

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. Sanatorium Uzdrowskiego „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 Uzdrowskie „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. 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 40.729.900,54 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1.118.720,51 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2019 o kwotę 2.073.576,89 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2019 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.118.720,51 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Wojciecha Pisarskiego nr w rejestrze 10103.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 13.605.358,99 zł.

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

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019 – 2018	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	17.145,8	17.697,8	+552,0	103,2
Pozostałe przychody operacyjne	325,6	312,6	-13,0	96,00
Przychody finansowe	8,7	18,4	+9,7	211,5
Razem przychody	17.480,1	18.028,8	+548,7	103,1
Koszty działalności operacyjnej	16.419,6	15.905,1	-514,5	96,9
Pozostałe koszty operacyjne	45,4	791,9	+746,5	1.744,3
Koszty finansowe	248,5	183,2	-65,3	73,7
Razem koszty	16.713,5	16.880,2	+166,7	101,0
Podatek dochodowy	23,7	29,9	+6,2	126,2
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+742,9	+1.118,7	+375,8	

W roku 2019 przychody ogółem zwiększyły się o 548,7 tys. zł, tj. o 3,1%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 166,7 tys. zł, tj. o 1,0%. Za 2019 r. Sanatorium osiągnęło zysk netto w wysokości 1.118,7 tys. zł, wyższy od zysku roku 2018 o 375,8 tys. zł.

W 2019 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzenia o 837,2 tys. zł, tj. o 15,8%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 155,6 tys. zł, tj. o 13,5%, amortyzacja o 63,5 tys. zł, tj. o 5,3% oraz pozostałe koszty o 14,0 tys. zł, tj. o 75,7%.

W 2019 r. obniżyły się koszty: zużycie materiałów i energii o 256,7 tys. zł, tj. o 5,7%, usługi obce o 1.196,0 tys. zł, tj. o 45,2%, podatki i opłaty o 175,3 tys. zł, tj. o 12,6%.

W 2019 r. przeciętne zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 128 osoby, w 2018 r. – 124 osoby.

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

	2018 r.	2019 r.	Różnica 2019- 2018	Dynamika (%)
Zapasy	102,4	135,9	+33,5	132,7
Należności krótkoterminowe	236,7	287,7	+51,0	121,5
Inwestycje krótkoterminowe	1.454,4	3.528,0	+2.073,6	242,6
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	288,7	198,2	-90,5	68,7
Razem aktywa obrotowe	2.082,2	4.149,8	+2.067,6	199,3
Zobowiązania krótkoterminowe	2.446,6	7.755,8	+5.309,2	317,0
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,85	0,54	-0,31	

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 Sanatorium Uzdrowskiego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.o.