

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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 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 724.131.288,36 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości 88.154.207,45 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2023 o kwotę 24.665.819,54 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 88.154.207,45 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta pana Janusza Guzek nr ewidencyjny 8914.

Fundusz Zakładu wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 181.091.295,04 zł.

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

	2022 r.	2023 r.	Różnica 2023-2022	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	552.239,3	741.611,0	+189.371,7	134,3
Pozostałe przychody operacyjne	16.227,8	31.078,4	+14.850,6	191,5
Przychody finansowe	2.431,5	6.239,2	+3.807,7	256,6
Razem przychody	570.898,6	778.928,6	+208.030,0	136,4
Koszty działalności operacyjnej	526.762,8	681.431,2	+154.668,4	129,4
Pozostałe koszty operacyjne	15.176,0	8.833,5	-6.342,5	58,2
Koszty finansowe	217,4	312,5	+95,1	143,7
Razem koszty	542.156,2	690.577,2	+148.421,0	127,4
Podatek dochodowy	142,3	197,2	+54,9	138,6
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+28.600,1	+88.154,2	+59.554,1	

W roku 2023 przychody ogółem zwiększyły się o 208.030,0 tys. zł, tj. o 36,4%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 148.421,0 tys. zł, tj. o 27,4%. Przychody

ze sprzedaży zwiększyły się o 189.371,7 tys. zł, tj. o 34,3%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 154.668,4 tys. zł, tj. o 29,4%.

W 2023 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 5.462,8 tys. zł, tj. o 19,0%, wynagrodzenia o 23.790,7 tys. zł, tj. o 24,4%, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników o 5.455,9 tys. zł, tj. o 26,0%, podatki i opłaty o 468,3 tys. zł, tj. o 21,5%, zużycie materiałów i energii o 81.886,6 tys. zł, tj. o 34,1%, usług obcych o 37.586,0 tys. zł, tj. o 27,5% oraz pozostałe koszty o 17,4 tys. zł, tj. o 2,5%.

Relacja przychody – koszty miała wpływ na osiągnięcie za 2023 r. przez Centrum zysku netto w wysokości 88.154,2 tys. zł, wyższego od zysku netto za 2022 r. o 59.554,1 tys. zł.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2023 r. wyniosło 1.517,40 etaty, w 2022 r. – 1.451,37 etaty.

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

	2022 r.	2023 r.	Różnica 2023 - 2022	Dynamika (%)
Zapasy	19.885,1	26.930,1	+7.045,0	135,4
Należności krótkoterminowe	76.800,9	138.661,1	+61.860,2	180,5
Inwestycje krótkoterminowe	96.726,6	121.392,4	+24.665,8	125,5
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	7.837,6	9.898,4	+2.060,8	126,3
Razem aktywa obrotowe	201.250,2	296.882,0	+95.631,8	147,5
Zobowiązania krótkoterminowe	97.383,2	104.428,7	+7.045,5	107,2
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	2,07	2,84	+0,77	

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 Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy.