

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii 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. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę 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 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 38.197.867,11 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazujący stratę netto w wysokości 1.732.926,65 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2017 o kwotę 5.771.577,41 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowego od 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.732.926,65 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Jerzego Saladrę nr w rejestrze 3532.

Strata netto za 2017 rok w wysokości 1.732.926,65 zł pokryta zostanie przez jednostkę we własnym zakresie w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, tj. z Funduszu Zakładu, który wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 1.918.200,46 zł.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	50.832,5	55.815,9	+4.983,4	109,8
Pozostałe przychody operacyjne	2.072,8	2.525,9	+453,1	121,9
Przychody finansowe	453,1	49,3	-403,8	10,9
Razem przychody	53.358,4	58.391,1	+5.032,7	109,4
Koszty działalności operacyjnej	52.762,5	58.894,8	+6.132,3	111,6
Pozostałe koszty operacyjne	407,6	1.157,9	+750,3	284,1
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem koszty	53.170,1	60.052,7	+6.882,6	112,9
Podatek dochodowy	67,4	71,4	+4,0	105,9
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+120,9	-1.733,0	-1.853,9	

W roku 2017 przychody ogółem wzrosły o 5.032,7 tys. zł, tj. o 9,4% natomiast koszty ogółem wzrosły o 6.882,6 tys. zł, tj. o 12,9%. Niekorzystana relacja przychody-koszty miała wpływ na poniesienie straty netto za 2017 r. w wysokości 1.733,0 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2016 Szpital osiągnął zysk netto w wysokości 120,9 tys. zł.

Zwiększenie wartości poniesionych kosztów w 2017 r. związane było z przejściem nowego obiektu – budynku D z istotnymi wadami budowlanymi, które nie zostały usunięte. Ze względu na wady i brak sprzętu medycznego pawilon nie może być wykorzystany do udzielania świadczeń medycznych. Generuje jednak koszty bezpośrednie w wysokości 512 tys. zł oraz koszty z tytułu rozbudowy sekcji utrzymania czystości w wysokości ok. 400 tys. zł. Łączna wartość inwestycji, w tym wyposażenia przez Szpital wyniosła 4.659 tys. zł, co przełożyło się na wzrost kosztów amortyzacji w wysokości 1.378 tys. zł.

W 2017 r. wzrost wykazały wszystkie koszty rodzajowe: wynagrodzeń o 2.928,0 tys. zł, tj. o 12,9%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 604,7 tys. zł, tj. o 12,9%, usług obcych o 426,4 tys. zł, tj. o 3,5%, amortyzacji o 1.054,0 tys. zł, tj. o 42,3%, pozostałych kosztów o 12,4 tys. zł, tj. o 7,3%, podatków i opłat o 124,9 tys. zł, tj. o 22,0% oraz zużycia materiałów i energii o 981,9 tys. zł, tj. o 9,9%.

Zatrudnienie średnioroczne w Centrum za 2017 r. wyniosło 515,32 etatów, w 2016 r. – 467,03 etatów.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Zapasy	521,0	493,1	-27,9	94,6
Należności krótkoterminowe	7.516,7	8.749,3	+1.232,6	116,4
Inwestycje krótkoterminowe	10.992,9	5.221,3	-5.771,6	47,5
Krótkoterm. rozl. międzyokr.	130,2	987,8	+857,6	758,7
Razem aktywa obrotowe	19.160,8	15.451,5	-3.709,3	80,6
Zobowiązania krótkoterminowe	5.880,3	5.784,4	-95,9	98,4
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	3,26	2,67	-0,59	

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 Kujawsko-Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy za rok 2017.