

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii 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:

Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy 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 37.795.880,78 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., wykazujący zysk netto w wysokości 120.903,32 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2016 o kwotę 79.886,70 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowego od 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 245.755,32 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 1.672.445,14 zł.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	48.002,8	50.832,5	+2.829,7	105,9
Pozostałe przychody operacyjne	999,2	2.072,8	+1.073,6	207,5
Przychody finansowe	96,0	453,1	+357,1	472,0
Razem przychody	49.098,0	53.358,4	+4.260,4	108,7
Koszty działalności operacyjnej	48.335,5	52.762,5	+4.427,0	109,2
Pozostałe koszty operacyjne	553,6	407,6	-146,0	73,6
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem koszty	48.889,1	53.170,1	+4.281,0	108,8
Podatek dochodowy	63,7	67,4	+3,7	105,8
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+145,2	+120,9	-24,3	

W roku 2016 przychody ogółem wzrosły o 4.260,4 tys. zł, tj. o 8,7% natomiast koszty ogółem wzrosły o 4.281,0 tys. zł, tj. o 8,8%. Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie zysku netto za 2016 r. w wysokości 120,9 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2015 Szpital osiągnął zysk netto w wysokości 145,2 tys. zł.

W 2016 r. wzrost wykazały wszystkie koszty rodzajowe: wynagrodzeń o 1.620,6 tys. zł, tj. o 7,7%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 322,7 tys. zł, tj. o 7,4%, usług obcych o 1.686,9 tys. zł, tj. o 16,1%, amortyzacji o 341,6 tys. zł, tj. o 15,9%, pozostałych kosztów o 30,9 tys. zł, tj. o 22,3%, podatków i opłat o 117,1 tys. zł, tj. o 26,0% oraz zużycia materiałów i energii o 307,3 tys. zł, tj. o 3,2%.

Zatrudnienie w Centrum za 2016 r. wyniosło 507,28 etatów, w 2015 r. – 452,00 etatów.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Zapasy	488,4	521,0	+32,6	106,7
Należności krótkoterminowe	7.132,9	7.516,7	+383,8	105,4
Inwestycje krótkoterminowe	10.913,0	10.992,9	+79,9	100,7
Krótkoterm. rozl. międzyokr.	86,6	130,2	+43,6	150,4
Razem aktywa obrotowe	18.620,9	19.160,8	+539,9	102,9
Zobowiązania krótkoterminowe	4.526,3	5.880,3	+1.354,0	129,9
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	4,11	3,26	-0,85	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy za rok 2016.