

Nazwa i adres jednostki		<b>BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.</b>			Przeznaczenie formularza		
Samodzielny Publiczny ZOZ WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY <i>im. Jędrzeja Śniadeckiego</i> 15-050 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26 NIP 542-25-29-292, REGON 050607729		Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec		
		bieżącego roku	poprzedniego		bieżącego roku	poprzedniego	
AKTYWA		obrotowego	roku obrotowego			obrotowego	roku obrotowego
1				1			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>169 630 481,51</b>	<b>148 392 988,96</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>-117 614 216,20</b>	<b>-103 195 071,29</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		111 631,23	186 362,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		29 716 546,29	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		111 631,23	186 362,50	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		169 518 850,28	148 206 626,46	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		148 836 786,54	141 699 066,44	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 988 373,09	5 989 751,98	- na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		98 739 786,47	88 860 549,14	V Zysk (strata) lat ubiegłych		-132 912 996,47	-122 039 897,26
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 914 508,40	2 252 600,95	VI. Zysk (strata) netto		-14 417 766,02	-10 873 099,21
d) środki transportu		151 807,70	200 335,90	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		42 042 310,88	44 395 828,47	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>308 773 316,97</b>	<b>270 435 283,88</b>
2. Środki trwałe w budowie		20 682 063,74	6 507 560,02	I. Rezerwy na zobowiązania		7 081 546,17	7 961 998,28
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 966 969,00	6 315 978,00
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		5 948 365,00	5 300 642,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		1 018 604,00	1 015 336,00
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		114 577,17	1 646 020,28
IV. Inwestycje długoterminowe				- długoterminowe			
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe		114 577,17	1 646 020,28
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		50 900 962,87	58 705 729,91
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		50 900 962,87	58 705 729,91
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		50 900 962,87	58 705 729,91
- 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		75 183 029,08	53 263 690,37
- 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	74 070 986,63	52 184 377,53
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 528 619,26</b>	<b>18 847 223,63</b>	a) kredyty i pożyczki	13 336 715,51	11 331 950,82
I. Zapasy	1 698 864,71	2 123 291,37	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 698 864,71	2 123 291,37	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 063 242,93	29 613 043,33
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	44 063 242,93	29 613 043,33
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	11 246 656,01	12 000 615,66	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 679 608,82	4 597 873,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	3 854 271,27	3 527 246,31
- do 12 miesięcy			i) inne	4 137 148,10	3 114 263,84
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	1 112 042,45	1 079 312,84
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	175 607 778,85	150 503 865,32
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	175 607 778,85	150 503 865,32
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	158 632 373,75	136 114 815,27
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	16 975 405,10	14 389 049,05
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	11 246 656,01	12 000 615,66			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	10 202 777,04	10 985 973,16			
- do 12 miesięcy	10 202 777,04	10 985 973,16			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 269,10	2 273,22			
c) inne	1 041 609,87	1 012 369,28			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 340 056,68	2 949 768,52			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 340 056,68	2 949 768,52			
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	8 340 056,68	2 949 768,52			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 335 453,46	2 943 137,26			
- inne środki pieniężne	4 603,22	6 631,26			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	243 041,86	1 773 548,08			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>191 159 100,77</b>	<b>167 240 212,59</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>191 159 100,77</b>	<b>167 240 212,59</b>

Białystok, dnia 30.03.2020 r.

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomicznych

Karol Kozłowski

Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

Dyrektor  
drn. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego  
im. J. Śniadeckiego w Białymstoku  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>154 319 570,64</b>	<b>138 463 002,92</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 295 915,24	138 441 540,96
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	23 655,40	21 461,96
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>193 313 776,22</b>	<b>167 303 610,39</b>
I. Amortyzacja	15 612 382,26	10 949 491,35
II. Zużycie materiałów i energii	34 312 840,15	31 564 151,49
III. Usługi obce	54 240 956,86	47 040 135,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	494 305,48	530 970,24
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	73 536 465,26	63 775 637,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 378 570,36	12 725 308,73
- emerytalne	6 367 888,72	5 528 214,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	738 130,52	717 561,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	125,33	353,73
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-38 994 205,58</b>	<b>-28 840 607,47</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>28 749 681,36</b>	<b>20 661 663,62</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 910 806,76	9 188 330,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 328,27	11 818,27
IV. Inne przychody operacyjne	17 827 546,33	11 461 514,77
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 533 132,79</b>	<b>959 598,11</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 017,19
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	210 903,66	152 223,59
III. Inne koszty operacyjne	1 322 229,13	806 357,33
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-11 777 657,01</b>	<b>-9 138 541,96</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>35 712,12</b>	<b>35 706,79</b>
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:	35 712,12	35 706,79
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 675 821,13</b>	<b>1 770 264,04</b>
I. Odsetki, w tym:	2 502 925,40	1 739 858,82
- 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	172 895,73	30 405,22
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-14 417 766,02</b>	<b>-10 873 099,21</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-14 417 766,02</b>	<b>-10 873 099,21</b>

Białystok, dnia 30.03.2020 r.

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomicznych

Główny Księgowy

*Karol Kozłowski*

**DYREKTOR SZPITALA**

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski  
Dyrektor



**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	(14 417 766,02)	(10 873 099,21)
II.	Korekty razem	62 503 079,67	36 474 344,33
1.	Amortyzacja	15 612 382,26	10 949 491,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(69 333,39)	(30 405,22)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 216 665,17	1 734 557,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-880 452,11	916 423,00
6.	Zmiana stanu zapasów	424 426,66	(298 631,15)
7.	Zmiana stanu należności	753 959,65	(3 445 547,72)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 914 574,02	10 536 884,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 634 419,75	16 111 571,86
10.	Inne korekty	(2 103 562,34)	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>48 085 313,65</b>	<b>25 601 245,12</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>35 712,12</b>	<b>35 706,79</b>
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:	35 712,12	35 706,79
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	35 712,12	35 706,79
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	35 712,12	35 706,79
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>36 851 253,70</b>	<b>28 595 578,65</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 851 253,70	28 595 578,65
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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(36 815 541,58)</b>	<b>(28 559 871,86)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	6 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>5 879 483,91</b>	<b>4 265 923,78</b>
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	3 800 002,35	2 631 579,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 079 481,56	1 634 344,78
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(5 879 483,91)</b>	<b>1 734 076,22</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>5 390 288,16</b>	<b>(1 224 550,52)</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 390 288,16</b>	<b>(1 224 550,52)</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(172 895,73)	(30 405,22)
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 949 768,52</b>	<b>4 174 319,04</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>8 340 056,68</b>	<b>2 949 768,52</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 30.03.2020 r.

Główny Księgowy  
 ds. Ekonomicznych  
 Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA  
 Dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski  
 Dyrektor



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-103 195 071,29	-92 321 972,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-103 195 071,29	-92 321 972,08
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	29 717 925,18	29 717 925,18
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 378,89	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 378,89	0,00
	- skorygowanie różnicy w wartości gruntu	1 378,89	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 716 546,29	29 717 925,18
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
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
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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

<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-122 039 897,26</b>	<b>-117 390 267,30</b>
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	-122 039 897,26	-117 390 267,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-122 039 897,26	-117 390 267,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	-10 873 099,21	-4 649 630,23
	- ujemny wynik finansowy za rok 2017	0,00	4 649 630,23
	- ujemny wynik finansowy za rok 2018	10 873 099,21	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-132 912 996,47	-122 039 897,26
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-132 912 996,47	-122 039 897,26
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-14 417 766,02</b>	<b>-10 873 099,21</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	14 417 766,02	10 873 099,21
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-117 614 216,20</b>	<b>-103 195 071,29</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-117 614 216,20</b>	<b>-103 195 071,29</b>

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomicznych

30.03.2019  
Karol Kozłowski.....

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

DYREKTOR SZPITALA

30.03.2019  
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 2019**

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

**oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2019 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 księgowości 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 /kontakt/ 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 księgowa

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, 30.03.2020 r

Samodzielny Publiczny ZOZ  
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY  
*im. Jędrzeja Śniadeckiego*  
15-950 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26  
NIP 542-25-29-292, REGON 089867720

