

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zatwierdza się sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku.

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 Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku przedłożył 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 w wysokości 195.478.547,02 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2.087.620,63 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2023 r. o kwotę 3.873.306,47 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zmniejszenie ujemnego stanu funduszu własnego o kwotę 2.087.620,63 zł;
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta Barbarę Kubereę, nr ewidencyjny 8925.

Skumulowana strata z lat ubiegłych wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 58.641.472,50 zł.

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

	2022 r.	2023 r.	Różnica 2023-2022	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	219.395,8	271.248,2	+51.852,4	123,6
Pozostałe przychody operacyjne	12.417,1	11.140,7	-1.276,4	89,7
Przychody finansowe	57,6	78,2	+20,6	135,8
Razem przychody	231.870,5	282.467,1	+50.596,6	121,8
Koszty działalności operacyjnej	235.769,7	276.163,1	+40.393,4	117,1
Pozostałe koszty operacyjne	4.452,8	1.684,8	-2.768,0	37,8
Koszty finansowe	2.099,7	2.314,3	+214,6	110,2
Razem koszty	242.322,2	280.162,2	+37.840,0	115,6
Podatek dochodowy	143,1	217,3	+74,2	151,9
Wynik finansowy zysk (+), strata (-)	-10.594,8	+2.087,6	+12.682,4	

W roku 2023 przychody ogółem zwiększyły się o 50.596,6 tys. zł, tj. o 21,8%, natomiast koszty ogółem zwiększyły się o 37.840,0 tys. zł, tj. o 15,6%. Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 51.852,4 tys. zł, tj. o 23,6%, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 40.393,4 tys. zł, tj. o 17,1%. Szpital za 2023 r. osiągnął stratę na sprzedaży w wysokości 4.914,9 tys. zł, za analogiczny okres roku ubiegłego poniósł stratę na sprzedaży w wysokości 16.373,9 tys. zł. Szpital zakończył 2023 rok zyskiem netto w wysokości 2.087,6 tys. zł, za 2022 r. poniósł stratę netto w wysokości 10.594,8 tys. zł.

W 2023 r. wzrost wykazały koszty rodzajowe: amortyzacji o 300,5 tys. zł, tj. o 2,7%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 3.143,1 tys. zł, tj. o 19,8%, wynagrodzenia o 15.340,9 tys. zł, tj. o 20,1%, podatków i opłat o 329,9 tys. zł, tj. o 32,1%, zużycia materiałów i energii o 5.961,6 tys. zł, tj. o 11,9%, pozostałe koszty o 101,5 tys. zł, tj. o 10,8% oraz usług obcych o 15.216,5 tys. zł, tj. o 19,0%.

Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2023 r. wyniosło 983,66 etatów, w 2022 r. – 956,75 etatów.

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

	2022 r.	2023 r.	Różnica 2023-2022	Dynamika (%)
Zapasy	5.577,5	5.665,5	+88,0	101,6
Należności krótkoterminowe	14.892,6	20.756,1	+5.863,5	139,4
Inwestycje krótkoterminowe	602,8	4.476,1	+3.873,3	742,6
Krótkoterm. rozl. międzyokres.	127,7	147,5	+19,8	115,5
Razem aktywa obrotowe	21.200,6	25.946,2	+4.745,6	122,4
Zobowiązania krótkoterminowe	30.279,5	63.088,0	+32.808,5	208,4
- w tym zobowiązania wymagalne	3.660,1	6.279,7	+2.619,6	171,6
Wskaźnik płynności finansowej	0,70	0,41	-0,29	

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 2023 rok Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku.