

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 495.762.705,36 zł;
  - rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujący zysk netto w wysokości 11.866.801,96 zł;
  - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2020 o kwotę 24.817.132,67 zł;
  - zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 11.866.801,96 zł;
- Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Panią Annę Smulską nr ewidencyjny 10513.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi 115.816.441,82 zł.

Centrum Onkologii na koniec 2020 roku posiada nierozliczone środki finansowe z NFZ w wysokości 228.697,70 zł.

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

	2019 r.	2020 r.	Różnica 2020 - 2019	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	361.665,5	383.611,5	+21.946,0	106,1
Pozostałe przychody operacyjne	19.826,8	27.736,8	+7.910,0	139,9
Przychody finansowe	394,3	916,1	+522,0	232,3
<b>Razem przychody</b>	<b>381.886,6</b>	<b>412.264,4</b>	<b>+30.377,8</b>	<b>107,9</b>
Koszty działalności operacyjnej	364.498,8	396.469,8	+31.971,0	108,8
Pozostałe koszty operacyjne	11.496,0	3.500,9	-7.995,1	30,5
Koszty finansowe	425,4	304,4	-121,0	71,6
<b>Razem koszty</b>	<b>376.420,2</b>	<b>400.275,1</b>	<b>+23.854,9</b>	<b>106,3</b>
Podatek dochodowy	92,2	122,5	+30,3	132,9
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+5.374,2</b>	<b>+11.866,8</b>	<b>+6.492,6</b>	

W roku 2020 przychody ogółem zwiększyły się o 30.377,8 tys. zł, tj. o 7,9%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 23.854,6 tys. zł, tj. o 6,3%. Przychody ze sprzedaży

zwiększyły się o 21.946,0 tys. z, tj. o 6,1%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 31.971,0 tys. zł, tj. o 8,8%.

W 2020 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 332,2 tys. zł, tj. o 1,3%, wynagrodzenia o 685,0 tys. zł, tj. o 0,9%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 404,5 tys. zł, tj. o 2,6%, podatki i opłaty o 132,5 tys. zł, tj. o 7,8%, zużycie materiałów i energii o 20.783,3 tys. zł, tj. o 13,6%, usług obcych o 12.062,2 tys. zł, tj. o 13,0%.

W 2020 r. obniżeniu uległy pozostałe koszty o 69,5 tys. zł, tj. o 9,1%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2020 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 11.866,8 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2019 r. o 6.492,6 tys. zł.

Zatrudnienie w Szpitalu w 2020 r. wyniosło 1075 osób, w 2019 r. – 1041 osób.

#### **Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2020 r. (w tys. zł)**

	<b>2019 r.</b>	<b>2020 r.</b>	<b>Różnica 2020 - 2019</b>	<b>Dynamika (%)</b>
Zapasy	10.610,9	15.150,1	+4.539,2	142,8
Należności krótkoterminowe	56.236,6	52.271,7	-3.964,9	92,9
Inwestycje krótkoterminowe	30.547,4	55.363,7	+24.816,3	181,2
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	7.190,2	8.395,9	+1.205,7	116,8
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>104.585,1</b>	<b>131.181,4</b>	<b>+26.596,3</b>	<b>125,4</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>53.154,6</b>	<b>60.200,6</b>	<b>+7.046,0</b>	<b>113,3</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,97	2,18	+0,21	

Departament Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2020 rok.

#### **5. Ocena skutków regulacji:**

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2020 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.