

Nazwa i adres jednostki
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Wojewódzki Szpital Zespolony
 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Białymstoku
 ul. M. Skłodowskiej-Curie 26, 15-950 Białystok
 tel. 85 74 88 500, fax 85 74 88 502

**BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
 na dzień 31.12.2018 r.**

Przeznaczenie formularza

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku	poprzedniego		bieżącego roku	poprzedniego
	obrotowego	roku obrotowego		obrotowego	roku obrotowego
1			1		
A. Aktywa trwałe	148 392 988,96	130 746 901,66	A. Kapitał (fundusz) własny	-103 195 071,29	-92 321 972,08
I. Wartości niematerialne i prawne	186 362,50	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 717 925,18	29 717 925,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość Firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	186 362,50	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	148 206 626,46	130 746 901,66	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	141 699 066,44	125 166 469,22	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 989 751,98	5 989 751,98	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 860 549,14	83 431 264,97	V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-122 039 897,26	-117 390 267,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 252 600,95	2 783 620,12	VI. Zysk (strata) netto	-10 873 099,21	-4 649 630,23
d) środki transportu	200 335,90	248 864,10	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	44 395 828,47	32 712 968,05	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	270 435 283,88	238 572 198,49
2. Środki trwałe w budowie	6 507 560,02	5 580 432,44	I. Rezerwy na zobowiązania	7 961 998,28	7 045 575,28
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 315 978,00	6 208 556,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	5 300 642,00	5 450 064,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	1 015 336,00	758 492,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	1 646 020,28	837 019,28
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	1 646 020,28	837 019,28
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	58 705 729,91	56 503 975,60
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	58 705 729,91	56 503 975,60
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	58 705 729,91	56 503 975,60
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 263 690,37	41 454 624,68
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały i akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52 184 377,53	40 421 919,63
B. Aktywa obrotowe	18 847 223,63	15 503 324,75	a) kredyty i pożyczki	11 331 950,82	10 165 284,13
I. Zapasy	2 123 291,37	1 824 660,22	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	2 123 291,37	1 824 660,22	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 613 043,33	19 813 470,81
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	29 613 043,33	19 813 470,81
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	12 000 615,66	8 555 067,94	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 597 873,23	4 325 107,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	3 527 246,31	3 052 120,33
- do 12 miesięcy			i) inne	3 114 263,84	3 065 937,27
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	1 079 312,84	1 032 705,05
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	150 503 865,32	133 568 022,93
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	150 503 865,32	133 568 022,93
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	136 114 815,27	122 961 204,95
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	14 389 050,05	10 606 817,98
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	12 000 615,66	8 555 067,94			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	10 985 973,16	7 508 899,15			
- do 12 miesięcy	10 985 973,16	7 508 899,15			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 273,22	589,73			
c) inne	1 012 369,28	1 045 579,06			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 949 768,52	4 174 319,04			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 949 768,52	4 174 319,04			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- pożyczki udzielone					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 949 768,52	4 174 319,04			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 943 137,26	4 166 505,04			
- inne środki pieniężne	6 631,26	7 814,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 773 548,08	949 277,55			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	167 240 212,59	146 250 226,41	PASYWA RAZEM	167 240 212,59	146 250 226,41

Białystok, dnia 28.03.2019 r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych

