

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera 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 Szpital Zespołony w Toruniu przedłożył 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 303.817.237,34 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazujący zysk netto w wysokości 165.100,13 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2018 o kwotę 11.301.935,42 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2018 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 165.100,13 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Katarzynę Kowalczyk nr w rejestrze 12717.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2018 r. wynosi (-) 11.454.207,01 zł.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	273.922,6	293.134,7	+19.212,1	107,0
Pozostałe przychody operacyjne	36.549,7	16.102,7	-20.447,0	44,1
Przychody finansowe	1.079,1	3.325,7	+2.246,6	308,2
Razem przychody	311.551,4	312.563,1	+1.011,7	100,3
Koszty działalności operacyjnej	280.082,9	305.858,0	+25.775,1	109,2
Pozostałe koszty operacyjne	13.665,7	6.459,4	-7.206,3	47,3
Koszty finansowe	31,4	1,6	-29,8	5,1
Razem koszty	293.780,0	312.319,0	+18.539,0	106,3
Podatek dochodowy	89,8	79,0	-10,8	88,0
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+17.681,6	+165,1	-17.516,5	

W roku 2018 przychody ogółem zwiększyły się o 1.011,7 tys. zł, tj. o 0,3% natomiast koszty ogółem zwiększyły się 18.539,0 tys. zł, tj. o 6,3%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 19.212,1 tys. zł, tj. o 7,0%, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 25.775,1 tys. zł, tj. o 9,2%. Szpital poniósł stratę na sprzedaży w wysokości 12.723,3 tys. zł.

Szpital zakończył rok 2018 zyskiem netto w wysokości 165,1 tys. zł, niższym od zysku roku 2017 o 17.516,5 tys. zł.

Wpływ na wynik finansowy za 2017 r. miała wielkość pozostałych przychodów i przychodów finansowych, przede wszystkim tj. przeksięgowanie amortyzacji środków trwałych jako przychodu na kwotę 6.319.333,80 zł, rozliczenie przez NFZ świadczeń ponadlimitowych za lata ubiegłe na kwotę 19.506.228,03 zł oraz rozwiązanie aktualizacji należności na kwotę 9.885.550,02 zł.

W 2018 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: usługi obce o 20.595,5 tys. zł, tj. o 16,3%, wynagrodzenia o 3.959,0 tys. zł, tj. o 8,1%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 439,4 tys. zł, tj. o 4,0%, amortyzacja o 1.295,9 tys. zł, tj. o 11,0%, podatków i opłat o 57,5 tys. zł, tj. o 5,6% oraz pozostałe koszty o 47,7 tys. zł, tj. o 4,0%.

W 2018 r. obniżyły się koszty zużycie materiałów i energii o 600,4 tys. zł, tj. o 0,8%.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2018 r. wyniosło 1.009,73 etatów, w 2017 r. - 1.103,98 etatów.

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

	2017 r.	2018 r.	Różnica 2018 - 2017	Dynamika (%)
Zapasy	4.189,8	4.461,6	+271,8	106,5
Należności krótkoterminowe	27.337,9	28.228,9	+891,0	103,3
Inwestycje krótkoterminowe	47.981,7	36.679,7	-11.302,0	76,4
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	58,3	86,8	+28,5	148,9
Razem aktywa obrotowe	79.567,7	69.457,0	-10.110,7	87,3
Zobowiązania krótkoterminowe	33.311,8	44.854,1	+11.542,3	134,6
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	2,39	1,55	-0,84	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2018 Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu.