

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Sanatorium Uzdrawiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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 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.z. przedłożyło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 31.056.278,82 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2.603.424,72 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2017 o kwotę 946.291,28 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 10.259.057,91 zł.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 – 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	15.439,1	16.409,8	+970,7	106,3
Pozostałe przychody operacyjne	924,4	1.093,0	+168,6	118,2
Przychody finansowe	13,8	24,2	+10,4	175,4
Razem przychody	16.377,3	17.527,0	+1.149,7	107,0
Koszty działalności operacyjnej	13.541,4	14.696,5	+1.155,1	108,5
Pozostałe koszty operacyjne	40,0	25,1	-14,9	62,8
Koszty finansowe	242,2	190,9	-51,3	78,8
Razem koszty	13.823,6	14.912,5	+1.088,9	107,9
Podatek dochodowy	8,1	11,1	+3,0	137,0
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+2.545,6	+2.603,4	+57,8	

W roku 2017 przychody ogółem zwiększyły się o 1.149,7 tys. zł, tj. o 7,0%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 1.088,9 tys. zł, tj. o 7,9%. Za 2017 r. Sanatorium osiągnęło zysk netto w wysokości 2.603,4 tys. zł, wyższy od zysku roku 2016 o 57,8 tys. zł.

W 2017 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: zużycie materiałów i energii o 140,7 tys. zł, tj. o 3,7%, wynagrodzenia o 595,5 tys. zł, tj. o 14,2%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 106,5 tys. zł, tj. o 11,7%, usługi obce o 41,4 tys. zł, tj. o 2,4%, podatki i opłaty o 274,2 tys. zł, tj. o 19,2% oraz pozostałe koszty o 1,7 tys. zł, tj. o 28,7%.

W 2017 r. obniżyły się amortyzacja o 53,8 tys. zł, tj. o 4,2%.

W 2017 r. średnie zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 119,41 etatów, w 2016 r. – 112,56 etatów.

Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2017 r. (w tys. zł)

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017- 2016	Dynamika (%)
Zapasy	133,3	241,4	+108,1	181,1
Należności krótkoterminowe	192,2	228,9	+36,7	119,1
Inwestycje krótkoterminowe	947,3	1.893,6	+946,3	199,9
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	15,4	14,2	-1,2	92,2
Razem aktywa obrotowe	1.288,2	2.378,1	+1.089,9	184,6
Zobowiązania krótkoterminowe	1.688,0	2.985,5	+1.297,5	176,9
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	0,76	0,80	+0,04	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2017 Sanatorium Uzdrowskiego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.