

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 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 2016 r. poz. 1047, 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 2016 r. poz. 1638, z późn. zm.) 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 2016 wynosiły 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) składa się:

- bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 4.063.707,04 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości 28.895,24 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 325.434,18 zł.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	1.725,2	1.714,7	-10,5	99,4
Pozostałe przychody operacyjne	148,7	147,4	-1,3	99,1
Przychody finansowe	-	-	-	-
Razem przychody	1.873,9	1.862,1	-11,8	99,4
Koszty działalności operacyjnej	2.028,3	1.890,9	-137,4	93,2
Pozostałe koszty operacyjne	-	0,1	+0,1	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem koszty	2.028,3	1.891,0	-137,3	93,2
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-154,4	-28,9	-125,5	

W roku 2016 przychody ogółem zmniejszyły się o 11,8 tys. zł, tj. o 0,6%, natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 137,3 tys. zł, tj. o 6,8%. Na koniec 2016 r. WOMP poniósł stratę netto w wysokości 28,9 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2015 WOMP poniósł stratę netto w wysokości 154,4 tys. zł.

W 2016 r. wzrosły koszty usług obcych o 21,7 tys. zł, tj. o 6,4%.

W 2016 r. obniżeniu uległy koszty: zużycie materiałów i energii o 26,6 tys. zł, tj. o 14,8%, wynagrodzenia o 114,8 tys. zł, tj. o 10,3%, ubezpieczenia i inne świadczenia o 15,4 tys. zł, tj. o 7,4% oraz pozostałe koszty o 2,4 tys. zł, tj. o 11,3%.

W 2016 r. na niezmienionym poziomie pozostały koszty: amortyzacji i podatków i opłat.

Średnie zatrudnienie w WOMP za 2016 r. wyniosło 21,55 etatów, w 2015 r. – 22,35 etatów.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2016 r. (w tys. zł)

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Zapasy	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	76,6	56,0	-20,6	73,1
Inwestycje krótkoterminowe	146,6	89,4	-57,2	61,0
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	7,9	12,2	+4,3	154,4
Razem aktywa obrotowe	231,1	157,6	-73,5	68,2
Zobowiązania krótkoterminowe	247,3	193,7	-53,6	78,3
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,93	0,81	-0,12	

Strata netto w wysokości 28.895,24 zł za 2016 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 straty netto, ponieważ strata netto po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią. Koszt amortyzacji w Ośrodku w 2016 r. wynosił 155.858,96 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 2016 Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy we Włocławku.