

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 521.060.352,18 zł;
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazujący zysk netto w wysokości 24.807.954,23 zł;
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2021 o kwotę 7.846.076,17 zł;
 - zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 24.807.954,23 zł;
- Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Panią Annę Smulską nr ewidencyjny 10513.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 127.683.243,78 zł.

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

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021 - 2020	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	383.611,5	457.485,8	+73.874,3	119,3
Pozostałe przychody operacyjne	27.736,8	15.160,9	-12.575,9	54,6
Przychody finansowe	916,1	142,8	-773,3	15,6
Razem przychody	412.264,4	472.789,5	+60.525,1	114,7
Koszty działalności operacyjnej	396.469,8	445.251,6	+48.781,8	112,3
Pozostałe koszty operacyjne	3.500,9	2.344,4	-1.156,5	67,0
Koszty finansowe	304,4	256,6	-47,8	84,3
Razem koszty	400.275,1	447.852,6	+47.577,5	111,9
Podatek dochodowy	122,5	128,9	+6,4	105,2
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+11.866,8	+24.808,0	+12.941,2	

W roku 2021 przychody ogółem zwiększyły się o 60.525,1 tys. zł, tj. o 14,7%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 47.577,5 tys. zł, tj. o 11,9%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 73.874,3 tys. z, tj. o 19,3%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 48.781,8 tys. zł, tj. o 12,3%.

W 2021 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 113,7 tys. zł, tj. o 0,4%, wynagrodzenia o 8.788,7 tys. zł, tj. o 11,9%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 1.576,3 tys. zł, tj. o 9,8%, podatki i opłaty o 281,4 tys. zł, tj. o 15,3%, zużycie materiałów i energii o 25.453,1 tys. zł, tj. o 14,7%, usług obcych o 12.562,8 tys. zł, tj. o 12,0%.

W 2021 r. obniżeniu uległy pozostałe koszty o 12,2 tys. zł, tj. o 1,8%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2021 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 24.808,0 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2020 r. o 12.941,2 tys. zł.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2021 r. wyniosło 1.402,10 etaty, w 2020 r. – 1.368,47 etaty.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2021 r. (w tys. zł)

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021 - 2020	Dynamika (%)
Zapasy	15.150,1	14.849,2	-300,9	98,0
Należności krótkoterminowe	52.271,7	80.686,1	+28.414,4	154,4
Inwestycje krótkoterminowe	55.363,7	47.517,6	-7.846,1	85,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	8.395,9	8.207,2	-188,7	97,8
Razem aktywa obrotowe	131.181,4	151.260,1	+20.078,7	115,3
Zobowiązania krótkoterminowe	60.200,6	64.483,2	+4.282,6	107,1
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	2,18	2,35	+0,17	

Departament Spraw Społecznych i Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2021 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.