

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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 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 54.053.067,14 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujący zysk netto w wysokości 3.387.630,38 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2020 o kwotę 806.647,48 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowego od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.387.630,38 zł;
- informacja dodatkowa.

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

W 2020 r. Szpital wystawił faktury zaliczkowe do NFZ na kwotę w wysokości 213.327,09 zł, które nie zostały rozliczone.

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

	2019 r.	2020 r.	Różnica 2020 - 2019	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	79.757,3	100.469,7	+20.712,4	126,0
Pozostałe przychody operacyjne	2.694,6	7.744,0	+5.049,4	287,4
Przychody finansowe	17,8	12,9	-4,9	72,5
Razem przychody	82.469,7	108.226,6	+25.756,9	131,2
Koszty działalności operacyjnej	80.189,2	104.414,4	+24.225,2	130,2
Pozostałe koszty operacyjne	1.627,4	319,3	-1.308,1	19,6
Koszty finansowe	0,2	2,4	+2,2	1.200,0
Razem koszty	81.816,8	104.736,1	+22.919,3	128,0
Podatek dochodowy	128,9	102,9	-26,0	79,8
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+524,0	+3.387,6	+2.863,6	

W roku 2020 przychody ogółem wzrosły o 25.756,9 tys. zł, tj. o 31,2% natomiast koszty ogółem wzrosły o 22.919,3 tys. zł, tj. o 28,0%. Za 2021 r. szpital osiągnął zysk netto za 2020

r. w wysokości 3.387,6 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2019 Szpital osiągnął zysk netto w wysokości 524,0 tys. zł.

W 2020 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzeń o 10.640,1 tys. zł, tj. o 32,4%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 1.852,8 tys. zł, tj. o 26,6%, usług obcych o 2.743,7 tys. zł, tj. o 14,6%, podatków i opłat o 97,7 tys. zł, tj. o 11,5%, zużycia materiałów i energii o 7.876,8 tys. zł, tj. o 47,6% oraz amortyzacji o 1.024,4 tys. zł, tj. o 25,1%.

W 2020 r. obniżeniu uległy pozostałe koszty o 10,3 tys. zł, tj. o 6,4%.

Zatrudnienie średnioroczne w Centrum za 2020 r. wyniosło 569,33 etatów, w 2019 r. – 567,82 etatów.

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

	2019 r.	2020 r.	Różnica 2020 - 2019	Dynamika (%)
Zapasy	835,2	5.719,9	+4.884,7	684,9
Należności krótkoterminowe	10.345,6	11.166,7	+821,1	107,9
Inwestycje krótkoterminowe	5.659,9	4.853,3	-806,6	85,7
Krótkoterm. rozl. międzyokr.	1.780,0	2.330,8	+550,8	130,9
Razem aktywa obrotowe	18.620,7	24.070,7	5.450,0	129,3
Zobowiązania krótkoterminowe	7.872,8	15.267,0	+7.394,2	193,9
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	2,37	1,58	-0,79	

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

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy za rok 2020.