

Za zgodność z oryginałem
WICEPRZEDSIĘDZIELA ZARZĄDU

23.05.2017
data

Piotr Kryn.
podpis

- 1 -

Załącznik nr 3

(a)

UCHWAŁA Nr XXXVI/899/09

SEJMIKU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

z dnia 29 czerwca 2009 r.



w sprawie wyposażenia spółki kapitałowej w majątek

Na podstawie art. 18 pkt 19 lit. „f” ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.¹), uchwala się, co następuje:

§ 1. Wyraża się zgodę na wniesienie przez Województwo Kujawsko-Pomorskie dopłat (w rozumieniu przepisu art. 177 i nast. Kodeksu spółek handlowych) do spółki „Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne” Sp. z.o.o.z siedzibą w Toruniu, do maksymalnej łącznej kwoty 695 000 000,00 (słownie: sześćset dziewięćdziesiąt pięć milionów złotych 00/100) w latach 2009 - 2029 z przeznaczeniem na pokrycie kosztów inwestycji, realizowanych przez tą spółkę w zakładach opieki zdrowotnej, dla których uprawnienia organu, który je utworzył wykonuje Samorząd Województwa Kujawsko - Pomorskiego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U.z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 153, poz. 1271, Nr 214 poz.1806, z 2003r. Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 105, Nr 116 poz. 1206, z 2006r. Nr 126, poz. 875, Nr 227, poz. 1658, z 2007r. Nr 173, poz.1218 oraz z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 216, poz. 1370, Nr 223, poz. 1458.

Za zgodność z oryginałem
WICEPRZESZ ZARZĄDU

23.05.2017
data

podpis

- 2 -

zatem Mr 3

Uzasadnienie

Spółka Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne Sp. z o.o. została powołana na mocy Aktu Założycielskiego, podpisanego przez Pana Piotra Całbeckiego - Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego, Pana Franciszka Złotnikiewicza - Członka Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego przy kontrasygnacie Pana Pawła Adamczyka - Skarbnika Województwa, w dniu 31 marca 2009r. Zgodnie z postanowieniami Aktu Założycielskiego, celem Spółki jest wspieranie, we wszelkich prawnie dopuszczalnych formach, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których uprawnienia organu, który je utworzył, wykonuje Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w spełnieniu wymogów, określonych rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (Dz. U. z dnia 24 listopada 2006 r. Nr 213, poz. 1568 ze zm.) oraz zaleceniami Państwowej Inspekcji Sanitarnej, Państwowej Inspekcji Pracy oraz Państwowej Straży Pożarnej, warunkujących prowadzenie działalności tych zakładów. Działalność Spółki może również obejmować działania, mające na celu poszerzeniem zakresu oraz podniesieniem standardu świadczonych usług wyżej wymienionych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Wsparcie, o którym mowa, może polegać w szczególności na:

- 1) planowaniu i pozyskiwaniu finansowania koniecznych inwestycji,
- 2) prowadzeniu we własnym imieniu inwestycji w zakresie robót budowlanych na obiektach i terenach zakładów opieki zdrowotnej oraz nabywania sprzętu i wyposażenia szpitalnego,
- 3) przekazywaniu rezultatów inwestycji, o których mowa w pkt 2 powyżej, do używania zakładom opieki zdrowotnej na podstawie stosunku umownego.

Przewidziano również, że forma wsparcia będzie każdorazowo dostosowana do aktualnych wymogów prawnych oraz uwarunkowań faktycznych poszczególnych działań.

Podstawowe założenia realizacji inwestycji i działalności spółki są następujące :

- 1) spółka prowadzi działalność *non profit*,
- 2) docelowym źródłem finansowania spółki będą dopłaty do kapitału zakładowego, wnoszone w trybie art. 177 – 179 Kodeksu spółek handlowych przez WKP jako jedynego wspólnika,
- 3) przejściowym źródłem finansowania będzie kredyt,
- 4) całość zadań inwestycyjnych może być podzielona na poszczególne projekty/pakiety, które mogą być odrębnym przedmiotem finansowania,

