

## 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 Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku.

### 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. 2 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 zmniejszy się o stratę netto. Natomiast art. 59 ust. 2 pkt 1 stanowi, że podmiot tworzący sp zoz zobowiązany jest w terminie 9 miesięcy od upływu zatwierdzenia sprawozdania finansowego pokryć stratę netto za rok obrotowy w kwocie jaka nie może być pokryta, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

### 3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### 4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku przedłożył do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, 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 59.519.761,07 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., wykazujący stratę netto w wysokości 2.261.536,38 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2016 r. o kwotę 573.904,43 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.261.536,38 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Niepokryta strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2016 r. wynosi 48.491.565,85 zł.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	121.160,0	122.325,2	+1.165,2	101,0
Pozostałe przychody operacyjne	7.688,3	7.760,1	+71,8	100,9
Przychody finansowe	57,9	259,0	+201,1	447,3
<b>Razem przychody</b>	<b>128.906,2</b>	<b>130.344,3</b>	<b>+1.438,1</b>	<b>101,1</b>
Koszty działalności operacyjnej	125.059,6	122.139,2	-2.920,4	97,7
Pozostałe koszty operacyjne	5.071,5	7.712,8	+2.641,3	152,1
Koszty finansowe	1.573,4	2.547,5	+974,1	161,9
<b>Razem koszty</b>	<b>131.704,5</b>	<b>132.399,5</b>	<b>+695,0</b>	<b>100,5</b>
Podatek dochodowy	191,5	206,3	+14,8	107,7
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>-2.989,8</b>	<b>-2.261,5</b>	<b>+728,3</b>	

W roku 2016 przychody ogółem zwiększyły się o 1.438,1 tys. zł, tj. o 1,1%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 695,0 tys. zł, tj. o 0,5%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 1.165,2 tys. z, tj. o 1,0%, natomiast koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o 2.920,4 tys. zł, tj. o 2,3%.

Szpital osiągnął zysk na sprzedaży w wysokości 186,0 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku ubiegłego poniósł stratę na sprzedaży w wysokości 3 899,6 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 71,8 tys. zł, tj. o 0,9%, natomiast pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 2.641,3 tys. zł, tj. 52,1%.

Szpital osiągnął zysk na działalności operacyjnej w wysokości 47,3 tys. zł, za analogiczny okres roku ubiegłego w wysokości 2 616,8 tys. zł.

Szpital zakończył 2016 rok stratą netto w wysokości 2.261,5 tys. zł, w 2015 r. poniósł stratę netto wyższą o 728,3 tys. zł.

W 2016 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacji o 255,8 tys. zł, tj. o 7,7%, pozostałe koszty o 4,2 tys. zł, tj. o 0,4% oraz wynagrodzenia o 314,3 tys. zł, tj. o 1,0%.

W 2016 r. obniżeniu uległy koszty: usług obcych o 722,8 tys. zł, tj. o 1,5%, zużycia materiałów i energii o 2.599,2 tys. zł, tj. o 8,4%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 111,7 tys. zł, tj. o 1,6% oraz podatków i opłat o 60,8 tys. zł, tj. o 7,0%.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2016 r. wyniosło 734,81 osób, w 2015 r. – 748,95 osób.

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

	2015 r.	2016 r.	Różnica 2016 - 2015	Dynamika (%)
Zapasy	2.857,2	2.985,2	+128,0	104,5
Należności krótkoterminowe	14.622,3	12.638,8	-1.983,5	86,4
Inwestycje krótkoterminowe	2.846,4	3.420,3	+573,9	120,2
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	73,9	164,0	+90,1	221,9
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>20.399,8</b>	<b>19.208,3</b>	<b>-1.191,5</b>	<b>94,2</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43.609,6</b>	<b>34.456,2</b>	<b>-9.153,4</b>	<b>79,0</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	16.401,3	18.952,0	+2.550,7	115,5
Wskaźnik płynności finansowej	0,47	0,56	+0,09	

Strata netto w wysokości 2.261.536,38 zł za 2016 r. zostanie pokryta z zysków lat przyszłych. Nie zachodzą przesłanki wynikające z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, który mówi, że podmiot tworzący nie musi pokrywać straty netto, ponieważ strata netto po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią. Koszt amortyzacji w szpitalu w 2016 r. wynosił 3.601.225,40 zł.

Ponadto zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku.