

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 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 2016 r. poz. 1047, 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 2016 r. poz. 1638, 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 Dziecięcy im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 14.941.429,79 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., wykazujący zysk netto w wysokości 3.447,12 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego o kwotę 319.149,23 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2016 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.721.476,07 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Mariana Rogowskiego nr w rejestrze 3408.

Skumulowana strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2016 r. wynosi (-) 7.866.958,89 zł.

Rada Społeczna uchwałą nr 9/2017 z dnia 9 maja 2017 r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe za 2016 r.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	50.647,3	58.993,0	+8.345,7	116,5
Pozostałe przychody operacyjne	701,7	514,0	-187,7	73,3
Przychody finansowe	13,8	20,9	+7,1	151,5
Razem przychody	51.362,8	59.527,9	+8.165,1	115,9
Koszty działalności operacyjnej	54.487,6	58.970,8	+4.483,2	108,2
Pozostałe koszty operacyjne	321,0	235,1	-85,9	73,2
Koszty finansowe	236,6	318,6	+82,0	134,7
Razem koszty	55 045,2	59.524,5	+4.479,3	108,1
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-3 682,4	+3,4	+3.685,8	

W roku 2016 przychody ogółem zwiększyły się o 8.165,1 tys. zł, tj. o 15,9% natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 4.479,3 tys. zł, tj. o 8,1%. Relacja przychody - koszty miała wpływ na osiągnięcie zysku netto za rok 2016 w wysokości 3,4 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2015 szpital poniósł stratę netto w wysokości 3.682,4 tys. zł.

W 2016 r. przychody ze sprzedaży wzrosły o 8.345,7 tys. zł, tj. o 16,5%, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 4.483,2 tys. zł, tj. o 8,2% co spowodowało osiągnięcie zysku na sprzedaży w wysokości 22,2 tys. zł.

Uchwałą nr 40/1609/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 12 października 2016 r. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2015 Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy została pokryta z budżetu województwa strata netto w wysokości 2.718.028,95 zł.

W 2016 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 265,6 tys. zł, tj. o 27,5%, wynagrodzenia o 2.020,9 tys. zł, tj. o 9,5%, usługi obce o 1.803,4 tys. zł, tj. o 11,4%, podatki i opłaty o 39,1 tys. zł, tj. o 20,0% oraz ubezpieczenia i inne świadczenia o 614,5 tys. zł, tj. o 14,5%.

W 2016 r. obniżeniu uległy koszty: zużycia materiałów i energii o 244,5 tys. zł, tj. o 2,1% oraz pozostałe koszty o 13,7 tys. zł, tj. o 4,9%.

Przeciętna liczba zatrudnionych w Szpitalu za 2016 r. wyniosła 469,1 etatów, w 2015 roku – 452,5 etatów.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2016 r. (w tys. zł)

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 – 2015	Dynamika (%)
Zapasy	264,7	315,1	+50,4	119,0
Należności krótkoterminowe	5.197,2	5.930,5	+733,3	114,1
Inwestycje krótkoterminowe	1.455,0	1.774,2	+319,2	121,9
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	81,7	61,6	-20,1	75,4
Razem aktywa obrotowe	6.998,6	8.081,4	+1.082,8	115,5
Zobowiązania krótkoterminowe	10.400,2	10.662,8	+262,6	102,5
- w tym zobowiązania wymagalne	4.046,0	2.311,0	-1.735,0	57,1
Wskaźnik płynności finansowej	0,67	0,76	+0,09	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2016 Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy.