

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

WOJEWÓDZKI OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ W ŁOMŻY

za okres:

2023-01-01 - 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-29

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: WOJEWÓDZKI OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ W ŁOMŻY

NIP: 7181638364

KRS: 0000057256

BDO: 000135921

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: ŁOMŻA

Województwo: PODLASKIE

Powiat: ŁOMŻA

Gmina: M.ŁOMŻA

Adres polski

Ulica: MARIII SKŁODOWSKIEJ CURIE 1

Miejscowość: ŁOMŻA

Kod pocztowy: 18-400

Poczta: ŁOMŻA

Województwo: PODLASKIE

Powiat: ŁOMŻA

Gmina: M.ŁOMŻA

Przedmiot działalności jednostki

8690E

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

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

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- środki trwale, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwale w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.
- środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty zachowaniem zasady ostrożności.
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu.
- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,
- kapitały fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności.
- Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń).
- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

Przyjęte zasady dotyczące 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.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia 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.

Przyjęte zasady pozostałe

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.

Informacje dodatkowe

wprowadzenie

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 862162820
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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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

- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty zachowaniem zasady ostrożności.
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu.
- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,
- kapitały fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności.
- Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń).
- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

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.

Łomża, dnia 29.03.2024r.

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia	Porównawcze
Aktywa razem	26 789 888.99	25 795 416.44	0.00
A. Aktywa trwałe	21 830 099.16	22 764 751.03	0.00
I. Wartości niematerialne i prawne	22 021.06	85 427.70	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 021.06	85 427.70	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 808 078.10	22 679 323.33	0.00
1. Środki trwałe	21 808 078.10	22 679 323.33	0.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 293 709.96	22 031 591.36	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	70 359.52	49 401.19	0.00
e) inne środki trwałe	444 008.62	598 330.78	0.00
B. Aktywa obrotowe	4 959 789.83	3 030 665.41	0.00
I. Zapasy	60 037.10	30 695.15	0.00
1. Materiały	60 037.10	30 695.15	0.00
II. Należności krótkoterminowe	1 664 634.04	1 275 431.84	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 664 634.04	1 275 431.84	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 664 634.04	1 275 431.84	0.00
- do 12 miesięcy	1 664 634.04	1 275 431.84	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 231 839.69	1 724 538.42	0.00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 231 839.69	1 724 538.42	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 231 839.69	1 724 538.42	0.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 231 839.69	1 724 538.42	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 279.00	0.00	0.00
Pasywa razem	26 789 888.99	25 795 416.44	0.00
A. Kapitał (fundusz) własny	4 075 319.36	2 538 793.31	0.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 538 793.31	1 392 380.87	0.00
VI. Zysk (strata) netto	1 536 526.05	1 146 412.44	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 714 569.63	23 256 623.13	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	21 131.44	24 615.40	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	21 131.44	24 615.40	0.00
e) inne	21 131.44	24 615.40	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 085 597.07	850 767.22	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 085 597.07	850 767.22	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	321 287.76	316 904.55	0.00
- do 12 miesięcy	321 287.76	316 904.55	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	358 638.52	246 708.56	0.00
h) z tytułu wynagrodzeń	401 573.59	285 394.34	0.00
i) inne	4 097.20	1 759.77	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 607 841.12	22 381 240.51	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 607 841.12	22 381 240.51	0.00
- długoterminowe	21 607 841.12	22 381 240.51	0.00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia	Porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 734 706.00	7 805 727.08	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 734 706.00	7 805 727.08	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 197 247.04	7 734 699.15	0.00
I. Amortyzacja	912 195.84	887 598.35	0.00
II. Zużycie materiałów i energii	881 228.69	742 260.46	0.00
III. Usługi obce	3 377 006.07	2 398 368.60	0.00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 702.05	45 572.80	0.00
V. Wynagrodzenia	5 147 925.76	3 139 507.86	0.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	793 949.73	487 168.50	0.00
- emerytalne	339 942.55	206 317.71	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 238.90	34 222.58	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	537 458.96	71 027.93	0.00
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 075 538.39	1 056 984.12	0.00
II. Dotacje	14 044.30	146 108.72	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	1 061 494.09	910 875.40	0.00
E. Pozostałe koszty operacyjne	118 066.34	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	118 066.34	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 494 931.01	1 128 012.05	0.00
G. Przychody finansowe	41 607.04	18 400.39	0.00
II. Odsetki, w tym:	41 607.04	18 400.39	0.00
H. Koszty finansowe	12.00	0.00	0.00
I. Odsetki, w tym:	12.00	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto	1 536 526.05	1 146 412.44	0.00
L. Zysk (strata) netto	1 536 526.05	1 146 412.44	0.00

Objaśnienia i załączniki

1. Informacja_dodatkowa_do_bilansu_2023.pdf

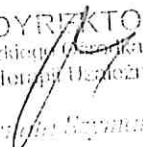
Informacja dodatkowa

GLÓWNY KSIĘGOWY


Marta Michalak

DYREKTOR

Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki
i Terapii Uzależnień


Renata Szymbalska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do sprawozdania finansowego za 2023 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	1.181.149,63	7.651,50	-	1.188.801,13
UMORZENIA				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.095.721,93	71.058,14	-	1.166.780,07

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				
1. Środki trwałe	27.561.887,47	79.258,81	423.255,74	27.217.890,54
2. środki trwałe w budowie	0,00	84.532,80	84.532,80	0,00
Razem	27.561.887,47	163.791,61	507.788,54	27.217.890,54
UMORZENIE				
1. Środki trwałe	4.882.564,14	841.137,70	313.889,40	5.409.812,44
Razem	4.882.564,14	841.137,70	313.889,40	5.409.812,44

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 w całości.

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 przyznają

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	1 392 380,87	1 146 412,44	-	2 538 793,31

Działalność za rok obrotowy zamknęła się zyskiem w kwocie 1 536.526,05 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 1 536 526,05 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 2023 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
I.	Należności	1 275 431,84
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	1 664 634,04
II.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	1 085 597,07
1.	Z tytułu dostaw i usług	321 287,76
2.	Z tytułu wynagrodzeń	401 573,59
3.	Publicznoprawne	358 638,52
4.	Pozostałe zobowiązania	4 097,20

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:	21 131,44
1.	Z tytułu dostaw i usług	0
2.	Z tytułu wynagrodzeń	0
3.	Publicznoprawne	0
4.	Pozostałe zobowiązania	21 131,44

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 31.12.2023r. – 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 2023r. uzyskała przychody z :

a) usług zdrowotnych	-	11 734 706,00
b) przychody finansowe (odsetki)	-	41 607,04
c) pozostałe przychody operacyjne	-	1 075 538,39
w tym:		
- dobrowolna wpłata		14 225,00
- dotacje *		14 044,30
- refundacje z PUP		95 943,43

- 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. 83 760,98

Ogółem : 12.851.851,43

*Dotacje z :

- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (Białystok) 10.787,96

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	2023	2022
1.	zużycie materiałów i energii	881 228,69	742 260,46
2.	usługi obce	3 377 006,07	2 398 368,60
3.	wynagrodzenia	5 147 925,76	3 139 507,86
4.	świadczenia na rzecz pracowników	793 949,73	487 168,50
5.	amortyzacja	912 195,84	887 598,35
6.	Podatki i opłaty	45 702,05	45 572,80
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	39 238,90	34 222,58
8.	Pozostałe koszty operacyjne	118 066,34	0,00
9.	Koszty finansowe	12,00	0
	Ogółem	11 315 325,38	7 734 699,15

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 2023 Ośrodek prowadził tę samą działalność co w roku poprzednim 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 **- 14.044,30 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 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

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

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 obrotowy 2022		Rok obrotowy 2023	
	Ogółem (w osobach)	Ogółem (w osobach)	Ogółem (w osobach)	W tym kobiety (w osobach)
Zatrudnienie ogółem z tego:	30,48	30,48	42,64	36,67
Lekarze	0	0	0	0
Psycholodzy, Psychoterapeuci, Terapeuci Uzależnień	10,63	10,63	12	8
Terapeuci zajęciowi (Terapeuta Środowiskowy, Terapeuta zajęciowy)	2,33	2,33	3,25	3,25
Fizjoterapeuci,	0,78	0,78	2	2
Pielęgniarki	2,5	2,5	3,83	3,83
Pozostały personel medyczny (Opiekun medyczny, Farmaceuta)	2	2	3,66	3,66
Pozostały personel niemedyczny (Pracownicy obsługi)	5,12	5,12	9,91	7,94
Pozostały personel niemedyczny (Pracownicy administracji)	7,12	7,12	7,99	7,99

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 firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Nie wystąpiły

VI. Objaśnienia 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. Objaśnienia 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 powiązаныmi

Nie występują

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

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 2024 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 29.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Michalak

Główny Księgowy: Marta Michalak

DYREKTOR

Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki
i Terapii Uzależnień

Renata Szymańska

Dyrektor jednostki: Renata Szymańska