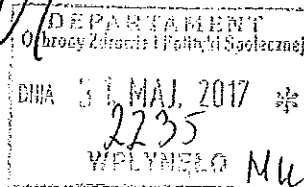




Załącznik Nr 10

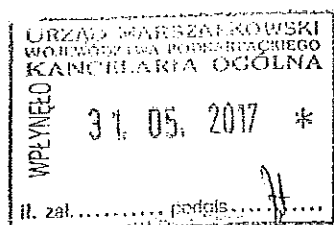


**WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W RZESZOWIE**

Ul. Hetmańska 120, 35-078 Rzeszów, tel./fax: 17 85 460 28

Rzeszów, dnia 31 maja 2017r.

D. 0402-20/17



Urząd Marszałkowski

Województwa Podkarpackiego

Departament Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej

Zgodnie z art. 53a ust.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej, Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie przedkłada raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok obrotowy 2016.

p.o. Dyrektor  
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy  
w Rzeszowie  
Janusz Solarz



**R A P O R T**  
**o sytuacji ekonomiczno – finansowej**  
**Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Rzeszowie**  
**za rok obrotowy 2016**

**I. CZĘŚĆ OGÓLNA**

1. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej od dnia 1 sierpnia 1998 r., utworzonym na podstawie Zarządzenia Wojewody Rzeszowskiego nr 100/98 z dnia 10 lipca 1998 r. Na podstawie przepisów wprowadzających ustawy reformujące administrację publiczną uprawnienia organu, który utworzył Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie, dniem 1 stycznia 1999 r. przyjął Zarząd Województwa Podkarpackiego.

2. Organami ośrodka są:

- Dyrektor
- Rada Społeczna

Funkcję p.o. dyrektora od dnia 25.05.2017r. pełni Janusz Solarz

Rada Społeczna jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego oraz organem doradczym dyrektora.

3. Przedmiotem działania Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Rzeszowie jest:

- udzielanie konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy;
- wykonywanie kontroli podstawowych jednostek służby medycyny pracy i osób realizujących zadania tej służby poza zakładami opieki zdrowotnej, w zakresie i sposób określony w ustawie o służbie medycyny pracy;
- prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy, z wyjątkiem tych form, które z mocy odrębnych przepisów są zastrzeżone do kompetencji innych jednostek;
- prowadzeniem działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych;
- rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy;
- współdziałanie w programowaniu i realizacji zadań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia;
- udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz innych spraw związanych z ochroną zdrowia pracujących;
- prowadzenie rejestrów zgłoszeń podjęcia i zakończenia działalności przez podstawową jednostkę służby medycyny pracy, pielęgniarkę, psychologa lub inną osobę, w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi;
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w ilościach niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy i innych specjalizacji lekarskich, których program obejmuje odbycie staży kierunkowych w zakresie medycyny pracy;

- udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy w zakresie badań diagnostycznych i specjalistycznych konsultacji lekarskich;
- przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
- gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach, o których mowa powyżej, oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy zarejestrowanych na terenie województwa;
- prowadzenie okresowych badań lekarskich realizowanych w trybie art. 229 § 5 Kodeksu pracy, w przypadku, gdy podmiot, który zatrudniał pracownika uległ likwidacji;
- przeprowadzanie badań i wydawanie orzeczeń lekarskich określonych w odrębnych przepisach;
- prowadzenie działalności konsultacyjnej i orzeczniczej w zakresie patologii zawodowej;
- prowadzenie czynnego poradnictwa w stosunku do chorych na choroby zawodowe lub inne związane z wykonywaną pracą;
- prowadzenie ambulatoryjnej rehabilitacji leczniczej uzasadnionej stwierdzoną patologią zawodową;
- organizowanie i udzielanie pierwszej pomocy medycznej w nagłych zachorowaniach i wypadkach, które wystąpiły w miejscu pracy, służby lub pobierania nauki,
- organizowanie i wykonywanie zadań służby medycyny pracy w odniesieniu do kandydatów do szkół ponadgimnazjalnych lub wyższych, uczniów tych szkół oraz studentów, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych i niebezpiecznych dla zdrowia, uczestników studiów doktoranckich, którzy w trakcie studiów są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych i niebezpiecznych dla zdrowia.

Jednostka udziela świadczenia zdrowotne służące zachowaniu, ratowaniu i przywracaniu zdrowia w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej;
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej;
- rehabilitacji leczniczej.

4. W roku, za który sporządzany jest raport jednostka prowadziła działalność gospodarczą na podstawie zawartych umów z:

- Województwem Podkarpackim o przekazywaniu i rozliczaniu środków finansowych na realizację zadań z zakresu medycyny pracy finansowanych ze środków publicznych;
- Narodowym Funduszem Zdrowia - Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim w Rzeszowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej;
- pracodawcami na objęcie profilaktyczną opieką zdrowotną zatrudnionych pracowników;
- innymi podmiotami na wykonywanie badań diagnostycznych i specjalistycznych konsultacji lekarskich.

## II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Wyniki działalności gospodarczej, strukturę bilansu, zmiany do roku poprzedniego bilansu i rachunku zysków i strat charakteryzują poniższe tabele i wskaźniki.

**BILANS SYNTETYCZNY ZA LATA 2015, 2016**

Wyszczególnienie							
		2015		2016		2016/2015	
		tys.zł.	% udział	tys.zł.	% udział	tys.zł.	%
<b>AKTYWA</b>		<b>2 246</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 692</b>	<b>100,0%</b>	<b>- 554</b>	<b>75,3%</b>
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>915</b>	<b>40,7%</b>	<b>699</b>	<b>41,3%</b>	<b>- 216</b>	<b>76,4%</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	-	0,0%	17	1,0%	17	0,0%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	915	40,7%	682	40,3%	- 233	74,5%
III	Należności długoterminowe	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
IV	Inwestycje długoterminowe	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 331</b>	<b>59,3%</b>	<b>993</b>	<b>58,7%</b>	<b>- 338</b>	<b>74,6%</b>
I	Zapasy	84	3,7%	77	4,6%	- 7	91,7%
II	Należności krótkoterminowe	385	17,1%	352	20,8%	- 33	91,4%
III	Inwestycje krótkoterminowe	820	36,5%	535	31,6%	- 285	65,2%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	1,9%	29	1,7%	- 13	69,0%
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>PASYWA</b>		<b>2 246</b>	<b>100%</b>	<b>1 692</b>	<b>100%</b>	<b>- 554</b>	<b>75,3%</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 361</b>	<b>60,6%</b>	<b>1 195</b>	<b>70,6%</b>	<b>- 166</b>	<b>87,8%</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	859	38,2%	1 009	59,6%	150	117,5%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	609	27,1%	352	20,8%	- 257	57,8%
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
IV	Pozostałe kapitału (fundusze) rezerwowe	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
V	Zyski strata z lat ubiegłych	- 90	-4,0%	-	0,0%	90	0,0%

VI	Zysk (strata) netto	- 17	-0,8%	- 166	-9,8%	- 149	976,5%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>885</b>	<b>39,4%</b>	<b>497</b>	<b>29,4%</b>	<b>- 388</b>	<b>56,2%</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	328	14,6%	233	13,8%	- 95	71,0%
II	Zobowiązania długoterminowe	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	553	24,6%	262	15,5%	- 291	47,4%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	4	0,2%	2	0,1%	- 2	50,0%

Z zestawienia bilansów za lata 2015, 2016 wynika, że sytuacja jednostki w roku 2016 w porównaniu do roku 2015 wykazała tendencję spadkową, gdyż sumy bilansowe spadły o 24,7 %.

Udział poszczególnych składników majątkowych w aktywach bilansu za rok 2016 przedstawia się następująco:

Aktywa trwałe, w tym	41,3%
• wartości niematerialne i prawne	1,0 %
• rzeczowe aktywa trwałe	40,3 %
Aktywa obrotowe, w tym	58,7 %
• zapasy	4,6 %
• należności krótkoterminowe	20,8 %
• inwestycje krótkoterminowe	31,6 %
• krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,7 %

W porównaniu do roku 2015 wartość aktywów zmniejszyła się o 554 tys. złotych, w tym:

majątek trwały – zmniejszenie o kwotę 216 tys. złotych (23,6 %)

majątek obrotowy – zmniejszenie o kwotę 338 tys. złotych (25,4 %).

Na zmniejszenie wartości aktywów trwałych miała niewątpliwy wpływ amortyzacja składników majątkowych przy jednoczesnych niewielkich nakładach na nowe środki trwałe.

Na zmniejszenie wartości aktywów obrotowych miał wpływ spadek wartości zapasów, należności, środków pieniężnych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Udział poszczególnych źródeł finansowania w pasywach bilansu przedstawia się następująco:

Kapitał własny, w tym	70,60 %
• kapitał (fundusz) podstawowy	59,6 %

• kapitał (fundusz) zapasowy	20,8 %
• zysk (strata) netto	-9,8 %
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym	29,4 %
• rezerwy na zobowiązania	13,8 %
• zobowiązania krótkoterminowe	15,5 %
• rozliczenia międzyokresowe	0,1 %

W porównaniu do roku 2015 wartość pasywów uległa zmniejszeniu o 554 tys. złotych, w tym:

kapitał własny – zmniejszenie o kwotę 166 tys. złotych (12,1 %)

zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zmniejszenie o kwotę 389 tys. złotych (43,9 %).

Na zmniejszenie wartości kapitałów miał wpływ ujemny wynik finansowy, który zgodnie z ustawą został zaliczony na zmniejszenie funduszu zakładu.

Na zmniejszenie zobowiązań i rezerw miał wpływ spadek wartości rezerw na zobowiązania, zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych.

#### SYNTETYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA LATA 2015, 2016

Wyszczególnienie		Rok				Zmiany	
		2015		2016		2016/2015	
		tys.zł.	% udział	tys.zł.	% udział	tys.zł.	%
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>7 476</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 340</b>	<b>100,0%</b>	<b>- 136</b>	<b>98,2%</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 363	98,5%	7 258	98,9%	- 105	98,6%
II	Zmiana stanu produktów	113	1,5%	82	1,1%	- 31	72,6%
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7 521</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 505</b>	<b>100,0%</b>	<b>- 16</b>	<b>99,8%</b>
I	Amortyzacja	279	3,7%	320	4,3%	41	114,7%
II	Zużycie materiałów i energii	557	7,4%	557	7,4%	-	0,0%
III	Usługi obce	2 272	30,2%	2 300	30,6%	28	101,2%
IV	Podatki i opłaty	19	0,3%	19	0,3%	-	100,0%
V	Wynagrodzenia	3 569	47,5%	3 506	46,7%	- 63	98,2%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	784	10,4%	776	10,3%	- 8	99,0%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41	0,5%	27	0,4%	- 14	65,9%

VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	- 45	100,0%	- 165	100,0%	- 120	366,7%
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23	100,0%	11	100,0%	- 12	47,8%
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7	100,0%	19	100,0%	12	271,4%
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁANOŚCI OPERACYJNEJ	- 29	100,0%	- 173	100,0%	- 144	596,6%
G	PRZYCHODY FINANSOWE	15	100,0%	7	100,0%	- 8	46,7%
H	KOSZTY FINANSOWE	3	100,0%	-	100,0%	- 3	0,0%
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	- 17	100,0%	- 166	100,0%	- 149	976,5%
J	PODATEK DOCHODOWY	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
L	ZYSK (STRATA) NETTO	- 17	100,0%	- 166	100,0%	- 149	976,5%

PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY	2015	2016
Zwiększenie funduszu zakładu	-	-
Zmniejszenie funduszu zakładu	- 17	- 166

W roku 2016 w porównaniu z rokiem 2015 nastąpił spadek przychodów, co miało niewątpliwy wpływ na zwiększenie straty z działalności o 120 tys. złotych.

Porównując te dwa lata należy stwierdzić:

- spadek przychodów z działalności i zrównanych z nimi o 138 tys. złotych
- zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej o 16 tys. złotych
- wzrost straty netto o 149 tys. złotych.

Wyniki z działalności przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2015	2016
Wynik na sprzedaży	- 44 410,93	- 164 561,73
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach	16 215,96	- 8 045,56
Wynik na działalności finansowej	11 596,45	6 594,09
Wynik brutto	- 16 598,52	- 166 013,20
Dodatkowe obciążenia wyniku	-	- 68,00



Wynik netto	- 16 598,52	- 166 081,20
-------------	-------------	--------------

Jak wynika z przedstawionych danych zasadniczy wpływ na pogorszenie wyniku brutto miała strata na sprzedaży. Ogólny spadek kosztów działalności nie poprawił wyniku brutto.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej jest ujemny natomiast na działalności finansowej dodatni i stanowi wartość uzyskanych odsetek do ułokowanych środków finansowych. Zysk brutto w analizowanym roku został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony z tytułu wydatków na cele nie statutowe.

### III. ZATRUDNIENIE

Liczba zatrudnionych w roku 2016 w grupach zawodowych w zestawieniu z rokiem poprzednim

Grupa zawodowa	Rok 2015	Rok 2016
Lekarze bez specjalizacji	3	3
Lekarze z I stopniem specjalizacji	1	1
Lekarze z II stopniem specjalizacji	6	4
Psycholodzy	4	3
Diagnostycy laboratoryjni	2	2
Technicy analityki medycznej	3	3
Pielęgniarki	13	13
Technicy RTG	2	2
mgr Rehabilitacji	3	3
Technicy rehabilitacji	6	6
Pozostały personel medyczny	12	12
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	12	13
<b>SUMA</b>	<b>67</b>	<b>65</b>

#### IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE

##### I. WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI

1. Wskaźnik zyskowności netto (%): - 2,28%

Wynik netto x 100 %	-	166 081,20
<hr/>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe		7 276 208,52

2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%): - 2,37%

Wynik z działalności operacyjnej x 100 %	-	172 607,29
<hr/>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne		7 269 366,91

3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%): - 8,43%

Wynik netto x 100 %	-	166 081,20
<hr/>		
Średni stan aktywów		1 969 026,40

##### II. WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI

1. Wskaźnik bieżącej płynności: 3,68

Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	963 536,93
<hr/>	
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	261 906,42

2. Wskaźnik szybkiej płynności: 3,39

Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	886 997,45
---	------------

Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	261 906,42
---	------------

### III. WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI

1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach): 14,60

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	105 932 588,55
---	----------------

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 258 140,81
--	--------------

2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach): 11,23

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	81 477 070,25
---	---------------

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 258 140,81
--	--------------

### IV. WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA

1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%): 15,48%

(Zobowiązani długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) X 100 %	261 906,42
---	------------

Aktywa razem	1 691 703,99
--------------	--------------

2. Wskaźnik wypłacalności: 0,22

Zobowiązani długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	261 906,42
---	------------

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,28%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,37%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-8,43%	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,68	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,39	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14,60	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	11,23	7
		3. Razem:	6
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15,48%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,22	10
		4. Razem:	20
łączna wartość punktów			50

#### Analiza wskaźnikowa:

1. **Wskaźniki zyskowności** – zyskowność (rentowność) to zdolność jednostki do generowania zysku, czyli osiągania przychodów przewyższających koszty ich uzyskania.
  - Wskaźnik zyskowności netto wyniósł – 2,28% czyli osiągnął ujemną wartość co wskazuje na generowanie straty. Wartość wskaźnika określa, że strata netto stanowi 2,28% wartości przychodów ze sprzedaży.
  - Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wyniósł – 2,37%, ujemna wartość wskaźnika spowodowana jest osiągniętą stratą. Po porównaniu wskaźnika zyskowności netto ze wskaźnikiem zyskowności działalności operacyjnej wnioskować można, że incydentalne pozostałe przychody operacyjne nie miały dużego wpływu na wartość wskaźnika zyskowności na działalności operacyjnej.
  - Wskaźnik zyskowności aktywów stanowi relację osiągniętego zysku do zasobów majątkowych zaangażowanych w działalność jednostki. Wskaźnik ten wyniósł – 8,43%, co oznacza, że posiadane aktywa nie generują zysku tylko stratę.

2. **Wskaźniki płynności** – odzwierciedlają zdolności jednostki do regulowania zaciągniętych zobowiązań na określony termin. Zachowanie płynności finansowej jest podstawowym zadaniem firmy, dbającej o interesy i relacje z kontrahentami oraz chcącej utrzymać dobrą kondycję finansową.
  - Wskaźnik bieżącej płynności informuje o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań w oparciu o aktywa obrotowe. W roku analizowanym wyniósł 3,68 i jest to wartość powyżej przyjętego zakresu optymalnego.
  - Wskaźnik szybkiej płynności odzwierciedla natychmiastową zdolność jednostki do spłaty zaciągniętych zobowiązań. W jednostce wynosi on 3,39 co może świadczyć o nadpłynności finansowej.
3. **Wskaźniki efektywności** – określają szybkość z jaką w jednostce obracane są zapasy, należności i aktywa ogółem, oraz okres po jakim firma przeciętnie spłaca swoje zobowiązania.
  - Wskaźnik rotacji należności informuje, ile razy w ciągu roku jednostka odtworzyła swój stan należności. W analizowanym roku wyniósł on 14,60 dni co oznacza, że średni czas oczekiwania na spłatę należności wynosi około 14 dni. Niski poziom wskaźnika rotacji należności oznacza stabilną sytuację jednostki i brak problemów z płynnością finansową.
  - Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres jaki jest potrzebny jednostce do opłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. W analizowanym roku wyniósł 11,23 dni co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są regulowane średnio po 11 dniach.
4. **Wskaźniki zadłużenia** – mówią o tym jaki udział w finansowaniu majątku jednostki mają zobowiązania i dług.
  - Wskaźnik zadłużenia aktywów określa udział wszystkich zobowiązań (kapitałów obcych) w finansowaniu jednostki, wskaźnik ten wyniósł 15,48% co świadczy o sile finansowej jednostki oraz możliwości samofinansowania działalności i majątku.
  - Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. W jednostce wyniósł 0,22 co świadczy o bardzo małym zaangażowaniu funduszy obcych w funduszu własnym jednostki i wysokiej zdolności do regulowania zobowiązań.

## V. PROGNOZA WSKAŹNIKOWA

### Wskaźniki 2017

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,02%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	3
		1. Razem:	6

Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,92	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,72	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14,61	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,96	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,52%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,42	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			61

#### Wskaźniki 2018

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,12%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,15%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,55%	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,15	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,95	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	12,64	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,88	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28,93%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,41	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			64

## Wskaźniki 2019

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,22%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,25%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,02%	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,02	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,82	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	10,62	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,57	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28,63%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,40	10
		4. Razem:	20
łącznie wartość punktów			64

Prognoza wskaźnikowa wskazuje na sukcesywną poprawę sytuacji ekonomiczno – finansowej jednostki.

## V. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ

### PROGNOZA BILANSOWA

#### BILANS

AKTYWA		Rok analizowany	Prognoza na lata następne		
		2016	2017	2018	2019
		dane w złotych			
A	AKTYWA TRWAŁE	699 069	535 000	865 000	541 235

I	Wartości niematerialne i prawne	17 373	5 000	15 000	5 000
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	17 373	5 000	15 000	5 000
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	681 696	530 000	850 000	536 235
1.	Środki trwałe	678 735	530 000	850 000	536 235
2.	Środki trwałe w budowie	2 961	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>992 635</b>	<b>1 160 000</b>	<b>828 950</b>	<b>1 170 000</b>
I	Zapasy	76 539	75 000	75 000	75 000
1.	Materiały	76 539	75 000	75 000	75 000
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	-	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i towary	-	-	-	-
II	Należności krótkoterminowe	352 142	360 000	243 950	300 000
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	352 142	360 000	243 950	300 000
III	Inwestycje krótkoterminowe	534 856	680 000	480 000	750 000
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	534 856	680 000	480 000	750 000
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 098	45 000	30 000	45 000



C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-	-	-
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA		1 691 704	1 695 000	1 693 950	1 711 235

PASYWA		Rok analizowany	Prognoza na lata następne		
		2016	2017	2018	2019
		dane w złotych			
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 194 558	1 194 558	1 203 950	1 221 235
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 009 223	1 009 223	1 009 223	1 009 223
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	351 416	185 335	185 335	194 727
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
VI	Pozostałe kapitału (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
V	Zyski strata z lat ubiegłych	-	-	-	-
VI	Zysk (strata) netto	- 166 081	-	9 392	17 285
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	497 146	500 442	490 000	490 000
I	Rezerwy na zobowiązania	232 902	230 000	230 000	230 000
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	232 902	230 000	230 000	230 000
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-			
3.	Wobec pozostałych jednostek	-			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	261 907	270 442	260 000	260 000
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-			
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-			
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	185 365	195 442	185 000	185 000
4.	Fundusze specjalne	76 542	75 000	75 000	75 000
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 337	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 337	-	-	-
RAZEM PASYWA		1 691 704	1 695 000	1 693 950	1 711 235

**PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

KOSZTY	Rok analizowany	Prognoza na lata następne		
	2016	2017	2018	2019
	dane w złotych			
Amortyzacja	319 625	317 340	169 975	117 545
Zużycie materiałów i energii	556 925	557 000	557 000	557 000
Usługi obce	2 318 111	2 318 609	2 331 208	2 340 459
Podatki i opłaty	597	12 150	12 200	12 200
Wynagrodzenia	3 506 151	3 639 790	3 821 780	3 932 611
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	776 563	788 211	803 976	820 055
Pozostałe koszty	26 586	23 600	24 688	25 982
<b>SUMA</b>	<b>7 504 558</b>	<b>7 656 700</b>	<b>7 720 826</b>	<b>7 805 852</b>
Pozostałe koszty operacyjne	19 272	15 000	15 000	15 000
Koszty finansowe	248	1 000	1 000	1 000
<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>7 524 078</b>	<b>7 672 700</b>	<b>7 736 826</b>	<b>7 821 852</b>

PRZYCHODY	Rok analizowany	Prognoza na lata następne		
	2016	2017	2018	2019
	dane w złotych			
Przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym	5 961 021	6 214 000	6 279 218	6 311 297
* Województwo Podkarpackie	1 317 000	1 645 000	1 645 000	1 645 000
* NFZ	2 019 016	2 040 000	2 080 000	2 120 000
* pracodawcy	1 368 421	1 320 000	1 284 768	1 256 536
* osoby fizyczne i inne	1 256 584	1 209 000	1 269 450	1 289 761
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	74 514	36 000	36 000	36 720
Dotacje i dopłaty, w tym:	1 222 606	1 360 000	1 372 000	1 432 120
* Województwo Podkarpackie	1 071 950	1 200 000	1 212 000	1 224 120
* Ministerstwo Zdrowia	150 656	160 000	160 000	208 000
<b>SUMA</b>	<b>7 258 141</b>	<b>7 610 000</b>	<b>7 687 218</b>	<b>7 780 137</b>
Pozostałe przychody operacyjne	11 226	10 000	10 000	10 000
Przychody finansowe	6 842	5 000	2 000	2 000
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>7 276 209</b>	<b>7 625 000</b>	<b>7 699 218</b>	<b>7 792 137</b>
Korekta przychodów o zmianę stanu produktów	81 856	50 000	50 000	50 000
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM po korekcie</b>	<b>7 358 065</b>	<b>7 680 000</b>	<b>7 751 218</b>	<b>7 844 137</b>

