

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego 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:

Wojewódzka Przychodnia Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy przedłożyła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., na które zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości składa się:

- bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 7.719.203,05 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości 254.698,90 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe nie było badane przez biegłego rewidenta.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 4.850.367,46 zł.

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

|   | 2022 r.        | 2023 r.        | Różnica<br>2023-2022 | Dynamika (%) |
|---|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży                          | 7.005,6        | 8.011,1        | +1.005,5             | 114,4        |
| Pozostałe przychody operacyjne                  | 6,0            | 24,4           | +18,4                | 406,7        |
| Przychody finansowe                             | 124,2          | 242,1          | +117,9               | 194,9        |
| <b>Razem przychody</b>                          | <b>7.135,8</b> | <b>8.277,6</b> | <b>+1.141,8</b>      | <b>116,0</b> |
| Koszty działalności operacyjnej                 | 6.693,7        | 8.018,9        | +1.325,2             | 119,8        |
| Pozostałe koszty operacyjne                     | 3,8            | 4,0            | +0,2                 | 105,3        |
| Koszty finansowe                                | -              | -              | -                    | -            |
| <b>Razem koszty</b>                             | <b>6.697,5</b> | <b>8.022,9</b> | <b>+1.325,4</b>      | <b>119,8</b> |
| Podatek dochodowy                               | -              | -              | -                    | -            |
| <b>Wynik finansowy<br/>zysk (+), strata (-)</b> | <b>+438,3</b>  | <b>+254,7</b>  | <b>-183,6</b>        |              |

W roku 2023 przychody ogółem zwiększyły się o 1.141,8 zł, tj. o 16,0%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 1.325,4 tys. zł, tj. o 19,8%. Za 2023 r. Przychodnia osiągnęła zysk netto w wysokości 254,7 tys. zł, niższy od zysku roku 2022 r. o 183,6 tys. zł.

W 2023 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: wynagrodzenia o 645,6 tys. zł, tj. o 22,2%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 130,4 tys. zł, tj. o 23,1%, zużycie materiałów i energii o 19,5 tys. zł, tj. o 11,6%, podatki i opłaty o 9,8 tys. zł, tj. o 10,7%, amortyzacji o 24,4 tys. zł, tj. o 24,7%, usługi obce o 488,1 tys. zł, tj. o 17,1% oraz pozostałe koszty o 7,3 tys. zł, tj. o 41,4%.

Zatrudnienie w Przychodni w 2023 r. wyniosło 80 osób na 49,55 etatach, w 2022 r. wyniosło 78 osób na 49,15 etatach.

**Sytuacja finansowa wg stanu na dzień 31.12.2023 r. (w tys. zł):**

|                                     | 2022 r.        | 2023 r.        | Różnica<br>2022-2021 | Dynamika (%) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| Zapasy                              | -              | -              | -                    | -            |
| Należności krótkoterminowe          | 693,8          | 648,9          | -44,9                | 93,5         |
| Inwestycje krótkoterminowe          | 5.587,3        | 5.909,4        | +322,1               | 105,8        |
| Krótkoterm. rozl. międzyokres.      | 41,3           | 43,4           | +2,1                 | 105,1        |
| <b>Razem aktywa obrotowe</b>        | <b>6.322,4</b> | <b>6.601,7</b> | <b>+279,3</b>        | <b>104,4</b> |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b> | <b>532,5</b>   | <b>504,3</b>   | <b>-28,2</b>         | <b>94,7</b>  |
| - w tym zobowiązania wymagalne      | -              | -              | -                    | -            |
| Wskaźnik płynności finansowej       | 11,87          | 13,09          | +1,22                |              |

Departament Spraw Społecznych i Zdrowia dokonał sprawdzenia poprawności merytorycznej, formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

**5. Ocena skutków regulacji:**

Skutkiem regulacji będzie zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2023 Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy.