

## 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 we Włocławku.

### 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 zmniejszy się o stratę netto. Natomiast art. 59 ust. 2 pkt 1 stanowi, że podmiot tworzący sp zoz zobowiązany jest w terminie 9 miesięcy od upływu zatwierdzenia sprawozdania finansowego pokryć stratę netto za rok obrotowy w kwocie jaka nie może być pokryta, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

W Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy we Włocławku koszty amortyzacji w roku obrotowym 2018 wynosiły 146.870,43 zł.

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

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### 4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku 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 3.691.495,95 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 83.942,15 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 422.267,85 zł.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	1.663,7	1.687,9	+24,2	101,5
Pozostałe przychody operacyjne	147,2	138,3	-8,9	94,0
Przychody finansowe	5,3	3,7	-1,6	69,8
<b>Razem przychody</b>	<b>1.816,2</b>	<b>1.829,9</b>	<b>+13,7</b>	<b>100,8</b>
Koszty działalności operacyjnej	1.861,2	1.913,2	+52,0	102,8
Pozostałe koszty operacyjne	22,9	0,6	-22,3	2,6
Koszty finansowe	-	-	-	-
<b>Razem koszty</b>	<b>1.884,1</b>	<b>1.913,8</b>	<b>+29,7</b>	<b>101,6</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>-67,9</b>	<b>-83,9</b>	<b>-16,0</b>	

W roku 2018 przychody ogółem zwiększyły się o 13,7 tys. zł, tj. o 0,8%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 29,7 tys. zł, tj. o 1,6%. Na koniec 2018 r. WOMP poniósł stratę netto w wysokości 83,9 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2017 WOMP poniósł stratę netto w wysokości 67,9 tys. zł.

W 2018 r. wzrosły koszty wynagrodzeń o 3,6 tys. zł, tj. o 0,4% i usługi obce o 84,4 tys. zł, tj. o 24,6%.

W 2018 r. obniżeniu uległy koszty: zużycie materiałów i energii o 16,1 tys. zł, tj. o 12,0%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 8,6 tys. zł, tj. o 4,6%, amortyzacji o 9,0 tys. zł, tj. o 5,8% i podatków i opłat o 2,0 tys. zł, tj. o 19,8%.

Zatrudnienie w WOMP za 2018 r. wyniosło 20,50 etatów, w 2017 r. – 19,75 etatów.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Zapasy	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	52,3	63,5	+11,2	121,4
Inwestycje krótkoterminowe	59,7	16,6	-43,1	27,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	10,1	8,0	-2,1	79,2
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>122,1</b>	<b>88,1</b>	<b>-34,0</b>	<b>72,2</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>217,2</b>	<b>258,2</b>	<b>+41,0</b>	<b>118,9</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,56	0,34	-0,22	

Zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej fundusz zakładu winien być zmniejszony o stratę netto. Jednakże na dzień 31.12.2018 r. WOMP nie posiada funduszu zakładu. Natomiast art. 59 ust. 2 pkt. 1 stanowi, że podmiot tworzący sp zoz zobowiązany jest w terminie 9 miesięcy od upływu zatwierdzenia sprawozdania finansowego pokryć stratę netto za rok obrotowy w kwocie jaka nie może być pokryta, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. Jednakże nie zachodzą przesłanki wynikające z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, ponieważ strata netto po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią. Koszt amortyzacji w Ośrodku w 2018 r. wynosił 146.870,43 zł a strata netto za 2018 r. wynosiła 83.942,15 zł.

Ponadto 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 we Włocławku.