

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego 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:

Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy przedłożył 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 17.991.982,83 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazujący zysk netto w wysokości 96.896,56 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego o kwotę 430.205,63 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2017 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 96.896,56 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Marzennę Rycharską nr w rejestrze 9357.

Skumulowana strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2017 r. wynosi (-) 13.125.230,80 zł.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 - 2016	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	58.993,0	66.005,0	+7.012,0	111,9
Pozostałe przychody operacyjne	514,0	1.064,9	+550,9	207,2
Przychody finansowe	20,9	19,1	-1,8	91,4
<b>Razem przychody</b>	<b>59.527,9</b>	<b>67.089,0</b>	<b>+7.561,1</b>	<b>112,7</b>
Koszty działalności operacyjnej	58.970,8	64.692,7	+5.721,9	109,7
Pozostałe koszty operacyjne	235,1	2.139,0	+1.903,9	909,8
Koszty finansowe	318,6	150,3	-168,3	47,2
<b>Razem koszty</b>	<b>59.524,5</b>	<b>66.982,0</b>	<b>+7.457,5</b>	<b>112,5</b>
Podatek dochodowy	-	10,1	+10,1	-
<b>Wynik finansowy zysk (+), strata (-)</b>	<b>+3,4</b>	<b>+96,9</b>	<b>+93,5</b>	

W roku 2017 przychody ogółem zwiększyły się o 7.561,1 tys. zł, tj. o 12,7% natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 7.457,5 tys. zł, tj. o 12,5%. Relacja przychody - koszty miała wpływ

na osiągnięcie zysku netto za rok 2017 w wysokości 96,9 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2016 szpital osiągnął zysk netto w wysokości 3,4 tys. zł.

W 2017 r. przychody ze sprzedaży wzrosły o 7.012,0 tys. zł, tj. o 11,9%, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 5.721,9 tys. zł, tj. o 9,7% co spowodowało osiągnięcie zysku na sprzedaży w wysokości 1.312,3 tys. zł.

W 2017 r. w wyniku ugody z NFZ uzyskano środki za świadczenia ponad limitowe wykonane w 2016 r. w wysokości 618.654,40 tys. zł, które zaksięgowano w pozostałe przychody operacyjne.

W 2017 r. dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych, tj. nie umorzonej inwestycji w obcym środku trwałym oraz środków trwałych w związku z przekazaniem nieodpłatnie do WSPSB – „Stomatologia Wojewódzka” Sp. z o.o. w Niemczu oraz wyksięgowano nie umorzone środki likwidowanego środka trwałego w łącznej kwocie 7.682,99 zł co zaksięgowano w pozostałe koszty operacyjne.

W 2017 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 850,9 tys. zł, tj. o 69,2%, wynagrodzenia o 1.361,1 tys. zł, tj. o 5,8%, usługi obce o 2.000,7 tys. zł, tj. o 11,3%, zużycia materiałów i energii o 1.247,9 tys. zł, tj. o 11,0% oraz ubezpieczenia i inne świadczenia o 310,1 tys. zł, tj. o 6,4%.

W 2017 r. obniżeniu uległy koszty: podatki i opłaty o 17,8 tys. zł, tj. o 7,6% oraz pozostałe koszty o 31,0 tys. zł, tj. o 11,7%.

Przeciętna liczba zatrudnionych w Szpitalu za 2017 r. wyniosła 476,5 etatów, w 2016 roku – 469,1 etatów.

W 2017 r. szpital utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze, dokonano aktywacji zapasów leków w apteczkach oddziałowych oraz przekięgowano nakłady na przebudowę i rozbudowę szpitala na inwestycje w obcym środku trwałym. Zmiany miały wpływ na powiększenie straty z lat ubiegłych.

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

	2016 r.	2017 r.	Różnica 2017 – 2016	Dynamika (%)
Zapasy	315,1	960,8	+645,7	304,9
Należności krótkoterminowe	5.930,5	4.579,1	-1.351,4	77,2
Inwestycje krótkoterminowe	1.774,2	1.344,0	-430,2	75,8
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	61,6	65,9	+4,3	107,0
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>8.081,4</b>	<b>6.949,8</b>	<b>-1.131,6</b>	<b>86,0</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10.662,8</b>	<b>10.299,4</b>	<b>-363,4</b>	<b>96,6</b>
- w tym zobowiązania wymagalne	2.311,0	546,9	-1.764,1	23,7
Wskaźnik płynności finansowej	0,76	0,67	-0,09	

#### 5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2017 Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy.