

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy we Włocławku.

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) 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 (Dz.U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejszy się o stratę netto. Natomiast art. 59 ust. 2 stanowi, że podmiot tworzący sp zoz może w terminie 3 miesięcy od upływu zatwierdzenia sprawozdania finansowego pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy, jeżeli wynik ten po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną – do wysokości tej wartości.

W Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy we Włocławku amortyzacja w roku obrotowym 2015 wynosiła 155 858,96 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) składa się:

- bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 4 293 057,18 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości 154 360,30 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Uchwałą Nr 6/V/2016 z dnia 18 marca 2016 r. Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2015 r. oraz pokrycie straty netto za 2015 r. z zysków lat przyszłych.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 171 073,88 zł.

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

	<b>2014 r.</b>	<b>2015 r.</b>	<b>Różnica 2015 - 2014</b>	<b>Dynamika (%)</b>
Przychody ze sprzedaży	1 736,0	1 725,2	-10,8	99,4
Pozostałe przychody operacyjne	493,5	148,7	-344,8	30,1
Przychody finansowe	0,2	-	-0,2	-
<b>Razem przychody</b>	<b>2 229,7</b>	<b>1 873,9</b>	<b>-355,8</b>	<b>84,0</b>
Koszty działalności operacyjnej	2 239,2	2 028,3	-210,9	90,6
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
<b>Razem koszty</b>	<b>2 239,2</b>	<b>2 028,3</b>	<b>-210,9</b>	<b>90,6</b>
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-

Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>-9,5</b>	<b>-154,4</b>	<b>-144,9</b>	

W roku 2015 przychody ogółem zmniejszyły się o 355,8 tys. zł, tj. o 16,0%, natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 210,9 tys. zł, tj. o 9,4%. Na koniec 2015 r. WOMP poniósł stratę netto w wysokości 154,4 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2014 WOMP poniósł stratę netto w wysokości 9,5 tys. zł.

W 2015 r. wzrosły koszty: zużycia materiałów i energii o 79,4 tys. zł, tj. o 79,2%, wynagrodzenia o 21,2 tys. zł, tj. o 1,9%, usług obcych o 29,1 tys. zł, tj. o 9,3%, pozostałe koszty o 0,6 tys. zł, tj. o 3,0%, ubezpieczeń i innych świadczeń o 1,3 tys. zł, tj. o 0,6% oraz podatki i opłaty o 6,4 tys. zł, tj. o 157,1%.

W 2015 r. obniżeniu uległy koszty amortyzacji o 348,8 tys. zł, tj. o 69,1%.

Średnie zatrudnienie w WOMP za 2015 r. wyniosło 22,35 etatów, w 2014 r. – 22,7 etatów.

#### **Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2015 r. (w tys. zł)**

	<b>2014 r.</b>	<b>2015 r.</b>	<b>Różnica 2015 - 2014</b>	<b>Dynamika (%)</b>
Zapasy	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	73,0	76,6	+3,6	104,9
Inwestycje krótkoterminowe	235,0	146,6	-88,4	62,4
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	7,1	7,9	+0,8	111,3
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>315,1</b>	<b>231,1</b>	<b>-84,0</b>	<b>73,3</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>294,7</b>	<b>247,3</b>	<b>-47,4</b>	<b>83,9</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,07	0,93	-0,14	

Strata netto w wysokości 154 360,30 zł za 2015 r. zostanie pokryta z zysków lat przyszłych. Nie zachodzą przesłanki wynikające z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, który mówi, że podmiot tworzący nie musi pokrywać ujemnego wyniku finansowego, ponieważ wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią. Koszt amortyzacji w Ośrodku w 2015 r. wynosił 155 858,96 zł.

#### **5. Ocena skutków regulacji:**

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy we Włocławku.