

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy z siedzibą w Gorzowie Wlkp. za rok 2023 na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 25 marca 2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Banasiak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
w Gorzowie Wielkopolskim

Iek. Ewa Kobierzewska
specjalista chorób wewnętrznych i medycyny pracy.....

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY

1.2 siedziba jednostki

GORZÓW WLKP.

1.3 adres jednostki

UL. FABRYCZNA 70

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków środowiska pracy i sposobem jej wykonywania oraz sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi. Jako jednostka organizacyjna służby medycyny pracy womp prowadzi między innymi: działalność diagnostyczną i orzeczniczą w zakresie chorób zawodowych, udziela konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy, prowadzi kształcenie podyplomowe w zakresie medycyny pracy, wykonuje badania do celów przewidzianych w Kodeksie pracy oraz wynikające z innych przepisów prawa – w szczególności badania w trybie odwoławczym, wykonuje kontrole pjsmp., prowadzi rejestry, wykonuje zadania z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia, prowadzi ambulatoryjną rehabilitację leczniczą uzasadnioną stwierdzoną patologią zawodową.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Natomiast środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

Aktualizację wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu „4” Koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

5.inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| | | | | | | | | | | | |
|------|---|---------------------|---|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------------|
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 362.336,74 | 0 | 4.756,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 367.093,64 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 603.358,19 | 0 | 48.703,82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 652.062,01 |
| 1.6. | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 488.502,30 | 0 | 21.768,99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510.271,29 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 46.225,55 | 0 | 1.180,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47.405,55 |
| SUMA | | 2.098.098,13 | | 108.001,54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.206.099,67 |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....Nie dotyczy.....

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

.....Nie dotyczy.....

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

.....Nie dotyczy.....

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

.....87.886,45 zł Umowa użyczenia Nr 1/WOMP – Gorzów Wielkopolski dot. sprzętu i wyposażenia zakupionego w ramach projektu „Lubuskie kontra Wirus – przeciwdziałanie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 poprzez zakup aparatury medycznej do intensywnej terapii oraz środków ochrony osobistej i dezynfekcji dla jednostek ochrony zdrowia”. w tym z tytułu umów leasinguNie dotyczy.....

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

.....Nie dotyczy.....

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 4.

| Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności | |
|--|---|
| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności |
| Stan na początek roku obrotowego | 26.020,60 |
| Zwiększenia | |
| Wykorzystanie | |
| Rozwiązanie | |
| Stan na koniec roku obrotowego | 26.020,60 |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------------------------|-------------|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

| Zobowiązania długoterminowe | | |
|-----------------------------|-------------------------|----------|
| 1. | powyżej 1 roku do 3 lat | 0 |
| 2. | powyżej 3 lat do 5 lat | 0 |
| 3. | powyżej 5 lat | 0 |
| Razem | | 0 |

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

.....Nie dotyczy.....

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

.....Nie dotyczy.....

1.13 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

.....Nie dotyczy.....

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

.....Nie dotyczy.....

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 67.713,46 zł

(nagrody jubileuszowe – 66.375,46 zł, refundacja kosztów zakupu okularów korygujących wzrok pracowników zatrudnionych przy obsłudze monitorów ekranowych oraz zakup odzieży ochronnej dla pracowników – 1.338 zł).

1.16 inne informacje

.....Nie dotyczy.....

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

.....Nie dotyczy.....

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

.....966.804,52 zł.....

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | 2022 | 2023 |
|--|------------------|--------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | 20.000,00 | 192,51 |
| Wadium w związku z wycofaniem się wykonawcy z postępowania przetargowego; Zwrot z tytułu niesłusznego obciążenia za transakcje dokonane za pomocą kart płatniczych. | 20.000,00 | 192,51 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 350,18 | 0,00 |
| Korekta roczna podatku Vat za 2022 rok | 350,18 | 0,00 |
| Przychody finansowe występujące incydentalnie, w tym: | 1.033,56 | 1.778,24 |
| Inne: Zwrot składki z ubezpieczenia grupowego. Odsetki od salda dodatniego zgromadzone na rachunkach bankowych Rozliczenie podatku Vat za 2022 rok | 1.033,56 | 1.633,95 144,29 |

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

.....Nie dotyczy.....

2.5. inne informacje

.....Nie dotyczy.....

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....Nie dotyczy.....

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Banasiak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
w Gorzowie Wielkopolskim

lek. Ewa Kobierzewska

specjalista chorób wewnętrznych i medycyny pracy

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej