

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. Sanatorium Uzdrawiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.o.

### 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:

Sanatorium Uzdrawiskowe „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.o. przedłożyło 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 28.218.743,20 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2.545.582,35 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2016 o kwotę 1.339.411,54 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2016 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.545.582,35 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 7.713.475,56 zł.

Rada Społeczna uchwałą Nr 2/2017 z dnia 6 kwietnia 2017 r. pozytywnie zaopiniowała wykonanie planu finansowego.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 – 2015	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	12.151,3	15.439,1	+3.287,8	127,1
Pozostałe przychody operacyjne	1.193,5	924,4	-269,1	77,5
Przychody finansowe	16,4	13,8	-2,6	84,2
<b>Razem przychody</b>	<b>13.361,2</b>	<b>16.377,3</b>	<b>+3.016,1</b>	<b>122,6</b>
Koszty działalności operacyjnej	11.376,2	13.541,4	+2.165,2	119,0
Pozostałe koszty operacyjne	41,0	40,0	-1,0	97,6
Koszty finansowe	213,7	242,2	+28,5	113,3
<b>Razem koszty</b>	<b>11.630,9</b>	<b>13.823,6</b>	<b>+2.192,7</b>	<b>118,9</b>
Podatek dochodowy	-	8,1	+8,1	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+1.730,3</b>	<b>+2.545,6</b>	<b>+815,3</b>	

W roku 2016 przychody ogółem zwiększyły się o 3.016,1 tys. zł, tj. o 22,6%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 2.192,7 tys. zł, tj. o 18,9%. Za 2016 r. Sanatorium osiągnęło zysk netto w wysokości 2.545,6 tys. zł, wyższy od zysku roku 2015 o 815,3 tys. zł.

W 2016 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 126,4 tys. zł, tj. o 10,8%, zużycie materiałów i energii o 710,6 tys. zł, tj. o 23,2%, wynagrodzenia o 594,8 tys. zł, tj. o 16,5%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 122,8 tys. zł, tj. o 15,5%, usługi obce o 234,7 tys. zł, tj. o 15,4% oraz podatki i opłaty o 357,7 tys. zł, tj. o 33,3%.

W 2016 r. obniżyły się pozostałe koszty o 3,3 tys. zł, tj. o 36,0%.

W 2016 r. średnie zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 112,56 etatów, w 2015 r. – 106,47 etatów.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016- 2015	Dynamika (%)
Zapasy	73,7	133,3	+59,6	180,9
Należności krótkoterminowe	223,9	192,2	-31,7	85,8
Inwestycje krótkoterminowe	2.286,7	947,3	-1.339,4	41,4
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	16,8	15,4	-1,4	91,7
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>2.601,1</b>	<b>1.288,2</b>	<b>-1.312,9</b>	<b>49,5</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.876,2</b>	<b>1.688,0</b>	<b>-188,2</b>	<b>90,0</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,39	0,76	-0,63	

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2016 Sanatorium Uzdrowskiego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.