

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 481.212.460,17 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości 5.374.249,68 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2019 o kwotę 16.987.924,46 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 5.374.249,68 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Panią Annę Smulską nr ewidencyjny 10513.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 110.442.192,14 zł.

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

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 - 2018	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	338.149,3	361.665,5	+23.516,2	107,0
Pozostałe przychody operacyjne	19.145,6	19.826,8	+681,2	103,6
Przychody finansowe	237,1	394,3	+157,2	166,3
Razem przychody	357.532,0	381.886,6	+24.354,6	106,8
Koszty działalności operacyjnej	335.036,3	364.498,8	+29.462,5	108,8
Pozostałe koszty operacyjne	5.418,7	11.496,0	+6.077,3	212,2
Koszty finansowe	633,4	425,4	-208,0	67,2
Razem koszty	341.088,4	376.420,2	+35.331,8	110,4
Podatek dochodowy	101,4	92,2	-9,2	90,9
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+16.342,2	+5.374,2	-10.968,0	

W roku 2019 przychody ogółem zwiększyły się o 24.354,6 tys. zł, tj. o 6,8%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 35.331,8 tys. zł, tj. o 10,4%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 23.516,2 tys. z, tj. o 7,0%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 29.462,5 tys. zł, tj. o 8,8%.

W 2019 r. wzrost wykazały wszystkie koszty rodzajowe: amortyzacja o 892,5 tys. zł, tj. o 3,6%, wynagrodzenia o 9.578,1 tys. zł, tj. o 15,1%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 2.012,8 tys. zł, tj. o 14,8%, podatki i opłaty o 169,8 tys. zł, tj. o 11,1%, zużycie materiałów i energii o 13.326,4 tys. zł, tj. o 9,6%, usług obcych o 6.320,1 tys. zł, tj. o 7,3% oraz pozostałe koszty o 283,6 tys. zł, tj. o 59,0%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2019 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 5.374,2 tys. zł, niższego od zysku netto za 2018 r. o 10.968,0 tys. zł.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu w 2019 r. wyniosło 1041 osób, w 2018 r. – 998 osób.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2019 r. (w tys. zł)

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 - 2018	Dynamika (%)
Zapasy	10.919,1	10.610,9	-308,2	97,2
Należności krótkoterminowe	70.974,9	56.236,6	-14.738,3	79,2
Inwestycje krótkoterminowe	13.558,6	30.547,4	+16.988,8	225,3
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	6.022,3	7.190,2	+1.167,9	119,4
Razem aktywa obrotowe	101.474,9	104.585,1	+3.110,2	103,1
Zobowiązania krótkoterminowe	50.986,4	53.154,6	+2.168,2	104,3
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,99	1,97	-0,02	

Departament Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2019 rok.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2019 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.