

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Sanatorium Uzdrawiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.

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:

Sanatorium Uzdrawiskowe „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. 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 53.428.165,22 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1.990.481,64 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2023 o kwotę 1.040.372,25 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2023 wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.990.481,64 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Janusza Guzek nr w rejestrze 8914.

Fundusz zakładu wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosił 19.774.439,76 zł.

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

	2022 r.	2023 r.	Różnica 2023-2022	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	25.363,4	34.546,1	+9.182,7	136,2
Pozostałe przychody operacyjne	471,1	623,0	+151,9	132,2
Przychody finansowe	130,5	210,4	+79,9	161,2
Razem przychody	25.965,0	35.379,5	+9.414,5	136,3
Koszty działalności operacyjnej	20.987,9	27.000,8	+6.012,9	128,6
Pozostałe koszty operacyjne	3.238,5	6.121,2	+2.882,7	189,0
Koszty finansowe	467,5	211,4	-256,1	45,2
Razem koszty	24.693,9	33.333,4	+8.639,5	134,9
Podatek dochodowy	48,9	55,6	+6,7	113,7
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	+1.222,2	+1.990,5	+768,3	

W roku 2023 przychody ogółem zwiększyły się o 9.414,5 tys. zł, tj. o 36,3%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 8.639,5 tys. zł, tj. o 34,9%. Za 2023 r. Sanatorium

osiągnęło zysk netto w wysokości 1.990,5 tys. zł, podczas gdy za analogiczny okres roku 2022 osiągnęło zysk netto w wysokości 1.222,2 tys. zł.

W 2023 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacja o 66,6 tys. zł, tj. o 3,9%, wynagrodzenia o 2.319,3 tys. zł, tj. o 30,8%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 448,2 tys. zł, tj. o 27,3%, zużycie materiałów i energii o 1.658,5 tys. zł, tj. o 26,2%, usługi obce o 770,3 tys. zł, tj. o 37,4% oraz podatki i opłaty o 659,7 tys. zł, tj. o 49,5%.

W 2023 r. obniżeniu uległy koszty rodzajowe – pozostałe koszty o 0,2 tys. zł, tj. o 0,4%.

W 2023 r. przeciętne zatrudnienie w Sanatorium wyniosło 144 osób, tj. tyle samo osób jak w 2022 r.

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

	2022 r.	2023 r.	Różnica 2023-2022	Dynamika (%)
Zapasy	121,4	142,4	+21,0	117,3
Należności krótkoterminowe	922,0	1.167,0	+245,0	126,6
Inwestycje krótkoterminowe	6.321,9	7.362,3	+1.040,4	116,5
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	31,5	30,3	-1,2	96,2
Razem aktywa obrotowe	7.396,8	8.702,0	+1.305,2	117,6
Zobowiązania krótkoterminowe	6.556,4	4.503,4	-2.053,0	68,7
- w tym zobowiązania wymagalne	-	-	-	-
Wskaźnik płynności finansowej	1,13	1,93	+0,8	

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 Sanatorium Uzdrawiskowego „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzysińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.