

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) 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 (Dz.U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) 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 przedłożyła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) składa się:

- bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 35 746 968,62 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 145 160,05 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego o kwotę 112 474,10 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowego od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 145 160,05 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Magdalenę Kozłowską nr w rejestrze 11553.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 1 527 285,09 zł.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	45 769,9	48 002,8	+2 232,9	104,9
Pozostałe przychody operacyjne	771,6	999,2	+227,6	129,5
Przychody finansowe	152,1	96,0	-56,1	63,1
Razem przychody	46 693,6	49 098,0	+2 404,4	105,2
Koszty działalności operacyjnej	47 032,8	48 335,5	+1 302,7	102,8
Pozostałe koszty operacyjne	691,5	553,6	-137,9	80,1
Koszty finansowe	6,2	-	-6,2	-
Razem koszty	47 730,5	48 889,1	+1 158,6	102,4
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
Podatek dochodowy	61,1	63,7	+2,6	104,3

Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-1 098,0	+145,2	+1 243,2	
---	-----------------	---------------	-----------------	--

W roku 2015 przychody ogółem wzrosły o 2 404,4 tys. zł, tj. o 5,2% natomiast koszty ogółem wzrosły o 1 158,6 tys. zł, tj. o 2,4%. Ta korzystna relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie zysku netto za 2015 r. w wysokości 145,2 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2014 Szpital poniósł stratę netto w wysokości 1 098,0 tys. zł.

W 2015 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzenia o 921,1 tys. zł, tj. o 4,6%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 137,4 tys. zł, tj. o 3,2% oraz usług obcych o 1 106,7 tys. zł, tj. o 11,8%.

W 2015 r. obniżyły się koszty: amortyzacji o 235,1 tys. zł, tj. o 9,9%, pozostałe koszty o 43,5 tys. zł, tj. o 24,0%, podatki i opłaty o 105,7 tys. zł, tj. o 19,0%, zużycia materiałów i energii o 478,1 tys. zł, tj. o 4,7%.

Średnie zatrudnienie w Centrum za 2015 r. wyniosło 441,71 etatów, w 2014 r. – 457,63 etatów.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2015 r. (w tys. zł)

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Zapasy	474,7	488,4	+13,7	102,9
Należności krótkoterminowe	6 133,2	7 132,9	+999,7	116,3
Inwestycje krótkoterminowe	11 025,5	10 913,0	-112,5	99,0
Krótkoterm. rozl. międzyokr.	106,0	86,6	-19,4	81,7
Razem aktywa obrotowe	17 739,4	18 620,9	+881,5	105,0
Zobowiązania krótkoterminowe	4 612,5	4 526,3	-86,2	98,1
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	3,85	4,11	+0,26	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy za rok 2015.