

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 1 8 1 6 3 8 3 6 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 5 7 2 5 6	Numer referencyjny dokumentu: 8f13e794d6364e6dafa8dd3c3478091f
---	---	---

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień **Sprawozdanie finansowe jednostki innej**  
 18-400 Łomża, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1  
 tel./fax 86 216 28 20 tel. 86 216 67 03  
 R- 450199332, NIP: 718-16-38-364

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WOJEWÓDZKI OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	ŁOMŻA
Gmina	ŁOMŻA	Miejscowość	ŁOMŻA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	ŁOMŻA	Gmina	ŁOMŻA
Ulica	MARII SKŁODOWSKIEJ - CURIE	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁOMŻA	Kod pocztowy	18-400
		Poczta	ŁOMŻA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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 od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty
- 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.

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

### 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.

Pozostałe (opcjonalnie)

WYDZIAŁ KRAJOWY  
KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Michalak*

**DYREKTOR**  
Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki  
i Terapii Uzależnień

*Renata Szymańska*



WOJEWÓDZKI OŚRODEK  
PROFILAKTYKI I TERAPII  
UZALEŻNIEŃ

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: .....zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	23 407 524,59	23 889 561,57	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 392 380,87	1 161 236,75
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	1 161 236,75	899 976,13
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	23 407 524,59	23 889 561,57	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwale	23 310 690,59	2 743 161,02		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 537 662,70	1 899 418,13		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 563,59	29 737,06		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	750 464,30	814 005,83				
2	Środki trwale w budowie	96 834,00	21 146 400,55	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	231 144,12	261 260,62
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 413 153,44	23 905 309,43
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	8 206,24	4 722,28
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	8 206,24	4 722,28
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	8 206,24	4 722,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	436 173,73	297 922,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 398 009,72	1 176 984,61	b)	inne		
I	Zapasy	53 066,28	4 707,13				
1	Materiały	53 066,28	4 707,13	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	436 068,62	390 806,23	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	436 068,62	390 806,23	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	436 173,73	297 922,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	436 068,62	390 806,23	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	436 068,62	390 806,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 667,09	102 126,85
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	177 667,09	102 126,85

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	124 295,94	91 792,62
3-	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	132 619,25	102 969,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1 591,45	1 033,65
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	22 968 773,47	23 602 664,80
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 968 773,47	23 602 664,80
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	22 968 773,47	23 602 664,80
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	908 874,82	781 471,25		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	908 874,82	781 471,25				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	908 874,82	781 471,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	908 874,82	781 471,25				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	24 805 534,31	25 066 546,18		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	24 805 534,31	25 066 546,18

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Marta Michalak

**DYREKTOR**

Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki  
i Terapii Uzależnień

Renata Szymańska





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 082 898,08</b>	<b>2 708 671,89</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 082 898,08	2 708 671,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 754 769,11</b>	<b>3 147 573,87</b>
I	Amortyzacja	691 789,66	177 269,42
II	Zużycie materiałów i energii	416 101,68	797 223,29
III	Usługi obce	1 609 406,33	648 354,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 560,69	34 509,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 651 904,79	1 207 950,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	324 091,22	256 523,52
	– emerytalne	119 569,56	104 685,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 914,74	25 743,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-671 871,03</b>	<b>-438 901,98</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>906 611,66</b>	<b>698 403,33</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	207 821,58	170 131,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	698 790,08	528 271,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 158,39</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 158,39	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>230 582,24</b>	<b>259 501,35</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>561,88</b>	<b>1 759,27</b>
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:	561,88	1 759,27
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>231 144,12</b>	<b>261 260,62</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>231 144,12</b>	<b>261 260,62</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maria Michalak*

**DYREKTOR**  
Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki  
i Terapii Uzależnień  
*Renata Szymańska*



100

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					
H.	Strata z lat ubiegłych					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
K.	Podatek dochodowy					



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Do sprawozdania finansowego za 2021 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)
<b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39	-	-	1.039.033,39
<b>UMORZENIA</b>				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39		-	1.039.033,39

##### b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
<b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>				
2. Środki trwałe				
a) urząd. techn. i maszyny	6.210.736,08	21.268.019,23	-	27.478.755,31
3. środki trwałe w budowie	21.146.400,55		21.049.566,55	96.834,00
<b>Razem</b>	<b>27.357.136,63</b>	<b>21.268.019,23</b>	<b>21.049.566,55</b>	<b>27.575.589,31</b>
<b>UMORZENIE</b>				
a) urząd. techn. i maszyny	3.467.575,06	700.489,66	-	4.168.064,72
<b>Razem</b>	<b>3.467.575,06</b>	<b>700.489,66</b>	<b>-</b>	<b>4.168.064,72</b>

##### 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 wieczyście.

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 (funduszu 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	899 976,13	261 260,62	-	1 161 236,75

Działalność za rok obrotowy zamknęła się zyskiem w kwocie 231.144,12 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 231 144,12 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 2021 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 równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

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

a. Należności krótkoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe
<b>I.</b>	<b>Należności</b>	<b>436 068,62</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	436 068,62
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>436.173,73</b>
1.	Z tytułu dostaw i usług	177 667,09
2.	Z tytułu wynagrodzeń	132 619,25
3.	Publicznoprawne	124 295,94
4.	Pozostałe zobowiązania	1 591,45

b. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Długoterminowe
<b>I.</b>	<b>Należności</b>	<b>0</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	0
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>8 206,24</b>
1.	Z tytułu dostaw i usług	0
2.	Z tytułu wynagrodzeń	0
3.	Publicznoprawne	0
4.	Pozostałe zobowiązania	8 206,24

**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

## 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 (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów, przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.**

Jednostka w danym roku obrotowym 2021r. uzyskała przychody z :

a) usług zdrowotnych - 4 082 898,08

b) przychody finansowe ( odsetki ) - 561,88

c) pozostałe przychody operacyjne - 906 611,66

w tym :

- *dobrowolna wpłata* 5 000,00

- *dotacje \** 207 821,58

- *refundacje PUP* 2 000,00

- - Dotacja – nie zamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. 0

-dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r. na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają pozostałe przychody operacyjne.

34 794,66

-----  
**Ogółem : 4.990.071,62**

\*Dotacje z :

• Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (Białystok)	75 237,58
• Urząd Gminy	4.000,00
• Urząd Marszałkowski	128 584,00
<b>Razem</b>	<b>207.821,58</b>

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

Lp.	Treść	2021	2020
1.	zużycie materiałów i energii	416 101,68	797 223,29
2.	usługi obce	1 609 406,33	648 354,14
3.	wynagrodzenia	1 651 904,79	1 207 950,71
4.	świadczenia na rzecz pracowników	324 091,22	256 523,52
5.	amortyzacja	691 789,66	177 269,42
6.	Podatki i opłaty	38 560,69	34 509,69
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 914,74	25 743,10
8.	Pozostałe koszty operacyjne	4 158,39	0
9.	Koszty finansowe	0	
	<b>Ogółem</b>	<b>4 758 927,50</b>	<b>3 147 573,87</b>

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 2021 Ośrodek prowadził tę samą działalność co w roku poprzednim i nadal przewiduje prowadzić działalność tego samego rodzaju z rozszerzeniem o poradnię psychologiczną oraz zakład opiekuńczo - leczniczy.

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 pkt47 – 207.821,58 zł

7. Koszt 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 następny rok 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. Objaśnienia 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 2020		Rok obrotowy 2021	
	ogółem	w tym kobiety (w osobach)	ogółem	w tym kobiety (w osobach)
Zatrudnienie ogółem z tego :	21,00	16	23,00	17
1. Pracownicy merytoryczni:				
- Oddział Stacjonarny	5,00	3	4,00	3
- Przychodnia : Oddział Dzienny Poradnia leczenia Uzależnień i Współuzależnienia, OŚOPiP	6,00	4	9,00	6
1. Pracownicy obsługi	4,00	4	4,00	3
2. Lekarze	0	0	0	0
3. Administracja	6,00	5	6,00	5

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

6. **Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy**

Nie wystąpiły



## **VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzen**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytulu bledow popelnionych w latach ubieglych odniesionych w roku obrotowym na kapital wlasny z podaniem kwot i rodzaju.

Nie wystapily

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

Nie wystapily

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowosci, w tym metod wyceny, jezeli wywieraja one istotny wplyw na sytuacje majatkowa, finansowa i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwote wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) wlasnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporzadzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Przyjete przez jednostke zasady rachunkowosci stosowano w sposob ciagly, dokonujac jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywow i pasywow, w tym takze dokonywania odpisow amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporzadzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikajace byly porownywalne

4. Informacje liczbowe zapewniajace porownywalnosc danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzajacy ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzen ani wyceny aktywow i pasywow oraz ustalania wyniku finansowego zarowno w ubieglym jak i biezacym roku obrotowym, w zwiazku z czym informacje sa porownywalne

## **VII. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad grup kapitalowych.**

1. Informacje o wspolnych przedsiwzięciach (nie podlegajacych konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)

Nie wystapily

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiazanymi

Nie wystepuja

## 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 2022 roku będzie kontynuowana. Brak niepewności co do możliwości rozszerzenia działalności o świadczenia pielęgnacyjne i rehabilitację dla osób dorosłych w ramach opieki długoterminowej oraz o pielęgnarską opiekę długoterminową domową.

## 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 29.04.2022r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marta Michalak*

**Główny Księgowy: Marta Michalak**

**DYREKTOR**  
Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki  
i Terapii Uzależnień

*Renata Szymańska*

**Dyrektor jednostki: Renata Szymańska**



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

