

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 587.530.767,15 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazujący zysk netto w wysokości 28.600.097,03 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2022 o kwotę 49.208.972,04 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 28.600.097,03 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Panią Annę Smulską nr ewidencyjny 10513.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 152.491.198,01 zł.

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

	2021 r.	2022 r.	Różnica 2022 - 2021	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	457.485,8	552.239,3	+94.753,5	120,7
Pozostałe przychody operacyjne	15.160,9	16.227,8	+1.066,9	107,0
Przychody finansowe	142,8	2.431,5	+2.288,7	1.702,7
Razem przychody	472.789,5	570.898,6	+98.109,1	120,8
Koszty działalności operacyjnej	445.251,6	526.762,8	+81.511,2	118,3
Pozostałe koszty operacyjne	2.344,4	15.176,0	+12.831,6	647,3
Koszty finansowe	256,6	217,4	-39,2	84,7
Razem koszty	447.852,6	542.156,2	+94.303,6	121,0
Podatek dochodowy	128,9	142,3	+13,4	
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+24.808,0	+28.600,1	+3.792,1	

W roku 2022 przychody ogółem zwiększyły się o 98.109,1 tys. zł, tj. o 20,8%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 94.303,6 tys. zł, tj. o 21,0%. Przychody ze sprzedaży

zwiększyły się o 94.753,5 tys. zł, tj. o 20,7%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 81.511,2 tys. zł, tj. o 18,3%.

W 2022 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 2.629,3 tys. zł, tj. o 10,0%, wynagrodzenia o 15.229,7 tys. zł, tj. o 18,5%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 3.326,8 tys. zł, tj. o 18,9%, podatki i opłaty o 59,0 tys. zł, tj. o 2,8%, zużycie materiałów i energii o 41.135,3 tys. zł, tj. o 20,7%, usług obcych o 19.093,1 tys. zł, tj. o 16,2% oraz pozostałe koszty o 12,7 tys. zł, tj. o 1,9%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2022 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 28.600,1 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2021 r. o 3.792,1 tys. zł.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2021 r. wyniosło 1.402,10 etaty, w 2022 r. – 1.451,37 etaty.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2022 r. (w tys. zł)

	2021 r.	2022 r.	Różnica 2022 - 2021	Dynamika (%)
Zapasy	14.849,2	19.885,1	+5.035,9	133,9
Należności krótkoterminowe	80.686,1	76.800,9	-3.885,2	95,2
Inwestycje krótkoterminowe	47.517,6	96.726,6	+49.209,0	203,6
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	8.207,2	7.837,6	-369,6	95,5
Razem aktywa obrotowe	151.260,1	201.250,2	+49.990,1	133,0
Zobowiązania krótkoterminowe	64.483,2	97.383,2	+32.900,0	151,0
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	2,35	2,07	-0,28	

Departament Spraw Społecznych i Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2022 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.