

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku.

### 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:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, 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 w wysokości 91.219.765,16 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazujący zysk netto w wysokości 6.736.979,66 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2021 r. o kwotę 2.991,174,90 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.722.318,50 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Wojciecha Pisarskiego, nr ewidencyjny 10103.

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 54.783.650,16 zł.

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

|   | 2020 r.          | 2021 r.          | Różnica<br>2021 - 2020 | Dynamika<br>(%) |
|---|------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży                          | 175.508,5        | 222.322,1        | +46.813,6              | 126,7           |
| Pozostałe przychody operacyjne                  | 9.569,9          | 10.398,3         | +828,4                 | 108,7           |
| Przychody finansowe                             | 75,6             | 38,3             | -37,3                  | 50,7            |
| <b>Razem przychody</b>                          | <b>185.154,0</b> | <b>232.758,7</b> | <b>+47.604,1</b>       | <b>125,7</b>    |
| Koszty działalności operacyjnej                 | 173.765,6        | 223.530,4        | +49.764,8              | 128,6           |
| Pozostałe koszty operacyjne                     | 1.929,9          | 1.196,5          | -733,4                 | 62,0            |
| Koszty finansowe                                | 1.672,3          | 1.206,2          | -466,1                 | 72,1            |
| <b>Razem koszty</b>                             | <b>177.367,8</b> | <b>225.933,1</b> | <b>+48.565,3</b>       | <b>127,4</b>    |
| Podatek dochodowy                               | 43,7             | 88,6             | +44,9                  | 202,7           |
| <b>Wynik finansowy<br/>zysk (+), strata (-)</b> | <b>+7.742,5</b>  | <b>+6.737,0</b>  | <b>-1.008,5</b>        | <b>87,0</b>     |

W roku 2021 przychody ogółem zwiększyły się o 47.604,1 tys. zł, tj. o 25,7%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 48.565,3 tys. zł, tj. o 27,4%. Przychody

ze sprzedaży zwiększyły się o 46.813,6 tys. z, tj. o 26,7%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 49.764,8 tys. zł, tj. o 28,6%.

Szpital za 2021 r. osiągnął stratę na sprzedaży w wysokości 1.208,3 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku ubiegłego osiągnął zysk na sprzedaży w wysokości 1.742,9 tys. zł.

Szpital zakończył 2021 rok zyskiem netto w wysokości 6.737,0 tys. zł, w 2020 r. osiągnął zysk netto w wysokości 7.742,5 tys. zł.

W 2021 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacji o 2.078,0 tys. zł, tj. o 34,2%, usług obcych o 17.238,5 tys. zł, tj. o 26,1%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 4.090,6 tys. zł, tj. o 37,3%, wynagrodzenia o 18.551,0 tys. zł, tj. o 35,3% oraz podatków i opłat o 169,1 tys. zł, tj. o 31,9% oraz zużycia materiałów i energii o 7.701,7 tys. zł, tj. o 21,0%.

W 2021 r. obniżeniu uległy koszty: pozostałe koszty o 86,6 tys. zł, tj. o 8,6%.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2021 r. wyniosło 900,50 etatów, w 2020 r. – 863,30 etatów.

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

|                                     | 2020 r.         | 2021 r.         | Różnica<br>2021 - 2021 | Dynamika<br>(%) |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Zapasy                              | 5.402,1         | 5.783,0         | +380,9                 | 107,1           |
| Należności krótkoterminowe          | 13.775,8        | 21.694,8        | +7.919,0               | 157,5           |
| Inwestycje krótkoterminowe          | 5.737,0         | 2.745,9         | -2.991,1               | 47,9            |
| Krótkoterm. rozl. międzyokres.      | 92,9            | 104,9           | +12,0                  | 112,9           |
| <b>Razem aktywa obrotowe</b>        | <b>25.007,8</b> | <b>30.328,6</b> | <b>+5.320,8</b>        | <b>121,3</b>    |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b> | <b>31.247,8</b> | <b>28.027,2</b> | <b>-3.220,6</b>        | <b>89,7</b>     |
| - w tym zobowiązania wymagalne      | 3.218,6         | 3.452,1         | +233,5                 | 107,3           |
| Wskaźnik płynności finansowej       | 0,80            | 1,08            | +0,28                  |                 |

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 2021 rok Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku.