

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka 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:

Centrum Onkologii w Bydgoszczy przedłożyło 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 438 093 586,67 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 24 316 854,07 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego o kwotę 4 644 561,55 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 24 315 971,23 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 55 752 846,37 zł.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	279 539,4	273 829,6	-5 709,8	98,0
Pozostałe przychody operacyjne	39 537,4	53 845,3	+14 307,9	136,2
Przychody finansowe	503,9	10 823,7	+10 319,8	2 148,0
<b>Razem przychody</b>	<b>319 580,7</b>	<b>338 498,6</b>	<b>+18 917,9</b>	<b>105,9</b>
Koszty działalności operacyjnej	294 542,3	304 573,0	+10 030,7	103,4
Pozostałe koszty operacyjne	19 936,8	8 690,5	-11 246,3	43,6
Koszty finansowe	782,7	1 123,1	+340,4	143,5
<b>Razem koszty</b>	<b>315 261,8</b>	<b>314 386,6</b>	<b>-875,2</b>	<b>99,7</b>
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
Podatek dochodowy	714,6	-204,9	-919,5	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+3 604,3</b>	<b>+24 316,9</b>	<b>+20 712,6</b>	

W roku 2015 przychody ogółem zwiększyły się o 18 917,9 tys. zł, tj. o 5,9%, natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 875,2 tys. zł, tj. o 0,3%. Przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o 5 709,8 tys. z, tj. o 2,0% natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 10 030,7 tys. zł, tj. o 3,4%.

Znaczny wzrost pozostałych przychodów operacyjnych związany jest z zapłatą przez NFZ w wysokości 6 830 340,09 zł za świadczenia wykonane ponad limit kontraktu w 2015 r. oraz odzyskanych od NFZ należności za usługi wykonane w 2011 r. ponad limit, w związku z wyrokiem Sadu Apelacyjnego w Gdańsku w wysokości 31 019 640,75 zł. Wartość przedmiotowych świadczeń w 2015 roku wyniosła 37 849 980,84 zł, podczas gdy w 2014 r. była znacznie niższa i wynosiła 21 786 358,59 zł. Ponadto znaczący wpływ na pozostałe koszty operacyjne miała niższa wartość świadczeń medycznych wykonanych ponad limity określone w umowach z NFZ, które w 2015 r. wyniosły 7 026 917,12 zł (w 2014 r. – 18 672 033,74 zł).

Znaczny wzrost kosztów działalności związany jest ze wzrostem zużycia materiałów i energii, usług obcych i wynagrodzeń w 2015 r.

Te relacje przychody-koszty miały wpływ na osiągnięcie za 2015 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 24 316,9 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2014 r. o 20 712,6 tys. zł.

W 2015 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: usług obcych o 2 360,4 tys. zł, tj. o 3,2%, zużycia materiałów i energii o 2 149,5 tys. zł, tj. o 1,9%, wynagrodzenia o 1 395,7 tys. zł, tj. o 2,9%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 217,8 tys. zł, tj. o 2,1%, pozostałe koszty o 38,8 ty. zł, tj. o 4,2%.

W 2015 r. obniżeniu uległy koszty: amortyzacji o 841,2 tys. zł, tj. o 2,3% oraz podatków i opłat o 127,8 tys. zł, tj. o 14,3%.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu w 2015 r. wyniosło 950 osób, w 2014 r. – 978 osób.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Zapasy	14 347,5	9 806,7	-4 540,8	68,4
Należności krótkoterminowe	32 969,3	40 614,4	+7 645,1	123,2
Inwestycje krótkoterminowe	13 724,2	18 368,7	+4 644,5	133,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	3 880,4	5 119,0	+1 238,6	131,9
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>64 921,4</b>	<b>73 908,8</b>	<b>+8 987,4</b>	<b>113,8</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>41 030,4</b>	<b>44 870,7</b>	<b>+3 840,3</b>	<b>109,4</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,58	1,65	+0,07	

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy.