

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 Obserwacyjno-Zakaźnego im. T. Browicza 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:

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny w Bydgoszczy przedłożył 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 40 631 274,22 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1 329,00 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego o kwotę 504 851,72 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2015 wykazującym zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 329,0 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Magdalenę Kozłowską nr w rejestrze 11 553.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 2 519 891,96 zł.

Uchwałą Nr II/1/2016 Rady Społecznej z dnia 14 kwietnia 2016 r. pozytywnie zaopiniowano sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	39 202,2	42 748,6	+3 546,4	109,1
Pozostałe przychody operacyjne	13 156,1	14 837,4	+1 681,3	112,8
Przychody finansowe	23,2	14,9	-8,3	64,2
Razem przychody	52 381,5	57 600,9	+5 219,4	110,0
Koszty działalności operacyjnej	40 181,0	44 313,8	+4 132,8	110,3
Pozostałe koszty operacyjne	12 122,1	13 221,7	+1 099,6	109,1
Koszty finansowe	43,5	43,5	0	100,0
Razem koszty	52 346,6	57 579,0	+5 232,4	110,0
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
Podatek dochodowy	16,8	20,6	+3,8	122,6

Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+18,1	+1,3	-16,8	
-------------------------------------------------	--------------	-------------	--------------	--

W roku 2015 przychody ogółem zwiększyły się o 5 219,4 tys. zł, tj. o 10,0% oraz koszty ogółem zwiększyły się o 5 232,4 tys. zł, tj. o 10,0%. Na koniec 2015 r. Szpital osiągnął zysk netto w wysokości 1,3 tys. zł, niższy od zysku netto roku 2014 o 16,8 tys. zł.

W 2015 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: usług obcych o 826,4 tys. zł, tj. o 12,9% oraz zużycia materiałów i energii o 4 713,3 tys. zł, tj. o 31,5%.

W 2015 r. obniżeniu uległy koszty: wynagrodzenia o 1 061,5 tys. zł, tj. o 7,0%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 142,8 tys. zł, tj. o 5,1%, amortyzacji o 197,4 tys. zł, tj. o 34,5%, pozostałe koszty o 3,5 tys. zł, tj. o 1,9% oraz podatki i opłaty o 1,7 tys. zł, tj. o 2,9%.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu za 2015 r. wyniosło 189,51 etatów, w 2014 r. – 197,53 etatów.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2014 - 2013	Dynamika (%)
Zapasy	2 173,1	3 739,2	+1 566,1	172,1
Należności krótkoterminowe	3 715,2	6 171,5	+2 456,3	166,1
Inwestycje krótkoterminowe	1 746,3	2 251,1	+504,8	128,9
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	2 744,8	1 690,4	-1 054,4	61,6
Razem aktywa obrotowe	10 379,4	13 852,2	+3 472,8	133,5
Zobowiązania krótkoterminowe	5 767,1	9 096,6	+3 329,5	157,7
- w tym zobowiązania wymagalne	2 145,0	2 507,0	+362,0	116,9
Wskaźnik płynności finansowej	1,80	1,52	-0,28	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 Wojewódzkiego Szpitala Obserwacyjno-Zakaźnego im. T. Browicza w Bydgoszczy.