Za zgodność z oryginałem

- 3 -

Załącznik nr 3

23.05.2017
data

WICEPRZEDSIĘDZIEC ZARZĄDU

podpis

Piotr Kryn

- 5) dopłaty do kapitału zakładowego będą uchwalane przez zgromadzenie wspólników (Zarząd Województwa) dla każdego projektu, w wysokości jego przewidywanych kosztów, obejmujących zarówno bezpośrednie nakłady inwestycyjne, jak i koszty finansowe; dopłaty są wnoszone w ratach/transzach, odpowiadających wysokościami i terminom spłat kapitału zewnętrznego,
- 6) wierzytelność Spółki względem Województwa Kujawsko-Pomorskiego o wniesienie dopłat powstaje z chwilą podjęcia uchwały przez zgromadzenie wspólników i może stanowić zabezpieczenie zobowiązań Spółki wobec banku,
- 7) w oparciu o zabezpieczenie w postaci wierzytelności Spółki wobec WKP o wniesienie dopłat, Spółka pozyskuje kapitał z rynku
- 8) Spółka realizuje zadania inwestycyjne na podstawie porozumienia z poszczególnymi SPZOZ-ami;

Instrukcje dopłat w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością regulują przepisy art. 177 – 179 Kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z powołanymi przepisami:

Art. 177. § 1. Umowa spółki może zobowiązywać wspólników do dopłat w granicach liczbowo oznaczonej wysokości w stosunku do udziału.

§ 2. Dopłaty powinny być nakładane i uiszczane przez wspólników równomiernie w stosunku do ich udziałów.

Art. 178. § 1. Wysokość i terminy dopłat oznaczane są w miarę potrzeby uchwałą wspólników. Jeżeli umowa spółki nie stanowi inaczej, do dopłat tych stosuje się przepisy § 2 oraz art. 179.

§ 2. Jeżeli wspólnik nie uiścił dopłaty w określonym terminie, obowiązany jest do zapłaty odsetek ustawowych; spółka może również żądać naprawienia szkody wynikłej ze zwłoki.

Art. 179. § 1. Dopłaty mogą być zwracane wspólnikom, jeżeli nie są wymagane na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

§ 2. Zwrot dopłat może nastąpić po upływie miesiąca od dnia ogłoszenia o zamierzonym zwrocie w piśmie przeznaczonym do ogłoszeń spółki.

§ 3. Zwrot powinien być dokonany równomiernie wszystkim wspólnikom.

§ 4. Zwróconych dopłat nie uwzględnia się przy żądaniu nowych dopłat.

Jak wynika z powyższego:

- 1) dopłaty są formą zwrotnego lub bezzwrotnego finansowania spółki, pośrednią pomiędzy wpłatą na kapitał zakładowy a udzieleniem pożyczki,
- 2) dopłaty mogą być wnoszone, jeżeli przewiduje to umowa spółki,

Za zgodność z oryginałem
WICEPRZEDSIĘBIORCA ZARZĄDU

-4-

Załącznik nr 3

23.05.2017
data

podpis

- 3) maksymalna wysokość dopłat powinna być określona w umowie spółki, w relacji do posiadanych udziałów, dopłaty mogą być również źródłem pokrycia strat bilansowych.

W Akcie Założycielskim spółki zostały przewidziane przedmiotowe dopłaty.

Zgodnie z przepisem art. 36 ust. 2e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości: *W razie powzięcia uchwały wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozycji pasywów bilansu (kapitał rezerwowy z dopłat wspólników) i wykazuje się jako składnik kapitału własnego dopóty, dopóki ten nie zostanie użyty w sposób uzasadniający jego odpisanie; uchwalone, lecz niewniesione dopłaty wykazuje się w dodatkowej pozycji kapitałów własnych "Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)".*

Uchwalone i wnoszone dopłaty należy więc rozpatrywać w trzech kategoriach praktycznych:

- 1) jako rzeczywiste przepływy pieniężne, umożliwiające Spółce wywiązanie się z zobowiązań wobec instytucji finansujących, (dopłaty faktycznie wniesione),
- 2) jako niewymagalne wierzytelności Spółki, powiększające stan jej majątku (dopłaty niewniesione, których termin płatności jeszcze nie nastąpił),
- 3) jako pozycję bilansową kapitałów własnych, która może być przeznaczona na pokrycie strat bilansowych Spółki, które w planowanej formule jej działalności (praktyczny brak przychodów operacyjnych) będą nieuchronne.

Należy podkreślić, że zgodnie z powołaną wyżej regulacją ustawy o rachunkowości, uchwalonych, a jeszcze nie wniesionych dopłat nie wykazuje się w bilansie spółki po stronie aktywów (jako należności), lecz po stronie pasywów ze znakiem ujemnym. Jest to jednak tylko kwestia prezentacji rachunkowej, która nie wpływa na fakt, że w sensie cywilnoprawnym Spółce przysługuje realna wierzytelność o wniesienie dopłat.

