

## 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 Dziecięcego im. J. Brudzińskiego 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. 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 Dziecięcy 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 14 324 096,23 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości 3 682 481,26 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego o kwotę 181 753,42 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2015 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 943 526,01 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Skumulowana strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2015 r. wynosi (-) 6 902 506,58 zł.

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

	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	39 826,9	50 647,3	+10 820,4	127,2
Pozostałe przychody operacyjne	275,4	701,7	+426,3	254,8
Przychody finansowe	25,2	13,8	-11,4	54,8
<b>Razem przychody</b>	<b>40 127,5</b>	<b>51 362,8</b>	<b>+11 235,3</b>	<b>128,0</b>
Koszty działalności operacyjnej	42 455,8	54 487,6	+12 031,8	128,3
Pozostałe koszty operacyjne	503,2	321,0	-182,2	63,8
Koszty finansowe	171,9	236,6	+64,7	137,6
<b>Razem koszty</b>	<b>43 130,9</b>	<b>55 045,2</b>	<b>+11 914,3</b>	<b>127,6</b>
Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-	-

Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>-3 003,4</b>	<b>-3 682,4</b>	<b>-679,0</b>	

W roku 2015 przychody ogółem zwiększyły się o 11 235,3 tys. zł, tj. o 28,0% natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 11 914,3 tys. zł, tj. o 27,6%. Relacja przychody - koszty miała wpływ na poniesienie straty netto za rok 2015 w wysokości 3 682,4 tys. zł, podobnie jak za rok 2014 r. gdy strata netto wynosiła 3 003,4 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży wzrosły o 10 820,4 tys. zł, tj. o 27,2%, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 12 031,8 tys. zł, tj. o 28,3% co spowodowało poniesienie straty na sprzedaży w wysokości 3 840,3 tys. zł.

Zdaniem Szpitala główną przyczyną powstania ujemnego wyniku finansowego za 2015 r. były niższe przychody od planowanych. Po zakończonej budowie szpitala we wrześniu 2014 r. ale nie ukończonej inwestycji, nadal brakuje wyposażenia i sprzętu medycznego. Opóźnienie zakończenia przez Spółkę Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne dwóch przetargów, które nie zostały rozstrzygnięte, odebrały szpitalowi możliwość uzyskania większych przychodów w 2015 r. Trzy oddziały (blok operacyjny, Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dzieci oraz Neurochirurgii Dziecięcej), Izba Przyjęć i budynek, w którym funkcjonują poradnie, nadal pozostały bez wyposażenia. Brakuje respiratorów, specjalistycznego sprzętu, narzędzi operacyjno-neurochirurgicznych, dzięki którym Szpital mógłby wykonywać świadczenia Nielimitowane i w trybie nagłym. Szpital zrealizował zaplanowane przeniesienie Ośrodka Rehabilitacji z ul. Gajowej 24 a do budynku szpitala.

W 2015 r. wzrost wykazały wszystkie koszty rodzajowe: amortyzacji o 60,5 tys. zł, tj. o 6,7%, wynagrodzenia o 4 765,3 tys. zł, tj. o 28,7%, zużycia materiałów i energii o 2 728,5 tys. zł, tj. o 30,8%, usług obcych o 3 430,3 tys. zł, tj. o 27,6%, podatki i opłaty o 50,8 tys. zł, tj. o 35,1%, pozostałe koszty o 41,5 tys. zł, tj. o 17,4% oraz ubezpieczeń i innych świadczeń o 952,7 tys. zł, tj. o 29,1%

Zatrudnienie w Szpitalu za 2015 r. wyniosło 452,5 etatów i w porównaniu z analogicznym okresem roku 2014 wzrosło o 55 osób zatrudnionych na umowach o pracę i o 14 osób na umowach cywilno-prawnych. Ma to związek z uruchomieniem Oddziału Neurochirurgii Dziecięcej i rozszerzeniem działalności Bloku Operacyjnego o trzecią salę operacyjną. Od 1 maja 2015 r. utworzono Sekcję Techniczną odpowiedzialną za realizację procesów związanych z obsługą urządzeń technicznych i medycznych.

#### **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	232,6	264,7	+32,1	113,8
Należności krótkoterminowe	3 825,1	5 197,2	+1 372,1	135,9
Inwestycje krótkoterminowe	1 273,3	1 455,0	+181,7	114,3
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	92,3	81,7	-10,6	88,5
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>5 423,3</b>	<b>6 998,6</b>	<b>+1 575,3</b>	<b>129,1</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 540,7</b>	<b>10 400,2</b>	<b>+3 859,5</b>	<b>159,0</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	1 593,0	4 046,0	2 453,0	253,9
Wskaźnik płynności finansowej	0,83	0,67	-0,16	

W wyniku poniesionej straty netto za 2015 r. w wysokości 3 682 481,26 zł zachodzą przesłanki wynikające z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, które mówią, że podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego zdecyduje o pokryciu ujemnego

wyniku finansowego po dodaniu kosztów amortyzacji. Koszt amortyzacji w 2015 r. wyniósł 964 452,31 zł. Po dodaniu kosztów amortyzacji wynik finansowy wynosi (-) 2 718 028,95 zł do pokrycia. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w terminie 12 miesięcy od upływu terminu określonego w art. 59 ust. 2 ustawy o działalności podmiot tworzący podejmie stosowne procedury określone w art. 59 ust. 4 ustawy.

**5. Ocena skutków regulacji:**

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy.