

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę 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 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 47.019.388,08 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujący stratę netto w wysokości 2.754.340,87 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2020 o kwotę 2.499.556,06 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2020 wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.754.340,87 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Wartość pobranych i nierozliczonych zaliczek z NFZ na koniec 2020 r. wynosi 5.179.200 zł.

Strata netto za 2020 rok wynika z działalności medycznej.

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

	2019 r.	2020 r.	Różnica 2020 – 2019	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	17.697,8	10.976,9	-6.720,9	62,0
Pozostałe przychody operacyjne	312,6	350,1	+37,5	112,0
Przychody finansowe	18,4	2,1	-16,3	11,4
Razem przychody	18.028,8	11.329,1	-6.699,7	62,8
Koszty działalności operacyjnej	15.905,1	13.763,1	-5.142,0	86,5
Pozostałe koszty operacyjne	791,9	70,3	-721,6	8,87
Koszty finansowe	183,2	250,0	+66,8	136,5
Razem koszty	16.880,2	14.083,4	-2.796,8	83,4
Podatek dochodowy	29,9	-	-29,9	-
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+1.118,7	-2.754,3	-3.873,0	

W roku 2020 przychody ogółem zmniejszyły się o 6.699,7 tys. zł, tj. o 37,2%, natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 2.796,8 tys. zł, tj. o 16,6%. Za 2020 r. Sanatorium poniosło stratę netto w wysokości 2.754,3 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku ubiegłego osiągnęło zysk netto w wysokości 1.118,7 tys. zł.

W 2020 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 137,7 tys. zł, tj. o 10,9% oraz pozostałe koszty o 3,3 tys. zł, tj. o 10,2%.

W 2019 r. obniżyły się koszty: wynagrodzenia o 630,4 tys. zł, tj. o 10,3%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 91,7 tys. zł, tj. o 7,0%, zużycie materiałów i energii o 1.014,5 tys. zł, tj. o 23,9%, usługi obce o 292,8 tys. zł, tj. o 20,2%, podatki i opłaty o 124,9 tys. zł, tj. o 10,3%.

W 2020 r. przeciętne zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 124 osoby, w 2019 r. – 128 osoby.

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

	2019 r.	2020 r.	Różnica 2020- 2019	Dynamika (%)
Zapasy	135,9	88,0	-47,9	64,8
Należności krótkoterminowe	287,7	470,3	+182,6	163,5
Inwestycje krótkoterminowe	3.528,0	6.027,5	+2.499,5	170,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	198,2	104,5	-93,7	52,7
Razem aktywa obrotowe	4.149,8	6.690,3	+2.540,5	161,2
Zobowiązania krótkoterminowe	7.755,8	2.438,9	-5.316,9	31,4
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,54	2,74	+2,2	

Zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej fundusz zakładu winien być zmniejszony o stratę netto. Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi 14.724.079,50 zł.

Ponadto zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

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