Karol Karłowicz
Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego
im. J. Śniadeckiego w Białymstoku
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	138 463 002,92	124 944 410,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 441 540,96	124 927 532,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 461,96	16 877,45
B. Koszty działalności operacyjnej	167 303 610,39	143 616 292,08
I. Amortyzacja	10 949 491,35	10 775 650,10
II. Zużycie materiałów i energii	31 564 151,49	30 534 223,02
III. Usługi obce	47 040 135,45	37 258 301,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	530 970,24	551 209,10
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	63 775 637,68	52 778 816,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 725 308,73	11 112 243,43
- emerytalne	5 528 214,41	4 795 591,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	717 561,72	605 320,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	353,73	526,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-28 840 607,47	-18 671 881,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 661 663,62	18 488 618,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	9 188 330,58	6 980 955,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 818,27	17 209,92
IV. Inne przychody operacyjne	11 461 514,77	11 490 452,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	959 598,11	2 749 185,51
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 017,19	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	152 223,59	2 262 030,27
III. Inne koszty operacyjne	806 357,33	487 155,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 138 541,96	-2 932 449,10
G. Przychody finansowe	35 706,79	42 451,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35 706,79	42 451,53
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 770 264,04	1 759 632,66
I. Odsetki, w tym:	1 739 858,82	1 707 243,61
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	30 405,22	52 389,05
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 873 099,21	-4 649 630,23
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 873 099,21	-4 649 630,23

Białystok, dnia 28.03.2019 r.

**Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych**

Karol Kozłowski

Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Krawczyński
Dyrektor

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(10 873 099,21)	(4 649 630,23)
II.	Korekty razem	36 474 344,33	20 953 586,60
1.	Amortyzacja	10 949 491,35	10 775 650,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(30 405,22)	(52 389,05)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 734 557,25	1 717 181,13
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	916 423,00	288 849,28
6.	Zmiana stanu zapasów	(298 631,15)	(394 396,07)
7.	Zmiana stanu należności	(3 445 547,72)	2 341 444,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 536 884,96	8 677 009,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 111 571,86	(2 399 763,25)
10.	Inne korekty		0,00
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	25 601 245,12	16 303 956,37
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	35 706,79	42 451,53
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	35 706,79	42 451,53
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	35 706,79	42 451,53
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	35 706,79	42 451,53
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	28 595 578,65	12 180 635,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 595 578,65	12 180 635,06
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(28 559 871,86)	(12 138 183,53)
C.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 000 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	6 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	4 265 923,78	4 506 322,61
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 631 579,00	2 799 079,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 634 344,78	1 707 243,61
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 734 076,22	(4 506 322,61)
D.	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(1 224 550,52)	(340 549,77)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 224 550,52)	(340 549,77)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(30 405,22)	(52 389,05)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 174 319,04	4 514 868,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 949 768,52	4 174 319,04
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 28.03.2019 r.

Z-ca Dyrektora
Główny Księgowy
ds. Ekonomicznych
Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA
Dyrektor
dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-92 321 972,08	-75 672 438,13
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-92 321 972,08	-75 672 438,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 717 925,18	41 717 828,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-11 999 903,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 999 903,72
	- przekazanie budynku na rzecz podmiotu tworzącego	0,00	11 999 903,72
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 717 925,18	29 717 925,18
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-117 390 267,03	-117 408 078,45
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-117 390 267,03	-117 408 078,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-117 390 267,03	-117 408 078,45
	a) zwiększenie (z tytułu)	-4 649 630,23	0,00
	- ujemny wynik finansowy za rok 2017	4 649 630,23	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 811,42
	- dodatni wynik finansowy za rok 2016	0,00	17 811,42
	-	0,00	
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-122 039 897,26	-117 390 267,03
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-122 039 897,26	-117 390 267,03
8.	Wynik netto	-10 873 099,21	-4 649 630,23
	a) zysk netto		
	b) strata netto	10 873 099,21	4 649 630,23
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-103 195 071,29	-92 321 972,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-103 195 071,29	-92 321 972,08

28.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych
Krzysztof Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

**obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2018**

**SPZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im.
J. Śniadeckiego w Białymstoku**

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2018 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa /firmy/ - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku

Siedziba – Białystok, ul. M.Skłodowskiej-Curie 26

Podstawowy przedmiot działalności – 8610Z Działalność Szpitali. Świadczenie usług zdrowotnych w zakresie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń medycznych.

Sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Białymstoku XI Wydział Gospodarczy
Nr KRS – 0000003421

Czas trwania działalności – nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

1. Jest realizowany program restrukturyzacji, którego celem jest poprawa kondycji finansowej Szpitala. Szpital został zakwalifikowany do II poziomu w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W związku z powyższym posiada zawartą z NFZ umowę w tym zakresie na okres od 01.10.2017 – 30.06.2021 r.

