

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii 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:

Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii 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 41.767.969,61 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości 523.984,69 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2019 o kwotę 3.683.870,41 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowego od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 523.984,69 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Annę Smulską nr w rejestrze 10513.

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

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 - 2018	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	64.406,6	79.757,3	+15.350,7	123,8
Pozostałe przychody operacyjne	955,0	2.694,6	+1.739,6	282,2
Przychody finansowe	13,5	17,8	+4,3	131,9
Razem przychody	65.375,1	82.469,7	+17.094,6	126,1
Koszty działalności operacyjnej	66.507,9	80.189,2	+13.681,3	120,6
Pozostałe koszty operacyjne	871,1	1.627,4	+756,3	186,8
Koszty finansowe	-	0,2	+0,2	-
Razem koszty	67.379,0	81.816,8	+14.437,8	121,4
Podatek dochodowy	91,5	128,9	+37,4	140,9
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-2.095,4	+524,0	+2.619,4	

W roku 2019 przychody ogółem wzrosły o 17.094,6 tys. zł, tj. o 26,1% natomiast koszty ogółem wzrosły o 14.437,8 tys. zł, tj. o 21,4%. Za 2019 r. szpital osiągnął zysk netto

za 2019 r. w wysokości 524,0 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2018 Szpital poniósł stratę netto w wysokości 2.095,4 tys. zł.

W 2019 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzeń o 4.129,8 tys. zł, tj. o 14,4%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 998,9 tys. zł, tj. o 16,7%, usług obcych o 3.793,1 tys. zł, tj. o 25,3%, podatków i opłat o 49,5 tys. zł, tj. o 6,2%, zużycia materiałów i energii o 3.818,4 tys. zł, tj. o 30,0% oraz amortyzacji o 892,1 tys. zł, tj. o 28,0%.

W 2019 r. obniżeniu uległy pozostałe koszty o 0,5 tys. zł, tj. o 0,3%.

Zatrudnienie średnioroczne w Centrum za 2019 r. wyniosło 567,82 etatów, w 2018 r. – 536,88 etatów.

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

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 - 2018	Dynamika (%)
Zapasy	1.040,3	835,2	-205,1	80,3
Należności krótkoterminowe	9.967,0	10.345,6	+378,6	103,8
Inwestycje krótkoterminowe	1.976,1	5.659,9	+3.683,8	286,4
Krótkoterm. rozl. międzyokr.	1.873,0	1.780,0	-93,0	95,0
Razem aktywa obrotowe	14.856,4	18.620,7	+3.764,3	125,3
Zobowiązania krótkoterminowe	7.453,8	7.872,8	+419,0	105,6
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,99	2,37	+0,38	

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

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy za rok 2019.