

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 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 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 69.947.773,19 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2.116.217,79 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2021 o kwotę 8.462.226,06 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowego od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.116.217,79 zł;
- informacja dodatkowa.

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

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

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021 - 2020	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	100.469,7	125.982,3	+25.512,6	25,4
Pozostałe przychody operacyjne	7.744,0	5.062,3	-2.681,7	65,4
Przychody finansowe	12,9	8,9	-4,0	69,0
Razem przychody	108.226,6	131.053,5	+22.826,9	121,1
Koszty działalności operacyjnej	104.414,4	128.784,8	+24.370,4	123,3
Pozostałe koszty operacyjne	319,3	35,2	-284,1	11,0
Koszty finansowe	2,4	-	-2,4	-
Razem koszty	104.736,1	128.820,0	+24.083,9	123,0
Podatek dochodowy	102,9	117,3	+14,4	114,0
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+3.387,6	+2.116,2	-1.271,4	

W roku 2021 przychody ogółem wzrosły o 22.826,9 tys. zł, tj. o 21,1% natomiast koszty ogółem wzrosły o 24.083,9 tys. zł, tj. o 23,0%. Za 2022 r. szpital osiągnął zysk netto w wysokości 2.116,2 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2020 Szpital osiągnął zysk netto w wysokości 3.387,6 tys. zł.

W 2021 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzeń o 38.098,2 tys. zł, tj. o 22,8%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 2.227,1 tys. zł, tj. o 25,3%, usług obcych o 5.242,3 tys. zł, tj. o 24,4%, podatków i opłat o 222,1 tys. zł, tj. o 23,4%, zużycia materiałów i energii o 5.036 tys. zł, tj. o 20,6%, amortyzacji o 1.698,8 tys. zł, tj. o 33,3% oraz pozostałe koszty o 42,2 tys. zł, tj. o 28,0%.

Zatrudnienie średnioroczne w Centrum za 2021 r. wyniosło 591,59 etatów, w 2020 r. – 569,33 etatów.

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

	2020 r.	2021 r.	Różnica 2021 - 2020	Dynamika (%)
Zapasy	5.719,9	4.498,5	-1.221,4	78,6
Należności krótkoterminowe	11.166,7	13.298,1	+2.131,4	119,1
Inwestycje krótkoterminowe	4.853,3	13.315,5	+8.462,2	274,4
Krótkoterm. rozl. międzyokr.	2.330,8	2.126,4	-204,4	91,2
Razem aktywa obrotowe	24.070,7	33.238,5	+9.167,8	138,1
Zobowiązania krótkoterminowe	15.267,0	19.529,6	+4.262,6	127,9
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,58	1,70	+0,12	

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 Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy za rok 2021.