

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy.

### 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 Medycyny Pracy w Bydgoszczy przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3.007.410,18 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 485.182,27 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Rada Społeczna Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy uchwałą Nr XXIX/72/2019 z dnia 9 kwietnia 2019 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2018 rok oraz wniosek Dyrektora o sposobie pokrycia straty.

Strata netto za 2018 rok w wysokości 485.182,77 zł pokryta zostanie przez jednostkę we własnym zakresie w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, tj. z Funduszu Zakładu, który wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 523.372,43 zł.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	4.648,9	4.496,8	-152,1	96,7
Pozostałe przychody operacyjne	477,6	502,8	+25,2	105,3
Przychody finansowe	23,2	15,5	-7,7	66,8
<b>Razem przychody</b>	<b>5.149,7</b>	<b>5.015,1</b>	<b>-134,6</b>	<b>97,4</b>
Koszty działalności operacyjnej	5.610,1	5.482,2	-127,9	97,7
Pozostałe koszty operacyjne	3,5	17,6	+14,1	502,9
Koszty finansowe	-	0,5	+0,5	-
<b>Razem koszty</b>	<b>5.613,6</b>	<b>5.500,3</b>	<b>-113,3</b>	<b>98,0</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>-463,9</b>	<b>-485,2</b>	<b>-21,3</b>	

W roku 2018 przychody ogółem zmniejszyły się o 134,6 tys. zł, tj. o 2,6% natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 113,3 tys. zł, tj. o 2,0%. Wpływ na zmniejszenie przychodów w 2018 r. miała mniejsza liczba badań kierowców, niewykonanie kontraktu z NFZ w wysokości 96 tys. zł oraz niezapłacenie nadwykonań w zakresie rehabilitacji przez NFZ w wysokości 8 tys. zł. Zwiększenie kosztów w 2018 r. wynika z ustawowej podwyżki wynagrodzeń od lipca 2018 r., wypłacenie większej liczby odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, przeprowadzenie remontów bieżących oraz sporządzenia dokumentacji do złożonego wniosku z RPO w ramach Działania 3.3. Ta niekorzystna relacja przyczyniła się do poniesienia straty netto w kolejnym roku obrotowym w wysokości 485,2 tys. zł, w 2017 r. WOMP poniósł stratę netto w wysokości 463,9 tys. zł.

W 2018 r. wzrosły koszty rodzajowe: amortyzacja o 0,7 tys. zł, tj. o 0,6%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 2,4 tys. zł, tj. o 0,4% oraz podatki i opłaty o 1,2 tys. zł, tj. o 3,9%.

W 2018 r. obniżyły się koszty rodzajowe: usługi obce o 80,5 tys. zł, tj. o 10,9%, wynagrodzenia o 31,8 tys. zł, tj. o 0,9%, zużycie materiałów i energii o 13,5 tys. zł, tj. o 2,6% oraz pozostałe koszty o 6,3 tys. zł, tj. o 19,0%.

Przeciętne zatrudnienie w Ośrodku w 2018 r. wyniosło 70,92 etatów, w 2017 r. – 72,73 etatów.

#### Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2018 r. (w tys. zł)

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018- 2017	Dynamika (%)
Zapasy	39,1	35,7	-3,4	91,3
Należności krótkoterminowe	490,5	420,0	-70,5	85,6
Inwestycje krótkoterminowe	1.876,4	1.691,7	-184,7	90,2
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	17,5	16,0	-1,5	91,4
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>2.423,5</b>	<b>2.163,4</b>	<b>-260,1</b>	<b>89,3</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>127,6</b>	<b>355,7</b>	<b>+228,1</b>	<b>278,8</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	19,0	6,08	-12,92	

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.

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2018 Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy.