

## 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 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 Medycyny Pracy w Toruniu 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 4.324.646,72 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 415.108,90 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Marię Barbarę Myszkę nr ewid. 8264.

Strata netto za 2018 rok w wysokości 415.108,90 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 1.803.342,86 zł.

Wg stanu na dzień 31.12.2018 r. niepokryta strata z lat ubiegłych wynosi 661.558,89 zł, która powstała w 2018 r. ze skorygowanej wartości początkowej i stawki amortyzacyjnej środków trwałych nabytych w latach 2014 i 2016 w ramach umów leasingowych oraz nabytego sprzętu rehabilitacyjnego w 2013 r. Na wynik lat ubiegłych odniesiono kwotę 370.832,72 zł oraz kwotę 290.726,17 zł z tytułu wartości nieumorzonych zlikwidowanych w latach poprzednich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	9.956,3	9.200,1	-756,2	92,4
Pozostałe przychody operacyjne	156,1	299,6	+143,5	191,9
Przychody finansowe	5,5	5,4	-0,1	98,2
<b>Razem przychody</b>	<b>10.117,9</b>	<b>9.505,1</b>	<b>-612,8</b>	<b>93,9</b>
Koszty działalności operacyjnej	9.746,6	9.852,5	+105,9	101,1
Pozostałe koszty operacyjne	368,4	44,1	-324,3	12,0
Koszty finansowe	-	23,6	+23,6	-
<b>Razem koszty</b>	<b>10.115,0</b>	<b>9.920,2</b>	<b>-194,8</b>	<b>98,1</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+2,9</b>	<b>-415,1</b>	<b>-418,0</b>	

W roku 2018 przychody ogółem zmniejszyły się o 612,8 tys. zł, tj. o 6,1% natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 194,8 tys. zł, tj. o 1,9%. Na koniec 2018 r. WOMP w Toruniu poniósł stratę netto w wysokości 415,1 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2017 osiągnął zysk netto w wysokości 2,9 tys. zł.

W 2018 r. wzrosły następujące koszty rodzajowe: amortyzacja o 68,3 tys. zł, tj. o 39,4% zużycie materiałów i energii o 2,7 tys. zł, tj. o 0,4%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 2,3 tys. zł, tj. o 0,2% oraz wynagrodzenia o 81,3 tys. zł, tj. o 1,6% oraz podatki i opłaty o 0,3 tys. zł, tj. o 2,2%.

W 2018 r. obniżyły się koszty rodzajowe: usługi obce o 43,7 tys. zł, tj. o 1,5% oraz pozostałe koszty o 5,2 tys. zł, tj. o 17,1%.

Zatrudnienie na umowę o pracę w Ośrodku w 2018 r. wyniosło 64,80 etatów.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 – 2017	Dynamika (%)
Zapasy	0,8	-	-0,8	-
Należności krótkoterminowe	1.065,0	931,7	-133,3	87,5
Inwestycje krótkoterminowe	1.411,7	1.074,3	-337,4	76,1
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	-	13,3	+13,3	-
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>2.477,5</b>	<b>2.019,3</b>	<b>-458,2</b>	<b>81,5</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.359,0</b>	<b>1.376,6</b>	<b>+17,6</b>	<b>101,3</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	<b>1,82</b>	<b>1,47</b>	<b>-0,35</b>	

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 Toruniu.