

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 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. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 12.304.984,64 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazujący stratę netto w wysokości 1.072.692,30 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2021 o kwotę 231.695,97 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2021 wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.073.067,00 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 1.920.530,60 zł.

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

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021 – 2020	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	6.906,0	8.676,2	+1.770,2	125,6
Pozostałe przychody operacyjne	319,6	406,5	+86,9	127,2
Przychody finansowe	1,2	-	-1,2	-
Razem przychody	7.226,8	9.082,7	+1.855,9	125,7
Koszty działalności operacyjnej	8.634,7	9.136,7	+502,0	105,8
Pozostałe koszty operacyjne	54,8	892,4	+837,6	1.628,5
Koszty finansowe	-	116,8	+116,8	-
Razem koszty	8.689,5	10.145,9	+1.456,4	116,8
Podatek dochodowy	2,8	9,4	+6,6	335,7
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-1.465,5	-1.072,6	+392,9	

W roku 2021 przychody ogółem zwiększyły się o 1.855,9 tys. zł, tj. o 25,7% natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 1.456,4 tys. zł, tj. o 16,8%. Na koniec 2021 r. WOTUiW

w Toruniu wykazał stratę netto w wysokości 1.072,6 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres 2020 roku Ośrodek poniósł stratę netto w wysokości 1.465,5 tys. zł.

W 2021 r. wzrosły koszty rodzajowe: ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 39,9 tys. zł, tj. o 3,6%, wynagrodzeń o 503,4 tys. zł, tj. o 11,0%, podatków i opłat o 38,0 tys. zł, tj. o 39,5% oraz usług obcych o 869,4 tys. zł, tj. o 100,8%.

W 2021 r. obniżyły się koszty: zużycia materiałów i energii o 866,9 tys. zł, tj. o 55,4%, amortyzacji o 69,9 tys. zł, tj. o 18,4% oraz pozostałe koszty rodzajowe o 11,9 tys. zł, tj. o 24,0%.

Przeciętne zatrudnienie w Ośrodku wg stanu na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 77,00 etatów, na dzień 31.12.2020 r. – 77,56 etatów.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2021 r. (w tys. zł)

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021- 2020	Dynamika (%)
Zapasy	11,5	9,9	-1,6	86,1
Należności krótkoterminowe	764,5	1.074,0	+309,5	140,5
Inwestycje krótkoterminowe	248,8	17,2	-231,6	6,9
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	35,7	28,5	-7,2	79,8
Razem aktywa obrotowe	1.065,0	1.129,6	+64,6	106,1
Zobowiązania krótkoterminowe	572,6	1.175,2	+602,6	202,2
- w tym zobowiązania wymagalne	-	492,4	+492,4	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,86	0,96	-0,9	

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Departament Spraw Społecznych i Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu za rok 2021.