

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zwiększa się o zysk netto.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 19.610.652,51 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości 845.117,33 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2023 o kwotę 93.314,93 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2023 wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 546.633,29 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Janusza Guzek nr ewid. 8914.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 1.851.854,28 zł.

Przychody, koszty, wynik finansowy (w tys. zł):

| | 2022 r. | 2023 r. | Różnica 2023-2022 | Dynamika (%) |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | 11.020,5 | 13.812,4 | +2.791,9 | 125,3 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1.081,2 | 2.872,7 | +1.791,5 | 265,7 |
| Przychody finansowe | 160,6 | 14,9 | -145,7 | 9,3 |
| Razem przychody | 12.262,3 | 16.700,0 | +4.437,7 | 136,2 |
| Koszty działalności operacyjnej | 11.199,6 | 15.853,7 | +4.654,1 | 141,5 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 11,7 | 0,8 | -10,9 | 6,83 |
| Koszty finansowe | 43,8 | 0,3 | -43,5 | 0,7 |
| Razem koszty | 11.255,1 | 15.854,8 | +4.599,7 | 140,9 |
| Podatek dochodowy | 2,8 | 0,1 | -2,7 | 3,57 |
| Wynik finansowy zysk (+), strata (-) | +1.004,4 | +845,1 | -159,3 | |

W roku 2023 przychody ogółem zwiększyły się o 4.437,7 tys. zł, tj. o 36,2%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 4.599,7 tys. zł, tj. o 140,9%. Na koniec 2023 r. WOTUiW w Toruniu osiągnął zysk netto w wysokości 845,1 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres 2022 roku Ośrodek osiągnął zysk netto w wysokości 1.004,1 tys. zł.

W 2023 r. wzrosły koszty rodzajowe: ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 419,7 tys. zł, tj. o 27,6%, wynagrodzeń o 2.203,5 tys. zł, tj. o 34,4%, podatków i opłat o 5,4 tys. zł, tj. o 3,9%, usług obcych o 1.200,3 tys. zł, tj. o 59,5%, amortyzacji o 67,1 tys. zł, tj. o 16,9%, pozostałe koszty rodzajowe o 19,1 tys. zł, tj. o 45,9% oraz zużycia materiałów i energii o 739,0 tys. zł, tj. o 107,5%.

Przeciętne zatrudnienie w Ośrodku wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wyniosło 77,00 etatów, wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 82,33 etaty.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2023 r. (w tys. zł):

| | 2022 r. | 2023 r. | Różnica 2023-2022 | Dynamika (%) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| Zapasy | 14,1 | 14,6 | +0,5 | 103,5 |
| Należności krótkoterminowe | 1.210,9 | 2.580,2 | +1.369,3 | 213,0 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 533,8 | 440,5 | -93,3 | 82,5 |
| Krótkoterm. rozl. międzyokres. | 88,6 | 109,3 | +20,7 | 123,4 |
| Razem aktywa obrotowe | 1.847,4 | 3.144,6 | +1.297,2 | 170,2 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 698,1 | 931,0 | +232,9 | 133,4 |
| - w tym zobowiązania wymagalne | - | - | - | - |
| Wskaźnik płynności finansowej | 2,65 | 3,38 | +0,73 | |

Departament Spraw Społecznych i Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu za rok 2023.