Jak to już zasygnalizowano wyżej, dopłaty wspólnika mogą być wykorzystywane na kilku płaszczyznach i na różnych etapach. Pod względem spłaty zobowiązań Spółki, należy podkreślić, że założenie przedsięwzięcia opiera się na tym, iż w ostatecznym rozrachunku i tak to Województwo Kujawsko Pomorskie poniesie wszystkie koszty przeprowadzonych inwestycji, w tym koszty finansowania zewnętrznego. Pod względem pozyskania finansowania zewnętrznego wierzytelności Spółki z tytułu uchwalonych dopłat (o dokonanie wpłat zgodnie z ustalonym harmonogramem), stanowią jej składnik majątkowy. Pod względem bilansowym dopłaty wspólnika (zapisane jako odpowiedni kapitał rezerwowy i faktycznie wniesione), mogą służyć pokryciu straty bilansowej Spółki.

Za zgodność z oryginałem
WICEPRZEDSIĘDZIECA ZARZĄDU

23.05.2017

data

5000 Kryn

- 5 -

związek nr 3

Dla określenia wysokości inwestycji w Wojewódzkich Szpitalach w poszczególnych latach, Zarząd Województwa zobowiązał dyrektorów jednostek do sporządzenia i przedstawiona planów rozwojowych, których celem jest przedstawienie zobiektywizowanych potrzeb placówek. Na kanwie powyższych planów, powstał plan inwestycyjny Kujawsko-Pomorskich Inwestycji Medycznych, który w poszczególnych latach, zgodnie z informacją przedstawioną przez Zarząd Województwa w dniu 26 lutego br., przedstawia się następująco:

1. Ogólny koszt zadania: 450 000 000 zł. kapitał + 244 999 999,99 zł prognozowane odsetki.

Łącznie: 694 999 999,99 zł.

2. Prognozowana wysokość transz kredytu w poszczególnych latach :

2009r. – 20 mln. zł.

2010r. – 80 mln. zł.

2011r. – 100 mln. zł.

2012r. - 120 mln. zł.

2013r. - 130 mln. zł.

Za zgodność z WICEPRACOWNIKIEM RZĄDU

23.05.2017
data

Elżbieta Kryn
podpis

- 6 -

załącznik nr 3

Prognozowane kwoty roczne dopłat w latach 2009-2029

Rok	Kwota kredytu	Rata do spłaty	Ilość dni	Symulowane oprocentowanie kredytu	Symulowana marża Banku	Łączne symulowane oprocentowanie (kol.5+kol.6)	Symulowana spłata odsetek	wysokość dopłat w latach
1	2	3	4	5	6	7	8	
2009	20 000 000		61	4,22%	2,05%	6,27%	209 572,60	209 572,60
2010	100 000 000	23 000 000	365	4,26%	2,05%	6,31%	6 310 050,00	29 310 050
2011	177 000 000	23 000 000	365	4,26%	2,05%	6,31%	11 168 788,50	34 168 788,50
2012	274 000 000	23 000 000	366	4,26%	2,05%	6,31%	17 289 537,00	40 289 537
2013	381 000 000	23 000 000	365	4,26%	2,03%	6,29%	23 964 900,00	46 964 900
2014	358 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,04%	6,29%	22 518 379,00	45 518 379
2015	335 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,04%	6,29%	21 071 667,50	44 071 667,50
2016	312 000 000	23 000 000	366	4,25%	2,04%	6,29%	19 624 956,00	42 624 956
2017	289 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,04%	6,29%	18 178 139,39	41 178 139,39
2018	266 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	16 632 980,00	39 632 980
2019	243 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,01%	6,26%	15 199 650,00	38 199 650
2020	220 000 000	23 000 000	366	4,25%	2,01%	6,26%	13 761 000,00	36 761 000
2021	197 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	12 320 380,00	35 320 380
2022	174 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	10 875 000,00	33 875 000
2023	151 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	9 437 500,00	32 437 500
2024	128 000 000	23 000 000	366	4,25%	2,00%	6,25%	8 000 000,00	31 000 000
2025	105 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	6 562 500,00	29 562 500
2026	82 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	5 125 000,00	28 125 000
2027	59 000 000	23 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	3 687 500,00	26 687 500
2028	36 000 000	23 000 000	366	4,25%	2,00%	6,25%	2 250 000,00	25 250 000
2029	13 000 000	13 000 000	365	4,25%	2,00%	6,25%	812 500,00	13 812 500
RAZEM:		450 000 000					244 999 999,99	694 999 999,99