

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia 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.

§ 13 ust. 5 Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu stanowi, że Zarząd Województwa dokonuje zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

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

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### 4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 14.020.783,17 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości 129.520,52 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2019 o kwotę 317.426,11 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2019 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 129.520,52 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Wojciecha Pisarskiego nr ewid. 10103.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 3.409.469,40 zł.

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

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 – 2018	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	7.510,6	7.672,8	+162,2	102,2
Pozostałe przychody operacyjne	284,3	285,4	+1,1	100,4
Przychody finansowe	12,9	4,6	-8,3	35,7
<b>Razem przychody</b>	<b>7.807,8</b>	<b>7.962,8</b>	<b>+155,0</b>	<b>102,0</b>
Koszty działalności operacyjnej	7.721,6	7.823,5	+101,9	101,3
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
<b>Razem koszty</b>	<b>7.721,6</b>	<b>7.823,5</b>	<b>+101,9</b>	<b>101,3</b>

Podatek dochodowy	9,8	9,8	-	100,0
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+76,4</b>	<b>+129,5</b>	<b>+53,1</b>	

W roku 2019 przychody ogółem zwiększyły się o 155,0 tys. zł, tj. o 2,0% natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 101,9 tys. zł, tj. o 1,3%. Na koniec 2019 r. WOTUiW w Toruniu wykazał zysk netto w wysokości 129,5 tys. zł, wyższy od zysku netto roku 2018 o 53,1 tys. zł.

W 2019 r. wzrosły koszty rodzajowe: usług obcych o 84,2 tys. zł, tj. o 6,9%, zużycia materiałów i energii o 15,2 tys. zł, tj. o 2,1%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 8,8 tys. zł, tj. o 0,9%, amortyzacji o 22,3 tys. zł, tj. o 5,9% oraz podatków i opłat o 0,5 tys. zł, tj. o 0,4%.

W 2019 r. obniżyły się pozostałe koszty rodzajowe o 6,1 tys. zł, tj. o 9,3% oraz wynagrodzeń o 23,0 tys. zł, tj. o 0,5%.

Przeciętne zatrudnienie w Ośrodku wg stanu na dzień 31.12.2019 r. wyniosło 81,42 etatów, w 2018 r. – 84,25 etatów.

#### Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2019 r. (w tys. zł)

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 - 2018	Dynamika (%)
Zapasy	11,9	11,2	-0,7	94,1
Należności krótkoterminowe	820,8	894,4	+73,6	109,0
Inwestycje krótkoterminowe	1.154,4	836,9	-317,5	72,5
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	21,7	21,8	+0,1	100,5
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>2.008,8</b>	<b>1.764,3</b>	<b>-244,5</b>	<b>87,8</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>501,6</b>	<b>446,7</b>	<b>-54,9</b>	<b>89,1</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	4,00	3,95	-0,05	

Departament Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2019 rok.

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu za rok 2019.