WYNIKI	2016	Rok 1	Rok 2	Rok 3
Wynik na działalności operacyjnej	- 172 607	- 1 700	11 392	19 285
Wynik na działalności finansowej	6 594	4 000	1 000	1 000
Wynik brutto	- 166 013	2 300	12 392	20 285
Podatek dochodowy	68	2 300	3 000	3 000
Wynik netto	- 166 081	- 0	9 392	17 285

## VI. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

Analizowany rok jednostka zakończyła ujemnym wynikiem finansowym (stratą) w kwocie 166 081,20 złotych jednak na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji finansowej i ekonomicznej nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności w latach następnych po badanym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

W latach następnych planowane jest rozwinięcie działalności poprzez uruchomienie dodatkowych poradni specjalistycznych oraz rehabilitacji dziennej. Jednostka podejmuje działania mające na celu pozyskanie nowych kontrahentów w zakresie badań profilaktycznych oraz zwiększenie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Na wysokość środków finansowych przeznaczanych przez Organ założycielski na zadania unormowane w ustawie o służbie medycyny pracy do sfinansowania, których jest on zobligowany jednostka nie ma wpływu.

## VII. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ

Charakter prowadzonej działalności jednostki – świadczenie usług medycznych – wskazuje na uzależnienie wartości przychodów od zapotrzebowania odbiorców tych usług.

W roku analizowanym nie zanotowano istotnych zdarzeń, które w sposób szczególny miały wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową jednostki. Na przestrzeni lat działalności sytuacja jednostki jest raczej stabilna.

Celem jednostki jest realizacja zadań wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy oraz zadań WOMP. Rynek opieki profilaktycznej jest bardzo nasycony. Ośrodek ma dużą konkurencję. W najbliższym otoczeniu działa wiele jednostek sprawujących opiekę profilaktyczną. Rynek konkurencji jest dość agresywny i wymaga ciągłej kontroli i szybkiej reakcji na pojawiające się zmiany.

Klientami Ośrodka są firmy działające na terenie Rzeszowa i okolic. Rzeszów jest najważniejszym centrum przemysłowo - handlowym Polski południowo – wschodniej. Obecnie jest prężnie rozwijającym się ośrodkiem nowych technologii i przemysłu zwłaszcza w zakresie przemysłu lotniczego i informatycznego. W chwili obecnej z powodzeniem rozwija się w mieście produkcja sprzętu domowego, przemysł spożywczy, odzieżowy, budowlany, meblarski i telekomunikacyjny, natomiast najlepiej rozwinięty jest przemysł lotniczy i farmaceutyczny. Jest to rynek duży i rozwijający się. Ma to znaczący wpływ na przyszłość i funkcjonowanie jednostki w obszarze opieki profilaktycznej nad pracującymi.

Ośrodek ma obowiązek zapewnić w ramach prowadzonej specjalizacji w służbie medycyny pracy możliwość szkolenia praktycznego lekarzy specjalizujących się. Ośrodek odczuł znaczny odpływ dobrze

wyszkolonej kadry lekarskiej w latach 2012-2014 ze względu na lepsze warunki płatnicze w jednostkach niepublicznych. Dalszy odpływ kadry stanowi realne zagrożenie dla dalszej realizacji zadań szkoleniowych jednostki.

Na lata objęte prognozą przewiduje się odejście obecnie kluczowego klienta jakim jest Pratt & Whitney S.A., ale czynione będą starania o pozyskanie nowych klientów, by nie spowodować znaczącej destabilizacji jednostki.

Jednostka wykonuje zadania powierzone jej przez Województwo Podkarpackie polegające na realizacji zadań z zakresu medycyny pracy. Na zadania te otrzymuje dotację w wysokości określonej w umowie i zabezpieczonej w budżecie województwa. Wartość dotacji ma bardzo istotny wpływ na stabilizację sytuacji finansowej placówki.

p.o. Dyrektor  
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy  
w Rzeszowie  
*Janusz Solarz*