2. Przyjęte zasady rachunkowości:

2.1. Aktywa trwałe

Wyceniane są według cen nabycia po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na podstawie planu amortyzacji

Ewidencja majątku trwałego prowadzona jest syntetycznie wartościowo, analitycznie ilościowo-wartościowo wg miejsc użytkowania.

Syntetyczna ewidencja majątku trwałego prowadzona jest metodą komputerową, analityczna ręczną w księgach inwentarzowych wg miejsc użytkowania.

Wyceny środków trwałych dokonuje się wg cen zakupu powiększonych o ewentualne dodatkowe koszty, np. koszty montażu, uruchomienia, cła itp.

Minimalną wartość środka trwałego określono na 3.500 zł, a czas użytkowania powyżej jednego roku. Aktualizacji wyceny oraz umorzeń środków trwałych dokonuje się metodą szczegółową, na podstawie rokrocznie ogłaszanych w Dzienniku Urzędowym GUS, wskaźników przeliczeniowych.

Środki trwałe stanowiące wyposażenie oraz zbiory biblioteczne ewidencjonowane są wg cen zakupu.

Określono minimalną wartość wyposażenia ewidencjonowanego wartościowo na 100 zł.

Od 1.01.2000 r. wszystkie zakupy są ewidencjonowane i przyjmowane na stan Magazynu.

Wyposażenie podlega umorzeniu w 100 % w przypadku przekazania go do użytkowania /zakupu lub pobrania z magazynu/ od 100 do 3 500 zł.

Odzież ochronna i robocza ewidencjonowana jest ilościowo na indywidualnych kartach wyposażenia pracownika.

Do wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych zaliczane są w szczególności licencje – programy komputerowe.

2.2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego

Zakup i rozliczenie zakupu materiałów ewidencjonowane jest syntetycznie – wartościowo oraz analitycznie ilościowo-wartościowo.

Podstawą wyceny przy zakupie są ceny zakupu, natomiast przy wydaniu do użytkowania z magazynów stosowane stosuje się zasadę LIFO.

Wycena dokonywana jest wg cen zakupu.

2.3. Zapasy

Program komputerowy „Gospodarka materiałowa” służy do ewidencji zakupu oraz rozliczeń materiałów, które przyjmowane są po zakupie do magazynów Szpitala. Podstawę księgowai stanowią dokumenty stwierdzające przyjęcie oraz wydanie materiałów z magazynów.

Dane z programu „Gospodarka Materiałowa” automatycznie w końcu miesiąca przekazywane są do programu „Finansowo-Księgowo-Kosztowego”.

W programie „Gospodarka Materiałowa” w chwili przyjęcia do magazynu stosowane są ceny zakupu, natomiast w momencie wydania materiałów stosuje się zasadę LIFO.

W stosowanych programach obowiązuje archiwizowanie wprowadzonych danych, które odbywa się po zakończeniu pracy każdego dnia na dysku głównym.

2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia.

Należności i roszczenia wykazano po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności i roszczenia ewidencjonowane są syntetycznie oraz analitycznie wg kontrahentów /przy zakupach/ natomiast w pozostałych należnościach i zobowiązaniach wg rodzajów należności i zobowiązań.

Na należności trudne do ściągnięcia zostały dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwota ta obejmuje :

- wartość nominalną,
- otrzymane obciążenia dotyczące odsetek za zwłokę w zapłacie,
- zasądzone koszty sądowe.

Zobowiązania ewidencjonowane są syntetycznie wg rodzajów i ich przeznaczenia.

2.6. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rachunkowość prowadzona jest metodą komputerową na urządzeniach księgowych syntetycznych /kontach/ oraz analitycznych. Dokumentację oraz szczegółowy opis programów stosowanych w Szpitalu stanowią Instrukcje.

Rachunkowość prowadzona jest wg systemów: InfoMedica w skład którego wchodzi następujące aplikacje:

- Finanse i Księgowość
- Rachunek Kosztów
- Rejestr Sprzedaży
- Środki Trwałe
- Gospodarka Materiałowa
- Wyposażenie
- Kasa

Program „FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ” służy do dokonywania zapisów księgowych w dziennik główny oraz na kartach syntetycznych i analitycznych dokumentów stanowiących podstawę dokonania księgowania. Zapisy są dokonywane chronologicznie, wg numeru i daty dokumentu. Wydruki kont syntetycznych dokonywane są na koniec każdego miesiąca.

Program „Rachunek Kosztów” służy do ewidencji kosztów wg rodzaju kosztów oraz miejsca ich powstawania. Zapisy w systemie „Rachunek Kosztów” wg rodzaju są dokonywane na podstawie dokumentów księgowych, potwierdzających powstawanie kosztów.

Przetwarzanie danych dotyczących kosztów wg miejsc powstawania odbywa się na podstawie raportów i sprawozdań sporządzonych przez komórki organizacyjne Szpitala.

Dla potrzeb programu komputerowego „Rachunek Kosztów” został dokonany podział komórek organizacyjnych na ośrodki zadaniowe i usługowe.

Program komputerowy „Kadry i Płace” służy do ewidencji zatrudnienia oraz zmian zachodzących w zatrudnieniu. Praca kadrowa jest powiązana z systemem wynagradzania – Płace. Na podstawie wprowadzonych danych o zatrudnieniu i wynagradzaniu pracowników dokonywane są wydruki list płac za każdy miesiąc – koszty wg rodzaju oraz na podstawie miejsca zatrudnienia wydruki kosztów wg miejsc ich powstania.

Wydruki przekazywane są do Działu Ekonomicznego, gdzie księgowane są w systemie FK i Koszty.

2.7. Koszty

Ewidencja kosztów dokonuje się syntetycznie i analitycznie. Analityka prowadzona jest wg rodzajów kosztów.

2.8. Sprzedaż i inne przychody

Ewidencja sprzedaży i innych przychodów prowadzona jest syntetycznie oraz analitycznie wg rodzaju sprzedaży i przychodu.

2.9. Fundusze i wynik finansowy

Konto Funduszu zasadniczego prowadzone jest tylko syntetycznie.

Pozostałe fundusze : świadczeń socjalnych

- dochody i wydatki syntetycznie i analitycznie,
- natomiast koszty zgodnie z zespołem 8.

Konto wynikowe „straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy” zawiera ewidencję syntetyczną oraz analityczną : wg rodzaju strat i zysków nadzwyczajnych a także wg miejsc ich powstawania.

2.10. Podstawa zapisów w księgach rachunkowych

Podstawę do zapisów w księgach rachunkowych stanowią dokumenty:

1/ przy zakupach i rozliczeniach wewnętrznych – oryginały:

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygującej
- protokół nieodpłatnych przyjęć
- oświadczeń składanych przez pracowników /wyjątkowo !/
- wewnętrznych not korygujących
- wewnętrznych poleceń księgowani
- dowodów stwierdzających przyjęcie środków obrotowych lub trwałych

2/ przy sprzedaży i rozliczeniach zewnętrznych – kopie:

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygującej
- protokołów przekazania środków obrotowych lub trwałych
- dokumentów stwierdzających wydanie na zewnątrz
- nota księgowana

Przy sprzedaży towarów, materiałów i usług oraz majątku trwałego, dokumenty stwierdzające w/w transakcję, grupowane są wg rodzaju dokumentu w rejestrach sprzedaży.

Rejestry są podstawą do rozliczenia należnego podatku od towarów i usług VAT.

