

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. Sanatorium Uzdrawiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzysińskiego 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 Krzysińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. 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 51.603.148,77 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1.222.181,52 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2022 o kwotę 1.124.276,15 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2022 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.222.181,52 zł;
- informacja dodatkowa.

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

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

	2021 r.	2022 r.	Różnica 2022 – 2021	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	17.075,6	25.363,4	+8.287,8	148,5
Pozostałe przychody operacyjne	6.126,0	471,1	-5.654,9	7,7
Przychody finansowe	2,7	130,5	+127,8	4.833,0
<b>Razem przychody</b>	<b>23.204,3</b>	<b>25.965,0</b>	<b>+2.760,7</b>	<b>111,9</b>
Koszty działalności operacyjnej	16.074,1	20.987,9	+4.913,8	130,6
Pozostałe koszty operacyjne	225,5	3.238,5	+3.013,0	1.436,1
Koszty finansowe	283,2	467,5	+184,3	165,1
<b>Razem koszty</b>	<b>16.582,8</b>	<b>24.693,9</b>	<b>+8.111,1</b>	<b>148,9</b>
Podatek dochodowy	39,0	48,9	+9,9	125,4
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+6.582,5</b>	<b>+1.222,2</b>	<b>-5.360,3</b>	

W roku 2022 przychody ogółem zwiększyły się o 2.760,7 tys. zł, tj. o 11,9%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 8.111,1 tys. zł, tj. o 48,9%. Znaczny wpływ na wzrost

pozostałych kosztów operacyjnych miało utworzenie rezerw długoterminowych na odprawy pracownicze i nagrody jubileuszowe. Za 2022 r. Sanatorium osiągnęło zysk netto w wysokości 1.222,2 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2021 osiągnęło zysk netto w wysokości 6.582,5 tys. zł.

W 2022 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 177,3 tys. zł, tj. o 11,5%, wynagrodzenia o 1.673,5 tys. zł, tj. o 28,5%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 364,9 tys. zł, tj. o 28,6%, zużycie materiałów i energii o 42,9 tys. zł, usługi obce o 688,8 tys. zł, tj. o 50,2% oraz pozostałe koszty o 7,9 tys. zł, tj. o 16,5%.

W 2022 r. obniżeniu uległy koszty: podatki i opłaty o 12,0 tys. zł, tj. o 0,9%.

W 2021 r. przeciętne zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 136 osób, w 2022 r. – 144 osoby.

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

	2021r.	2022 r.	Różnica 2022- 2021	Dynamika (%)
Zapasy	156,1	121,4	-34,7	77,8
Należności krótkoterminowe	576,7	922,0	+345,3	159,9
Inwestycje krótkoterminowe	5.197,7	6.321,9	+1.124,2	121,6
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	30,9	31,5	+0,6	101,9
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>5.930,5</b>	<b>7.396,8</b>	<b>+1.466,3</b>	<b>124,7</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3.141,1</b>	<b>6.556,4</b>	<b>+3.415,3</b>	<b>208,7</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,88	1,13	-0,75	

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