

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. Sanatorium Uzdrawiskowego „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. 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:

Sanatorium Uzdrawiskowe „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. 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 47.748.585,42 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazujący zysk netto w wysokości 6.582.519,61 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2021 o kwotę 829.839,46 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2021 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 6.582.519,61 zł;
- informacja dodatkowa.

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

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

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021 – 2020	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	10.976,9	17.075,6	+6.098,7	155,6
Pozostałe przychody operacyjne	350,1	6.126,0	+5.775,9	1.749,8
Przychody finansowe	2,1	2,7	+0,6	128,6
<b>Razem przychody</b>	<b>11.329,1</b>	<b>23.204,3</b>	<b>+11.875,2</b>	<b>204,8</b>
Koszty działalności operacyjnej	13.763,1	16.074,1	+2.311,0	116,8
Pozostałe koszty operacyjne	70,3	225,5	+155,2	320,8
Koszty finansowe	250,0	283,2	+33,2	113,3
<b>Razem koszty</b>	<b>14.083,4</b>	<b>16.582,8</b>	<b>+2.499,4</b>	<b>117,7</b>
Podatek dochodowy	-	39,0	+39,0	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>-2.754,3</b>	<b>+6.582,5</b>	<b>+3.412,8</b>	

W roku 2021 przychody ogółem zwiększyły się o 11.875,2 tys. zł, tj. o 104,8%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 2.499,4 tys. zł, tj. o 17,7%. Za 2021 r. Sanatorium

osiągnęło zysk netto w wysokości 6.582,8 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku ubiegłego poniosło stratę netto w wysokości 2.754,3 tys. zł.

W 2021 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 133,4 tys. zł, tj. o 9,5%, wynagrodzenia o 367,4 tys. zł, tj. o 6,7%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 55,5 tys. zł, tj. o 4,5%, zużycie materiałów i energii o 1.193,2 tys. zł, tj. o 37,0%, usługi obce o 214,9 tys. zł, tj. o 18,6%, podatki i opłaty o 259,3 tys. zł, tj. o 23,9% oraz pozostałe koszty o 12,2 tys. zł, tj. o 34,1%.

W 2021 r. przeciętne zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 136 osób, w 2020 r. – 124 osoby.

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

	2020 r.	2021r.	Różnica 2021- 2020	Dynamika (%)
Zapasy	88,0	156,1	+68,1	177,4
Należności krótkoterminowe	470,3	576,7	+106,4	122,6
Inwestycje krótkoterminowe	6.027,5	5.197,7	-829,8	86,2
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	104,5	30,9	-73,6	29,6
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>6.690,3</b>	<b>5.930,5</b>	<b>-759,8</b>	<b>88,6</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2.438,9</b>	<b>2.141,1</b>	<b>-297,8</b>	<b>87,8</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	2,74	2,77	+0,03	

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