

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego 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:

Wojewódzka Przychodnia Zdrowia Psychicznego 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 5 126 353,40 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 269 146,57 zł,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta. Rada Społeczna Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy Uchwałą Nr 3/III/2016 z dnia 15 marca 2016 r. pozytywnie zaopiniowała decyzję Dyrektora w sprawie przeznaczenia wypracowanego zysku netto w wysokości 269 146,57 zł na fundusz zakładu.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 2 248 205,58 zł.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	4 587,8	4 297,8	-290,0	93,7
Pozostałe przychody operacyjne	107,1	293,1	+186,0	273,7
Przychody finansowe	90,4	49,5	-40,9	54,8
<b>Razem przychody</b>	<b>4 785,3</b>	<b>4 640,4</b>	<b>-144,9</b>	<b>97,0</b>
Koszty działalności operacyjnej	4 286,3	4 314,6	+28,3	100,7
Pozostałe koszty operacyjne	375,1	56,7	-318,4	15,1
Koszty finansowe	-	-	-	-
<b>Razem koszty</b>	<b>4 661,4</b>	<b>4 371,3</b>	<b>-290,1</b>	<b>93,8</b>
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-

<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+123,9</b>	<b>+269,1</b>	<b>+145,2</b>	
---	---------------	---------------	---------------	--

W roku 2015 przychody ogółem zmniejszyły się o 144,9 tys. zł, tj. o 3,1% natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 290,1 tys. zł, tj. o 6,2%. Za 2015 r. Przychodnia osiągnęła zysk netto w wysokości 269,1 tys. zł, wyższy od zysku roku 2014 r. o 145,2 tys. zł.

W 2015 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: usług obcych o 50,8 tys. zł, tj. o 2,7% i amortyzacji o 48,1 tys. zł, tj. o 57,5 %.

W 2015 r. obniżyły się koszty rodzajowe: zużycia materiałów i energii o 6,5 tys. zł, tj. o 4,6%, wynagrodzenia o 42,3 tys. zł, tj. o 2,4%, podatków i opłat o 0,2 tys. zł, tj. o 1,7%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 16,9 tys. zł, tj. o 4,8% oraz pozostałe koszty o 4,9 tys. zł, tj. o 21,5%.

Średnie zatrudnienie w Przychodni w 2015 r. wyniosło 48,49 etatów, w 2014 r. wyniosło 49,14 etatów.

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

	<b>2014 r.</b>	<b>2015 r.</b>	<b>Różnica 2015 - 2014</b>	<b>Dynamika (%)</b>
Zapasy	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	552,8	504,9	-47,9	91,3
Inwestycje krótkoterminowe	2 693,8	3 024,0	+330,2	112,3
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	13,4	11,3	-2,1	84,3
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>3 260,0</b>	<b>3 540,2</b>	<b>+280,2</b>	<b>108,6</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>455,6</b>	<b>526,7</b>	<b>+71,1</b>	<b>115,6</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	7,16	6,72	-0,44	

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy.