

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 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 2017 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3.872.365,39 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę netto w wysokości 67.938,43 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 354.329,42 zł.

Rada Społeczna Uchwałą Nr 20/V/2018 z dnia 16 marca 2018 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2017 rok oraz pokrycie straty netto w wysokości 67.938,43 zł z zysków lat przyszłych.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	1.714,7	1.663,7	-51,0	97,0
Pozostałe przychody operacyjne	147,4	147,2	-0,2	99,9
Przychody finansowe	-	5,3	+5,3	-
Razem przychody	1.862,1	1.816,2	-45,9	97,5
Koszty działalności operacyjnej	1.890,9	1.861,2	-29,7	98,4
Pozostałe koszty operacyjne	0,1	22,9	+22,8	22.900,0
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem koszty	1.891,0	1.884,1	-6,9	99,6
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-28,9	-67,9	-39,0	

W roku 2017 przychody ogółem zmniejszyły się o 45,9 tys. zł, tj. o 2,5%, natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 6,9 tys. zł, tj. o 0,4%. Na koniec 2017 r. WOMP poniósł stratę netto w wysokości 67,9 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2016 WOMP poniósł stratę netto w wysokości 28,9 tys. zł.

W 2017 r. wzrosły koszty wynagrodzeń o 12,3 tys. zł, tj. o 1,2%.

W 2017 r. obniżeniu uległy koszty: zużycie materiałów i energii o 18,3 tys. zł, tj. o 12,0%, ubezpieczenia i inne świadczenia o 5,2 tys. zł, tj. o 2,7% oraz pozostałe koszty o 0,3 tys. zł, tj. o 1,8%.

W 2017 r. na niezmienionym poziomie pozostały koszty: amortyzacji i podatków i opłat.

Średnie zatrudnienie w WOMP za 2017 r. wyniosło 19,75 etatów, w 2016 r. – 21,55 etatów.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2017 r. (w tys. zł)

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Zapasy	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	56,0	52,3	-3,7	93,4
Inwestycje krótkoterminowe	89,4	59,7	-29,7	66,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	12,2	10,1	-2,10	82,8
Razem aktywa obrotowe	157,6	122,1	-35,5	77,5
Zobowiązania krótkoterminowe	193,7	217,2	+23,5	112,1
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,81	0,56	-0,25	

Zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej fundusz zakładu winien być zmniejszony o stratę netto. Jednakże na dzień 31.12.2017 r. WOMP nie posiada funduszu zakładu. Rada Społeczna w podjętej uchwale zaproponowała aby poniesiona strata netto została pokryta z funduszu zakładu odbudowanego z osiągniętych zysków netto z lat przyszlých.

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 2017 r. wynosił 155.858,96 zł a strata netto za 2017 r. wynosiła 67.938,43 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 2017 Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy we Włocławku.