

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 Toruniu.

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. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zwiększa się o zysk netto.

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

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu 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 4.784.156,29 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości 2.911,44 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Zbigniewa Plucińskiego nr ewid. 3186.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 1.800.431,42 zł.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	9.575,5	9.956,3	+380,8	104,0
Pozostałe przychody operacyjne	171,0	156,1	-14,9	91,3
Przychody finansowe	2,4	5,5	+3,1	229,2
Razem przychody	9.748,9	10.117,9	+369,0	103,8
Koszty działalności operacyjnej	9.746,5	9.746,6	+0,1	100,0
Pozostałe koszty operacyjne	-	368,4	+368,4	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem koszty	9.746,5	10.115,0	+368,5	103,8
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+2,4	+2,9	+0,5	

W roku 2017 przychody ogółem zwiększyły się o 369,0 tys. zł, tj. o 3,8% natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 368,5 tys. zł, tj. o 3,8%. Na koniec 2017 r. WOMP w Toruniu wykazał zysk netto w wysokości 2,9 tys. zł, wyższy od zysku netto roku 2016 o 0,5 tys. zł.

W 2017 r. wzrost pozostałych kosztów operacyjnych związany jest z uprządkowaniem kont dotyczących należności z lat minionych. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych 2017 roku została zaktualizowana wartość należności poprzez utworzenie odpisu aktualizującego i wyksięgowanie należności przedawnionych, doprowadzając kwotę należności do wartości

prawdopodobnej do ściągnięcia. Odpis aktualizującego wartości należności dotyczy roku 2016 i obciąża wynik finansowy w kwocie 20.439,84 zł. Wartość należności przedawnionych, do których upłynął termin dochodzenia na drodze powództwa cywilnego ze względu na upływ terminu wynikającego z Kodeksu Cywilnego został wyksięgowany w pozostałe koszty operacyjne w łącznej kwocie 348.009,38 zł, z tego z 2015 r. w kwocie 15.113,39 zł, z 2014 r. w kwocie 18.806,60 zł i z 2013 r. w kwocie 11.474,82 zł, z 15 lat ubiegłych w kwocie 302.614,57 zł.

W 2017 r. wzrosły następujące koszty rodzajowe: amortyzacja o 1,5 tys. zł, tj. o 0,9% oraz usługi obce o 333,3 tys. zł, tj. o 13,0%.

W 2017 r. obniżyły się koszty rodzajowe: zużycie materiałów i energii o 78,0 tys. zł, tj. o 9,7%, pozostałe koszty o 20,4 tys. zł, tj. o 40,2%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 87,0 tys. zł, tj. o 8,4% oraz wynagrodzenia o 149,2 tys. zł, tj. o 2,9%.

Koszt podatków i opłat pozostał na niezmienionym poziomie.

Zatrudnienie na umowę o pracę w Ośrodku w 2017 r. wyniosło 69 osób, w 2016 r. – 74 osoby.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 – 2016	Dynamika (%)
Zapasy	0,2	0,8	+0,6	400,0
Należności krótkoterminowe	1.321,9	1.065,0	-256,9	80,6
Inwestycje krótkoterminowe	980,6	1.411,7	+431,1	144,0
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	-	-	-	-
Razem aktywa obrotowe	2.302,7	2.477,5	+174,8	107,6
Zobowiązania krótkoterminowe	1.303,9	1.359,0	+55,1	104,2
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,77	1,82	+0,05	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2017 Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Toruniu.