Zasady prowadzenia rachunkowości w tutejszym Szpitalu zostały określone Zarządzeniem 19/2018 Dyrektora SP ZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. J. Śniadeckiego z dnia 09 lutego 2018 roku w sprawie polityki rachunkowości. Nie zmieniono metod wyceny. Dokonano zmian w zakresie prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym poprzez zakwalifikowanie do przychodów ze sprzedaży produktów i usług przychodów z najmu nieruchomości, ruchomości oraz innych przychodów tego rodzaju. Do końca roku 2017 były one wykazywane jako przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Szpital tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Nie tworzy się rezerw na podatek odroczoney.

2.11. Szpital sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

2.12. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Białystok, 28.03.2019 r

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych


Karol Kozłowski


DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	5 989 751,98	101 908 880,09	5 669 008,70	312 790,00	93 214 093,27	5 580 432,44		212 674 956,48
2	Zwiększenia, z tytułu:		7 948 742,10	143 791,74		20 813 622,25	28 339 823,01		57 345 979,10
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie		7 948 742,10				7 302 896,10		15 251 638,20
	- zakup			143 791,74		20 813 622,25	21 036 926,91		42 094 340,90
	- aport, darowizna								
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:			2 321,12		2 986 016,99	27 412 695,43		30 401 033,54
	- sprzedaż								
	- likwidacja			2 321,12		2 986 016,99			2 988 338,11
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości								
	- inne						27 412 695,43		27 412 695,43
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	5 989 751,98	109 857 622,19	5 610 479,32	312 790,00	111 141 698,53	6 507 560,02		239 619 902,04
5	Umorzenie - stan na początek okresu		18 477 615,12	2 885 388,58	63 925,90	60 501 125,22			81 928 054,82
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		2 519 457,93	674 810,91	48 528,20	8 541 468,64			11 784 265,88
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 519 457,93	674 810,91	48 528,20	8 541 468,64			11 784 265,68
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		4 965,15	20 641,35	23 113,20	1 061 845,75			1 110 565,45
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		2 514 492,78	654 169,56	25 415,00	7 479 622,89			10 673 700,23
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			2 321,12		2 296 723,80			2 299 044,92
	- sprzedaż								
	- likwidacja			2 321,12		2 296 723,80			2 299 044,92
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		20 997 073,05	3 557 878,37	112 454,10	66 745 870,06			91 413 275,58
9	Wartość netto stan na koniec okresu	5 989 751,98	88 860 549,14	2 252 600,95	200 335,90	44 395 828,47	6 507 560,02		148 206 626,46
10	Stopień umorzenia w % na BO		18,13%	50,90%	20,44%	64,91%			39,56%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		18,11%	61,23%	35,55%	60,05%			39,21%

Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2018r.

Symbol konta	Majątek trwały	Stan na początek roku	Umorzenie	Wartość na koniec roku
020	Licencje na programy komputerowe	1 925 172,75	1 738 810,25	186 362,50
RAZEM:		1 925 172,75	1 738 810,25	186 362,50

- Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, koszty zakończonych prac rozwojowych, wartość firmy, posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje, prace badawcze i rozwojowe, wartość gruntów użytkowanych wieczysto oraz środki zgromadzone na rachunku VAT – nie wystąpiły.
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. Według stanu na 31.12.2018 r. wartość ta wyniosła 3.009.891,85 zł. Złożyły się na nią głównie analizatory medyczne użytkowane w Laboratorium Szpitala.
- Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.
- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Podmiotem tworzącym Szpitala jest Województwo Podlaskie jest ono właścicielem 100 % kapitału założycielskiego.
- Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Ujemny wynik finansowy w kwocie 10.873.099,21 zł proponuje się pozostawić do rozliczenia z zysków lat przyszłych. Nie jest możliwe pokrycie straty ze środków funduszu zakładowego ponieważ jego wartość jest równa 0,00 zł jak również przez podmiot tworzący ponieważ jej wysokość nie przekracza kwoty kosztów amortyzacji.

- Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 093 380,00 zł	477 883,00 zł	0,00 zł	4.571.263,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	2 115 176,00 zł	0,00 zł	358 637,00 zł	1.744.715,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	837 019,28 zł	637 018,28 zł	0,00 zł	1.646.020,28 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Odpis aktualizujący wartość należności	3.156.448,02 zł	152.223,59 zł	34.428,18 zł	3.274.243,43 zł

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe wynikają z następujących zawartych umów kredytowych i pożyczek:

Nazwa	kwota BZ	w tym zobowiązania długoterminowe
Kredyty bankowe - PKO BP S.A., BGK - 2015r.	43 421 052,50	40 789 473,50
Kredyt PKO BP – 2018 r.	6 000 000,00	4 833 333,31
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-21/09 Urząd Marszałkowski	7 000 000,00	5 000 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-36-08 Urząd Marszałkowski	950 000,00	633 320,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	7 332 500,00	5 830 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.57.2011 Urząd Marszałkowski	2 119 603,10	1 619 603,10
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-3/10 Urząd Marszałkowski	3 211 919,15	0,00
Porozumienie z dnia 18 stycznia 2010r. Urząd Marszałkowski - spłata kredytów	2 563 758,32	0,00
OGÓŁEM	72.598 833,07	58 705 729,91

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- do 1 roku – 0,00 zł,
 - powyżej 1 roku do 3 lat – 23 310 993,41 zł (w tym kredyty i pożyczki 23 310 993,41 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
 - powyżej 3 do 5 lat – 7 263 158,00 zł (w tym kredyty i pożyczki 7 263 158,00 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
 - powyżej 5 lat – 28 131 578,50 zł (wyłącznie kredyty i pożyczki).
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, prenumerat oraz rezerw na przyszłe zobowiązania. Według stanu na 31.12.2018 roku ich wartość wyniosła 1.773.548,08 zł. Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2018 r. ich wartość wyniosła 150.503.865,32 zł.
12. W więcej niż jednej pozycji bilansu wykazywane są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. W ramach zobowiązań krótkoterminowych wykazywane są zobowiązania z terminem płatności do 12 miesięcy w ramach zobowiązań długoterminowych zaliczane są zobowiązania z terminem płatności powyżej 12 miesięcy.

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Na majątku Szpitala (należnościach z Narodowego Funduszy Zdrowia) zabezpieczony jest kredyt na kwotę 50.000.000,00 zł udzielony przez konsorcjum PKO BP SA oraz Bank Gospodarstwa Krajowego jak również kredyt w kwocie 6.000.000,00 zł udzielony przez PKO BP.
14. Nie stosuje się wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.
15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wystąpiły.
16. Struktura rzeczowa i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Szpital prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług medycznych. Ponadto otrzymuje przychody z tytułu najmu nieruchomości. W okresie sprawozdawczym Szpital uzyskał przychody netto ze sprzedaży w kwocie 138.463.002,92 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 977.300,28 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia stanowią 97,5 % wartości przychodów ze sprzedaży ogółem.
17. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
18. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
19. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.
20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	170 033 472,54
Koszty nie stanowiące KUP	29 078 489,49
Koszty opłacone z otrzymanych dotacji oraz amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	19 618 831,39
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec.	4 822 404,98
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS	3 485 065,85
Odpis na PFRON	243 727,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	105 514,04
Odpis aktualizujący należności netto i odsetki	152 223,59
Kary nałożone i zapłacone	131 832,96
Koszty postępowania egzekucyjnego przeciw Szpitalowi	14 372,25
Odszkodowania	26 634,43
Umorzone należności przedawnione	0,00
Odsetki podatkowe	0,00
Ujemne różnice kursowe na 31.12.2018 r.	0,00
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	477 883,00
Koszty włączone do KUP	6 461 196,11

Wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego	3 207 781,98
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	3 253 414,13
RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	147 416 179,16

Zestawienie przychodów podatkowych

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	159 160 373,33
Otrzymane dotacje oraz przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	19 618 831,39
Odszkodowania	23 689,42
Ustanie przyczyny odpisu aktualizacyjnego	11 818,27
Dodatnie różnice kursowe na 31.12.2018 r.	0,00
Rozwiązanie rezerw	370 461,00
Przychody wyłączone z opodatkowania	20 024 800,08
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	139 135 573,25

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	139 135 573,25
Koszty uzyskania przychodu	147 416 179,16
Dochód	-8 280 605,91

Wykazano w ujęciu podatkowym stratę wobec czego podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje.

21. W roku obrotowym kwota odsetek, które powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztów wytworzenia produktów wyniosła 1.739.858,82 zł. kwota różnic kursowych 15.405,22 zł.
22. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 28.339.823,01 zł (nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe odnośnie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie). Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2019, Szpital w związku z trudną sytuacją finansową nie będzie realizował istotnych zakupów inwestycyjnych ze środków własnych a jedynie ze środków budżetu Województwa Podlaskiego oraz UE. W roku 2019 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 46,9 mln. zł. Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska.

23. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
24. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
25. Środki pieniężne w walutach obcych są wycenione na dzień bilansowy z zastosowaniem kursu średniego NBP.

26. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych.

Lp.	Wyszczegolnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	4.174.319,04
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.618,81
A	w walucie polskiej	29.618,81
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4.136.886,23
A	w walucie polskiej, w tym:	4.136.886,23
-	Środki ZFŚS	175.808,30
-	Lokaty	1.311.228,16
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	7.814,00
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2.949.768,52
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.304,02
A	w walucie polskiej	29.304,02
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	2.913.833,24
A	w walucie polskiej, w tym:	2.913.833,24
-	Środki ZFŚS	62.727,41
-	Lokaty	0,00
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	6.631,26

27. Różnice pomiędzy zmianami stanów pozycji w bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Kwota zmiany w zł	Wyjaśnienie
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz C.II.8. Odsetki	-105.514,04	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2018 r.

28. Nie wystąpiły umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki jak również transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

29. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie od początku roku w etatach
	Razem
Lekarze	87,74
Lekarze anesteziolodzy	12,00
Personel inny z wyższ. wyksz.	50,74
w tym farmaceuci	2,58
Pielęgniarki	387,57
Położne	98,34
Ratownik med.	12,25
Personel średni	118,32
w tym technicy	63,92
Personel niższy	60,70
Personel obsługi	37,45
w tym warsztat	17,25
Prac. tech. ekon. i admin.	65,49
Razem	930,60
Rezydenci	96,60
Lekarze stażyści	31,88
Ogółem	1059,08

30. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy nie wystąpiły.
31. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek nie wystąpiły.
32. Wynagrodzenie brutto biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018 – kwota 5.900,00 zł, za rok 2017 – kwota 5.900,00 zł.
 - inne usługi poświadczające – 0,00 zł,
 - usługi doradztwa podatkowego – 0,00 zł,
 - pozostałe usługi – 0,00 zł.

33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
34. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły
35. W roku obrotowym dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości. Nie zmieniono metod wyceny. Dokonano zmian w zakresie prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym poprzez zakwalifikowanie do przychodów ze sprzedaży produktów i usług, przychodów z najmu nieruchomości, ruchomości oraz innych przychodów tego rodzaju. Do końca roku 2017 były one wykazywane jako przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.
36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Bilans za okres sprawozdawczy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

	BZ	BO
Suma bilansowa	167.240.212,59	146.250.226,41

Rachunek zysku i strat jednostki (wariant porównawczy) stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania

Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2017
Przychody	159.160.373,33	143.475.480,02
Koszty	170.033.472,54	148.125.110,25
Strata/Zysk/Netto	-10.873.099,21	-4.649.630,23

37. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
38. Nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi.
39. Jednostka nie posiada zaangażowania kapitałowego lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym w spółkach zewnętrznych.
40. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Samorząd Województwa Podlaskiego. Sprawozdanie jest dostępne pod adresem: ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1, 15-888 Białystok.
41. Jednostka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w innych jednostkach.
42. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.
43. Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej, stwierdzić należy, że dalsza działalność Zakładu nie jest zagrożona.
44. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły

Białystok, dnia 28.03.2019 r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych

Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski