

## 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 w Bydgoszczy.

### 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 Bydgoszczy 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 3.251.483,93 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę netto w wysokości 463.957,22 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Rada Społeczna Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy uchwałą Nr XXVIII/71/2018 z dnia 27 marca 2018 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2017 rok oraz wniosek Dyrektora o sposobie pokrycia straty.

Strata netto za 2017 rok w wysokości 463.957,22 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 2017 r. wynosi 987.329,65 zł.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	4.678,5	4.648,9	-29,6	99,4
Pozostałe przychody operacyjne	538,2	477,6	-60,6	88,7
Przychody finansowe	23,7	23,2	-0,5	97,9
<b>Razem przychody</b>	<b>5.240,4</b>	<b>5.149,7</b>	<b>-90,7</b>	<b>98,3</b>
Koszty działalności operacyjnej	5.221,2	5.610,1	+388,9	107,4
Pozostałe koszty operacyjne	7,9	3,5	-4,4	44,3
Koszty finansowe	-	-	-	-
<b>Razem koszty</b>	<b>5.229,1</b>	<b>5.613,6</b>	<b>+384,5</b>	<b>107,4</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+11,3</b>	<b>-463,9</b>	<b>-475,2</b>	

W roku 2017 przychody ogółem zmniejszyły się o 90,7 tys. zł, tj. o 1,7% natomiast koszty ogółem wzrosły o 384,5 tys. zł, tj. o 7,4%. Wpływ na zmniejszenie przychodów w 2017 r.

miała mniejsza liczba badań kierowców, niewykonanie kontraktu z NFZ w wysokości 76 tys. zł oraz niezapłacenie nadwykonań w zakresie rehabilitacji przez NFZ w wysokości 23 tys. zł. Nieplanowane zwiększenie kosztów w 2017 r. wynika z ustawowej podwyżki wynagrodzeń od lipca 2017 r., wypłacenie większej liczby odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, przeprowadzenie remontów bieżących oraz sporządzenia dokumentacji do złożonego wniosku z RPO w ramach Działania 3.3. Ta niekorzystna relacja przyczyniła się do poniesienia straty netto za 2017 r. w wysokości 463,9 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2016 WOMP osiągnął zysk netto w wysokości 11,3 tys. zł.

W 2017 r. wzrosły koszty rodzajowe: usługi obce o 87,7 tys. zł, tj. o 13,4%, amortyzacja o 10,2 tys. zł, tj. o 9,3%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 25,5 tys. zł, tj. o 3,9%, wynagrodzenia o 264,2 tys. zł, tj. o 8,2%, podatki i opłaty o 1,1 tys. zł, tj. o 3,6% oraz pozostałe koszty o 2,1 tys. zł, tj. o 6,7%.

W 2017 r. obniżyły się koszty rodzajowe: zużycie materiałów i energii o 1,7 tys. zł, tj. o 0,3%.

Przeciętne zatrudnienie w Ośrodku w 2017 r. wyniosło 72,73 etatów, w 2016 r. – 73,74 etatów.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017- 2016	Dynamika (%)
Zapasy	34,0	39,1	+5,1	115,0
Należności krótkoterminowe	514,8	490,5	-24,3	95,3
Inwestycje krótkoterminowe	2.446,0	1.876,4	-569,6	76,7
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	21,5	17,5	-4,0	81,4
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>3.016,3</b>	<b>2.423,5</b>	<b>-592,8</b>	<b>80,4</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>228,3</b>	<b>127,6</b>	<b>-100,7</b>	<b>55,9</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	13,2	19,0	+5,8	

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 w Bydgoszczy.