

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.

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:

Centrum Onkologii w Bydgoszczy 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 462.268.492,49 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości 8.268.621,83 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2017 o kwotę 10.610.632,00 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 8.265.648,63 zł;
- informacja dodatkowa.

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

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 85.831.275,77 zł.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	278.453,2	311.853,8	+33.400,6	112,0
Pozostałe przychody operacyjne	25.153,7	15.851,7	-9.302,0	63,0
Przychody finansowe	293,4	206,1	-87,3	70,3
Razem przychody	303.900,3	327.911,6	+24.011,3	107,9
Koszty działalności operacyjnej	286.630,5	306.228,4	+19.597,9	106,8
Pozostałe koszty operacyjne	8.301,3	12.579,9	+4.278,6	151,5
Koszty finansowe	902,5	754,5	-148,0	83,6
Razem koszty	295.834,3	319.562,8	+23.728,5	108,0
Podatek dochodowy	140,4	80,2	-60,2	57,1
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+7.925,6	+8.268,6	+343,0	

W roku 2017 przychody ogółem zwiększyły się o 24.011,3 tys. zł, tj. o 7,9%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 23.728,5 tys. zł, tj. o 8,0%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 33.400,6 tys. z, tj. o 12,0%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 19.597,9 tys. zł, tj. o 6,8%.

Znaczne zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych w 2017 roku w stosunku do 2016 roku o 9.302,0 tys. zł, tj. 37,0% związany było z zapłatą przez NFZ kwoty w wysokości 4.336.188,74 zł za świadczenia wykonane ponad limit kontraktu z NFZ oraz uzyskanego odszkodowania z powodu zaistniałej szkody podczas przeprowadzania robót budowlanych (zalanie akceleratora) w wysokości 9.427.899,62 zł.

W 2017 r. nastąpiło obniżenie kosztów działalności operacyjnej: amortyzacji o 3.132,4 tys. zł, tj. o 11,9 % oraz pozostałe koszty rodzajowe o 673,0 tys. zł, tj. o 72,9%.

W 2017 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzenia o 4.144,6 tys. zł, tj. o 8,3%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 970,7 tys. zł, tj. o 8,9%, podatki i opłaty o 3,7 tys. zł, tj. o 0,3%, zużycie materiałów i energii o 18.976,6 tys. zł, tj. o 16,4% oraz usług obcych o 2.576,2 tys. zł, tj. o 3,6%.

Relacja przychody-koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2017 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 8.268,6 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2016 r. o 343,0 tys. zł.

Średnie zatrudnienie w Szpitalu w 2017 r. wyniosło 993 osób, w 2016 r. – 917 osób.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Zapasy	10.766,1	10.980,7	+214,6	102,0
Należności krótkoterminowe	38.447,0	41.934,6	+3.487,6	109,1
Inwestycje krótkoterminowe	18.963,9	29.574,5	+10.610,6	156,0
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	3.824,1	5.754,5	+1.930,4	150,5
Razem aktywa obrotowe	72.001,1	88.244,3	+16.243,2	122,6
Zobowiązania krótkoterminowe	40.613,7	47.005,9	+6.392,2	115,7
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,77	1,88	+0,11	

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2017 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.