

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka 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. 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:

Centrum Onkologii w Bydgoszczy 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 477.424.060,60 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazujący zysk netto w wysokości 16.342.294,54 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2018 o kwotę 16.015.938,19 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 16.342.294,54 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 94.099.897,60 zł.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	311.853,8	338.149,3	+26.295,5	108,4
Pozostałe przychody operacyjne	15.851,7	19.145,6	+3.293,9	120,8
Przychody finansowe	206,1	237,1	+31,0	115,0
Razem przychody	327.911,6	357.532,0	+29.620,4	109,0
Koszty działalności operacyjnej	306.228,4	335.036,3	+28.807,9	109,4
Pozostałe koszty operacyjne	12.579,9	5.418,7	-7.161,2	43,1
Koszty finansowe	754,5	633,4	-121,1	83,9
Razem koszty	319.562,8	341.088,4	+21.525,6	106,7
Podatek dochodowy	80,2	101,4	+21,2	126,4
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+8.268,6	+16.342,2	+8.073,6	197,6

W roku 2018 przychody ogółem zwiększyły się o 29.620,4 tys. zł, tj. o 9,0%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 21.525,6 tys. zł, tj. o 6,7%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 26.295,5 tys. z, tj. o 8,4%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 28.807,9 tys. zł, tj. o 9,4%.

W 2018 r. na wynik finansowy wpłynęła niższa wartość świadczeń medycznych wykonanych ponad limit określonych w umowach z NFZ i objęcie jej odpisem aktualizacyjnym. Wartość wykonanych świadczeń ponad limit w 2018 r. wynosiła 4.309.172,87 zł, w 2017 r. wynosiła 12.056.243,40 zł.

W 2018 r. wzrost wykazały wszystkie koszty rodzajowe: amortyzacja o 1.583,7 tys. zł, tj. o 6,8%, wynagrodzenia o 9.475,5 tys. zł, tj. o 17,6%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 1.763,7 tys. zł, tj. o 14,9%, podatki i opłaty o 108,7 tys. zł, tj. o 7,6%, zużycie materiałów i energii o 4.534,4 tys. zł, tj. o 3,4%, usług obcych o 11.730,3 tys. zł, tj. o 15,6% oraz pozostałe koszty o 230,0 tys. zł, tj. o 92,0%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2018 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 16.342,2 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2017 r. o 8.073,6 tys. zł.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu w 2018 r. wyniosło 998 osób, w 2017 r. – 993 osób.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Zapasy	10.980,7	10.919,1	-61,6	99,4
Należności krótkoterminowe	41.934,6	70.974,9	+29.040,3	169,3
Inwestycje krótkoterminowe	29.574,5	13.558,6	-16.015,9	45,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	5.754,5	6.022,3	+267,8	104,7
Razem aktywa obrotowe	88.244,3	101.474,9	+13.230,6	115,0
Zobowiązania krótkoterminowe	47.005,9	50.986,4	+3.980,5	108,5
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,88	1,99	+0,11	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2018 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.