

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka 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:

Centrum Onkologii 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 440.369.688,16 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości 7.925.628,33 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2016 o kwotę 595.250,89 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 5.761.575,33 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 77.905.647,44 zł.

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

| | 2015 r. | 2016 r. | Różnica 2016 - 2015 | Dynamika (%) |
|---|------------------|------------------|------------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | 270.493,1 | 278.453,2 | +7.960,1 | 102,9 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 53.845,3 | 25.153,7 | -28.691,6 | 46,7 |
| Przychody finansowe | 10.823,7 | 293,4 | -10.530,3 | 2,7 |
| Razem przychody | 335.162,1 | 303.900,3 | -31.261,8 | 90,7 |
| Koszty działalności operacyjnej | 301.236,5 | 286.630,5 | -14.606,0 | 95,2 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8.690,5 | 8.301,3 | -389,2 | 95,5 |
| Koszty finansowe | 1.123,1 | 902,5 | -220,6 | 80,4 |
| Razem koszty | 311.050,1 | 295.834,3 | -15.215,8 | 95,1 |
| Podatek dochodowy | -204,9 | 140,4 | +345,3 | - |
| Wynik finansowy zysk (+), strata (-) | +24.316,9 | +7.925,6 | -16.391,3 | |

W roku 2016 przychody ogółem zmniejszyły się o 31.261,8 tys. zł, tj. o 9,3%, natomiast koszty ogółem zmniejszyły się o 15.215,8 tys. zł, tj. o 4,9%. Przychody ze sprzedaży

zwiększyły się o 7.960,1 tys. z, tj. o 2,9%, natomiast koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o 14.606,0 tys. zł, tj. o 4,8%.

Znaczne zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych w 2016 roku w stosunku do 2015 roku związany było z zapłatą przez NFZ kwoty w wysokości 6 830 340,09 zł za świadczenia wykonane ponad limit kontraktu w 2015 r. oraz odzyskanych od NFZ należności za usługi wykonane w 2011 r. ponad limit, w związku z wyrokiem Sadu Apelacyjnego w Gdańsku w wysokości 31 019 640,75 zł w 2015 roku.

Znaczne obniżenie kosztów działalności operacyjnej w 2016 roku związane było ze spadkiem kosztów amortyzacji o 9.302,4 tys. zł, tj. o 26,12 % oraz usług obcych o 4.662,6 tys. zł, tj. o 6,05%. Ponadto spadek w 2016 r odnotowały pozostałe koszty rodzajowe o 35,9 tys. zł, tj. o 3,7%.

W 2016 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzenia o 25,0 tys. zł, tj. o 0,05%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 25,6 tys. zł, tj. o 0,2%, podatki i opłaty o 657,3 tys. zł, tj. o 85,8% oraz zużycie materiałów i energii o 356,4 tys. zł, tj. o 0,3%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2016 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 7.925,6 tys. zł, niższego od zysku netto za 2015 r. o 16.391,3 tys. zł.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu w 2016 r. wyniosło 917 osób, w 2015 r. – 950 osób.

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

| | 2015 r. | 2016 r. | Różnica 2016 - 2015 | Dynamika (%) |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|
| Zapasy | 9.806,7 | 10.766,1 | +959,4 | 109,8 |
| Należności krótkoterminowe | 40.614,4 | 38.447,0 | -2.167,4 | 94,7 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 18.368,7 | 18.963,9 | +595,2 | 103,2 |
| Krótkoterm. rozl. międzyokres. | 5.119,0 | 3.824,1 | -1.294,9 | 74,7 |
| Razem aktywa obrotowe | 73.908,8 | 72.001,1 | -1.907,7 | 97,4 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 44.870,7 | 40.613,7 | -4.257,0 | 90,5 |
| - w tym zobowiązania wymagalne | - | - | - | - |
| Wskaźnik płynności finansowej | 1,65 | 1,77 | +0,12 | |

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2016 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.