

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego ks. Jerzego Popiełuszki we Włocławku.

### 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. 2 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 zmniejsza się o stratę netto.

### 3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### 4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego ks. Jerzego Popiełuszki we Włocławku przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, 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 63 036 198,23 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujący stratę netto w wysokości 2 989 767,46 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2015 r. o kwotę 2 443 477,51 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2 989 767,46 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2015 r. wynosi 45 501 798,39 zł.

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

	<b>2014 r.</b>	<b>2015 r.</b>	<b>Różnica 2015 - 2014</b>	<b>Dynamika (%)</b>
Przychody ze sprzedaży	113 334,7	121 160,0	+7 825,3	106,9
Pozostałe przychody operacyjne	16 681,9	7 688,3	-8 993,6	46,1
Przychody finansowe	30,8	57,9	+27,1	188,0
<b>Razem przychody</b>	<b>130 047,4</b>	<b>128 906,2</b>	<b>-1 141,2</b>	<b>99,1</b>
Koszty działalności operacyjnej	118 839,0	125 059,6	+6 220,6	105,2
Pozostałe koszty operacyjne	8 841,7	5 071,5	-3 770,2	57,4
Koszty finansowe	2 164,9	1 573,4	-591,5	72,7
<b>Razem koszty</b>	<b>129 845,6</b>	<b>131 704,5</b>	<b>+1 858,9</b>	<b>101,4</b>
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
Podatek dochodowy	191,0	191,5	+0,5	100,3
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+10,8</b>	<b>-2 989,8</b>	<b>-3 000,6</b>	

W roku 2015 przychody ogółem zmniejszyły się o 1 141,2 tys. zł, tj. o 0,9%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 1 858,9 tys. zł, tj. o 1,4%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 7 825,3 tys. z, tj. o 6,9% natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 6 220,6 tys. zł, tj. o 5,2%.

Szpital poniósł stratę na sprzedaży w wysokości 3 899,6 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne obniżyły się o 8 993,6 tys. zł, tj. o 53,9%, a dotyczą one przede wszystkim otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych (2 395,8 tys. zł) i przychodów z rozwiązanych rezerw i wartości amortyzacji od środków trwałych.

Koszty operacyjne obniżyły się o 3 770,2 tys. zł, tj. 42,6% dotyczą one odpisów aktualizujących za świadczenia medyczne (1 603,0 tys. zł) oraz anulowanych not obciążeniowych (2 408,2 tys. zł).

Szpital osiągnął zysk na działalności operacyjnej w wysokości 2 616,8 tys. zł.

Szpital zakończył 2015 rok stratą netto w wysokości 2 989,8 tys. zł, podczas gdy w 2014 r. osiągnął zysk netto w wysokości 10,8 tys. zł.

W 2015 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: usług obcych o 3 587,9 tys. zł, tj. o 7,8%, zużycia materiałów i energii o 1 416,2 tys. zł, tj. o 4,8%, wynagrodzenia o 1 023,8 tys. zł, tj. o 3,3%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 937,2 tys. zł, tj. o 15,0%, podatków i opłat o 16,6 tys. zł, tj. o 2,0% oraz pozostałe koszty o 71,9 tys. zł, tj. o 7,2%.

W 2015 r. obniżeniu uległy koszty amortyzacji o 830,9 tys. zł, tj. o 19,9%.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu w 2015 r. wyniosło 748,95 osób, w 2014 r. – 785,35 osób.

#### **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	2 471,3	2 857,2	+385,9	115,6
Należności krótkoterminowe	13 245,6	14 622,3	+1 376,7	110,4
Inwestycje krótkoterminowe	5 289,9	2 846,4	-2 443,5	53,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	769,3	73,9	-695,4	9,6
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>21 776,1</b>	<b>20 399,8</b>	<b>-1 376,3</b>	<b>93,7</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>34 634,1</b>	<b>43 609,6</b>	<b>+8 975,5</b>	<b>125,9</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	23 062,0	16 685,0	-6 377,0	72,4
Wskaźnik płynności finansowej	0,63	0,47	-0,16	

Szpital poniósł stratę netto w wysokości 2 989 767,46 zł za 2015 r. jednakże nie zachodzą przesłanki wynikające z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, który mówi, że podmiot tworzący nie musi pokrywać ujemnego wyniku finansowego, ponieważ wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią. Koszt amortyzacji w szpitalu w 2015 r. wyniósł 3 345 462,32 zł.

#### **5. Ocena skutków regulacji:**

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego ks. Jerzego Popiełuszki we Włocławku.