

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień
w Łomży ul. M. Skłodowskiej-Curie 1
za okres od **01.01.2022r.** do **31.12.2022r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja o jednostce

1.1 Nazwa i siedziba jednostki

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży, 18-400 Łomża ul. Marii Skłodowskiej - Curie 1 862166703 sekretariat@wopitu.pl

REGON 450199332

NIP 7181638364

1.2 Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot podstawowej działalności Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w roku obrotowym :

Świadczenie usług zdrowotnych dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu i innych substancji psychoaktywnych, świadczenie usług zdrowotnych dla dzieci i młodzieży oraz świadczenie usług psychologicznych, a także świadczenia w zakładzie opiekuńczo - leczniczym.

1.3 Organ prowadzący rejestr

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień został wpisany do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej 4 Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Łomży V Wydział Gospodarczy dnia 30.12.1997 r.

Obecnie zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000057256.**

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

4. Dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. Połączenie spółek

Nie dotyczy.

7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę

Rokiem obrotowym dla WOPiTU w Łomży jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-go następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

7.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

a. Wycena aktywów trwałych:

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej

aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych – na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

b. Wycena aktywów obrotowych:

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,

- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.

- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.

c. Wycena pasywów

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń), oraz rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

d. Ujmowanie kosztów:

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie zakładowego planu kont oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się na bieżąco równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4.

7.3 Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą i obejmuje różnicę między przychodami a kosztami, powiększony o przychody finansowe, a pomniejszony o koszty finansowe.

7.4 Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdania finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości. Składa się ono z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wynik finansowy w rachunku zysków i strat przedstawia się jako nadwyżkę przychodów nad kosztami. Dodatnia różnica /zysk/ ustalona za rok obrotowy w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz zakładu.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Łomża, dnia 31.03.2023r.

Główny księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Michałak

Dyrektor jednostki:

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki
i Terapii Uzależnień

Renata Szymańska

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE		22 764 751,03	23 407 524,59	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 538 793,31	1 392 380,87
I. Wartości niematerialne i prawne		85 427,70	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy			
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 392 380,87	1 161 236,76
2 Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3 Inne wartości niematerialne i prawne		85 427,70		III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		22 679 323,33	23 407 524,59	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1 Środki trwałe		22 679 323,33	23 310 690,59	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		22 031 591,36	22 537 662,70	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) urządzenia techniczne i maszyny		49 401,19	22 563,59	VI. Zysk (strata) netto		1 146 412,44	231 144,12
d) środki transportu		0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		598 330,78	750 464,30	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		23 256 623,13	23 413 153,44
2 Środki trwałe w budowie		0,00	96 834,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie				1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1 Od jednostek powiązanych				- długoterminowe			
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe			
3 Od pozostałych jednostek				3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe			
1 Nieruchomości				- krótkoterminowe			
2 Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		24 615,40	8 206,24
3 Długoterminowe aktywa finansowe				1 Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych				2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje				3 Wobec pozostałych jednostek		24 615,40	8 206,24
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki			
- udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe			
- udziały lub akcje				e) inne		24 615,40	8 206,24
- inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		850 767,22	436 173,73
- udzielone pożyczki				1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
4 Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe				2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
B. AKTYWA OBROTOWE		3 030 665,41	1 398 009,72	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
I. Zapasy		30 695,15	53 066,28	- do 12 miesięcy			
1 Materiały		30 695,15	53 066,28	- powyżej 12 miesięcy			
2 Półprodukty i produkty w toku				b) inne			
3 Produkty gotowe				3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		850 767,22	436 173,73
4 Towary				a) kredyty i pożyczki			
5 Zaliczki na dostawy i usługi				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
II. Należności krótkoterminowe		1 275 431,84	436 068,62	c) inne zobowiązania finansowe			
1 Należności od jednostek powiązanych				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		316 904,55	177 667,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- do 12 miesięcy		316 904,55	177 667,09
- do 12 miesięcy				- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
b) inne				f) zobowiązania wekslowe			
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		246 708,56	124 295,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				h) z tytułu wynagrodzeń		285 394,34	132 619,25
- do 12 miesięcy				i) inne		1 759,77	1 591,45
- powyżej 12 miesięcy				4 Fundusze specjalne			
b) inne				IV. Rozliczenia międzyokresowe		22 381 240,51	22 968 773,47
3 Należności od pozostałych jednostek		1 275 431,84	436 068,62	1 Ujemna wartość firmy			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 275 431,84	436 068,62	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		22 381 240,51	22 968 773,47
- do 12 miesięcy		1 275 431,84	436 068,62	- długoterminowe		22 381 240,51	22 968 773,47
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	- krótkoterminowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych							
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 724 538,42	908 874,82				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe							
a) w jednostkach powiązanych							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 724 538,42	908 874,82				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 724 538,42	908 874,82				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2 Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY							
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE							
AKTYWA RAZEM		25 795 416,44	24 805 534,31	PASYWA RAZEM		25 795 416,44	24 805 534,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres 01.01.2021 do 31.12.2021
1	2	2
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 805 727,08	4 082 898,08
<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wytworów i usług), w	7 805 727,08	4 082 898,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 734 699,15	4 754 769,11
I. Amortyzacja	887 598,35	691 789,66
II. Zużycie materiałów i energii	742 260,46	416 101,68
III. Usługi obce	2 398 368,60	1 609 406,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 572,80	38 560,69
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 139 507,86	1 651 904,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	487 168,50	324 091,22
- emerytalne	206 317,71	119 569,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 222,58	22 914,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	71 027,93	- 671 871,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 056 984,12	906 611,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	146 108,72	207 821,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	910 875,40	698 790,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	4 158,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	4 158,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 128 012,05	230 582,24
G. Przychody finansowe	18 400,39	561,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	18 400,39	561,88
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 146 412,44	231 144,12
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 146 412,44	231 144,12

Łomża dnia: 31.03.2023r.

Sporządził: Marta Michalak

Główny księgowy:

Marta Michalak

Dyrektor Jednostki:

Renata Szymańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Michalak

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki
 i Terapii Uzależnień

Renata Szymańska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39	145.203,54	-	1.184.236,93
UMORZENIA				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39	59.775,84	-	1.098.809,23

b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				
2. Środki trwałe				
a) urządz. techn. i maszyny	27.362.344,92	203.542,55	-	27.565.887,47
3. środki trwałe w budowie	96.834,00		96.834,00	0,00
Razem	27.459.178,92	203.542,55	96.834,00	27.565.887,47
UMORZENIE				
a) urządz. techn. i maszyny	4.051.654,33	834.909,81	-	4.886.564,14
Razem	4.051.654,33	834.909,81	-	4.886.564,14

c) inwestycje długoterminowe - nie dotyczy

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

100% udziału mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny, jeśli jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł) Zysk	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
Wysokość funduszu zakładowego	1 161 236,75	231 144,12	-	1 392 380,87

Działalność za rok obrotowy zamknęła się zyskiem w kwocie 1 146.412,44 zł.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponujemy zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018.160 j.t. z późn. zm.) zysk netto w kwocie 1 146 412,44 zł. przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

11. Dane o stanach rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym

W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości WOPiTU w Łomży nie tworzono w 2022 roku rezerw na świadczenia pracownicze.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Nie wystąpiły

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartościach nominalnych, ujęte są tu nie zamortyzowane części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011r. oraz dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

a. Należności krótkoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe
I.	Należności	1 275 431,84
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	1 275 431,84
II.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	850.767,22
1.	Z tytułu dostaw i usług	316 904,55
2.	Z tytułu wynagrodzeń	285 394,34
3.	Publicznoprawne	246 708,56
4.	Pozostałe zobowiązania	1 759,77

b. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Długoterminowe
I.	Należności	0
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	0
II.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	24 615,40
1.	Z tytułu dostaw i usług	0
2.	Z tytułu wynagrodzeń	0
3.	Publicznoprawne	0
4.	Pozostałe zobowiązania	24 615,40

16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe nie wykazane w ewidencji bilansowej:

Nie wystąpiły

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosiła na dzień 31.12.2022r. – 0,00 zł.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przychody i koszty zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów, przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.

Jednostka w danym roku obrotowym 2022r. uzyskała przychody z :

a) usług zdrowotnych	-	7 805 727,08
b) przychody finansowe (odsetki)	-	18 400,39
c) pozostałe przychody operacyjne	-	1 056 984,12
w tym:		
- dobrowolna wpłata		3 712,43
- dotacje *		146 108,72
- refundacje z PUP		90 959,45

- Dotacja – nie zamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. 0,00
-dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r. na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają pozostałe przychody operacyjne. 12 536,88

Ogółem : 8.881.111,59

- *Dotacje z :
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (Białystok) 146.108,72

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych dla jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Lp.	Treść	2022	2021
1.	zużycie materiałów i energii	742 260,46	416 101,68
2.	usługi obce	2 398 368,60	1 609 406,33
3.	wynagrodzenia	3 139 507,86	1 651 904,79
4.	świadczenia na rzecz pracowników	487 168,50	324 091,22
5.	amortyzacja	887 598,35	691 789,66
6.	Podatki i opłaty	45 572,80	38 560,69
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 222,58	22 914,74
8.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 158,39
9.	Koszty finansowe	0	0
	Ogółem	7 734 699,15	4 758 927,50

Podatek dochodowy od osób prawnych - 0,00zł

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie wystąpiły

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie wystąpiły

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie wytworzenia określonych usług oraz ograniczenia działalności medycznej, nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

W roku 2022 Ośrodek prowadził tę samą działalność co w roku poprzednim poszerzoną o poradnię psychologiczną oraz zakład opiekuńczo - leczniczy i nadal przewiduje prowadzić działalność tego samego rodzaju.

Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (podatkowe)

- koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego art. 17 ust.1 pkt 47 – 146.108,72 zł

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następnym roku nakłady niefinansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy

10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Nie dotyczy naszej jednostki, gdyż nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok poprzedni 2021		Rok obrotowy 2022	
	Ogółem (w osobach)	W tym kobiety (w osobach)	Ogółem (w osobach)	W tym kobiety (w osobach)
Zatrudnienie ogółem z tego:	25	19	30,48	24,48
Lekarze	0	0	0	0
Psycholodzy, Psychoterapeuci, Terapeuci Uzależnień	9	5	10,63	6,63
Terapeuci zajęciowi (Terapeuta Środowiskowy, Terapeuta zajęciowy)	2	2	2,33	2,33
Fizjoterapeuci,	0	0	0,78	0,78
Pielęgniarki	2	2	2,5	2,5
Pozostały personel medyczny (Opiekun medyczny)	0	0	2	2
Pozostały personel niemedyczny (Pracownicy obsługi)	4	3	5,12	4,12
Pozostały personel niemedyczny (Pracownicy administracji)	6	5	7,12	6,12

1. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy

2. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki,

Nie wystąpiły

3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy

Nie wystąpiły

VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikające były porównywalne

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym, w związku z czym informacje są porównywalne

VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)

Nie wystąpiły

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie występują

VIII. Informacje o połączeniu spółek

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem

Nie dotyczy

IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Działalność statutowa Ośrodka w 2023 roku będzie kontynuowana. Natomiast bez pomocy finansowej z zewnątrz, w tym od Organu założycielskiego proces uzyskania dodatniego wyniku finansowego będzie bardzo trudny w związku z dużymi kosztami jakie generuje zakład opiekuńczo - leczniczy.

X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

Łomża, dnia 31.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Michalak

Główny Księgowy: Marta Michalak

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki
i Terapii Uzależnień

Renata Szymańska

Dyrektor jednostki: Renata Szymańska