

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. Sanatorium Uzdrawiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.

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:

Sanatorium Uzdrawiskowe „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. przedłożyło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 33.788.557,46 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazujący zysk netto w wysokości 742.876,36 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2018 o kwotę 439.195,98 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2018 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 742.876,36 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Mariana Rogowskiego nr w rejestrze 3408.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 12.862.482,63 zł.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 – 2017	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	16.409,8	17.145,8	+736,0	104,5
Pozostałe przychody operacyjne	1.093,0	325,6	-767,4	29,8
Przychody finansowe	24,2	8,7	-15,5	36,0
Razem przychody	17.527,0	17.480,1	-46,9	99,7
Koszty działalności operacyjnej	14.696,5	16.419,6	+1.723,1	111,7
Pozostałe koszty operacyjne	25,1	45,4	+20,3	180,9
Koszty finansowe	190,9	248,5	+57,6	130,2
Razem koszty	14.912,5	16.713,5	+1.801,0	112,1
Podatek dochodowy	11,1	23,7	+12,6	213,5
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+2.603,4	+742,9	-1.860,5	

W roku 2018 przychody ogółem zmniejszyły się o 46,9 tys. zł, tj. o 0,3%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 1.801,0 tys. zł, tj. o 12,1%. Za 2018 r. Sanatorium osiągnęło zysk netto w wysokości 742,9 tys. zł, niższy od zysku roku 2017 o 1.860,5 tys. zł.

W 2018 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: zużycie materiałów i energii o 583,4 tys. zł, tj. o 14,9%, wynagrodzenia o 502,9 tys. zł, tj. o 10,5%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 135,6 tys. zł, tj. o 13,3%, usługi obce o 846,3 tys. zł, tj. o 47,1% oraz pozostałe koszty o 11,0 tys. zł, tj. o 146,7%.

W 2018 r. obniżyły się podatki i opłaty o 320,1 tys. zł, tj. o 18,7% oraz amortyzacja o 36,5 tys. zł, tj. o 2,9%.

W 2018 r. przeciętne zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 124 osoby.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2018 r. (w tys. zł)

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018- 2017	Dynamika (%)
Zapasy	241,4	102,4	-139,0	42,4
Należności krótkoterminowe	228,9	236,7	+7,8	103,4
Inwestycje krótkoterminowe	1.893,6	1.454,4	-439,2	76,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	14,2	288,7	+274,5	2033,1
Razem aktywa obrotowe	2.378,1	2.082,2	-295,9	87,6
Zobowiązania krótkoterminowe	2.985,5	2.446,6	-538,9	81,9
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,80	0,85	+0,05	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2018 Sanatorium Uzdrowiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.