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	109 857 622,19	5 810 479,32	312 790,00	111 141 698,53	6 507 560,02		239 619 902,04
2	Zwiększenia, z tytułu:		12 739 450,94	252 963,03		10 618 847,26			23 611 261,23
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		12 739 450,94				12 726 855,74	-	25 466 306,68
-	zakup			252 963,03		10 618 847,26	1 447 647,98		12 319 458,27
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:	1 378,89	8 246,49	170 647,25		2 056 791,85			2 237 064,48
-	sprzedaż								
-	likwidacja		8 246,49	170 647,25		2 056 791,85			2 235 685,59
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne	1 378,89							1 378,89
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	5 988 373,09	122 588 826,64	5 892 795,10	312 790,00	119 703 753,94	20 582 063,74		275 188 602,61
5	Umorzenie - stan na początek okresu		20 997 073,05	3 557 878,37	112 454,10	66 745 870,06	-	-	91 413 275,58
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		2 860 213,61	591 055,58	48 528,20	12 972 364,85	-	-	16 472 162,24
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 519 457,93	591 055,58	48 528,20	12 972 364,85	-	-	16 131 406,56
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		5 343,03	32 663,43	23 113,20	1 197 709,66	-	-	1 258 829,32
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		2 854 870,58	558 392,15	25 415,00	11 774 655,19	-	-	15 213 332,92
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:		8 246,49	170 647,25		2 056 791,85			2235685,59
-	sprzedaż								
-	likwidacja		8 246,49	170 647,25		2 056 791,85			2 235 685,59
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		23 849 040,17	3 978 286,70	160 982,30	77 661 443,06	-	-	105 849 762,23
9	Wartość netto stan na koniec okresu	5 988 373,09	98 739 786,47	1 914 508,40	151 807,70	42 042 310,88	20 582 063,74		169 518 860,28
10	Stopień umorzenia w % na BO		19,11%	61,23%	35,95%	60,05%	-	-	39,21%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		19,45%	67,51%	51,47%	64,88%	-	-	41,51%

## Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2019r.

Symbol konta	Majątek trwały	Stan na początek roku	Umorzenie	Wartość na koniec roku
020	Licencje na programy komputerowe	1 947 681,75	1 836 050,52	111 631,23
<b>RAZEM:</b>		<b>1 947 681,75</b>	<b>1 836 050,52</b>	<b>111 631,23</b>

- 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 31.12.2019 r. wartość ta wyniosła 3.350.296,64 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 14.417.766,02 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	4.571.263,00 zł	11.831,00 zł	0,00 zł	4.583.094,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	1.744.715,00 zł	639.160,00 zł	0,00 zł	2.383.875,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	1.646.020,28 zł	0,00 zł	1.531.443,11 zł	114.577,17 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	3.274.243,43 zł	210.903,66 zł	17.592,59 zł	3.467.554,50 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.	40 789 473,50	38 157 894,50
Kredyt PKO BP – 2018 r.	4 833 333,31	2 833 333,27
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-21/09 Urząd Marszałkowski	5 000 849,32	3 000 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-36-08 Urząd Marszałkowski	950 000,00	0,00
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	1 079 735,10
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
<b>OGÓŁEM</b>	<b>66.801 436,70</b>	<b>50 900 962,87</b>

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- do 1 roku – 0,00 zł,
  - powyżej 1 roku do 3 lat – 18 137 805,37 zł (w tym kredyty i pożyczki 18 137 805,37 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 – 25 499 999,50 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 31.12.2019 roku ich wartość wyniosła 243.041,86 zł. Biernie rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2019 r. ich wartość wyniosła 175.607.778,85 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 154.319.570,64 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 23.655,40 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia stanowią 98 % 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.

<b>Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych</b>	<b>197 522 730,14</b>
<b>Koszty nie stanowiące KUP</b>	<b>39 068 292,18</b>
Koszty opłacone z otrzymanych dotacji oraz amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	26 076 451,77
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec.	3 854 271,27
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS oraz opłaty prolongacyjne	7 594 337,83
Odpis na PFRON	240 519,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	423 443,84
Kary nałożone i zapłacone	190 577,66
Koszty postępowania egzekucyjnego przeciw Szpitalowi	0,00
Odszkodowania	35 060,00
Umorzone należności przedawnione	2 639,81
Odsetki podatkowe	0,00
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	650 991,00
<b>Koszty włączone do KUP</b>	<b>8 307 470,83</b>
Wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego	4 822 404,98

Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	3 485 065,85
<b>RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>	<b>166 761 908,79</b>

Zestawienie przychodów podatkowych

<b>Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych</b>	<b>183 104 964,12</b>
Otrzymane dotacje oraz przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	26 076 451,77
<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>26 076 451,77</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>157 028 512,35</b>

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	157 028 512,35
Koszty uzyskania przychodu	166 761 908,79
Dochód	<b>-9 733 396,44</b>

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 koszt wytworzenia produktów wyniosła 2.502.925,40 zł. kwota różnic kursowych 104.409,73 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 36.721.834,03 zł (nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe odnośnie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie). Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2020, 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 2020 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 17,6 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. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek 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 ZFSS	62.727,41
-	Lokaty	0,00
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	6.631,26
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8.340.056,68
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.078,98
A	w walucie polskiej	29.078,98
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	8.306.374,48
A	w walucie polskiej, w tym:	3.580.092,09
-	Środki ZFSS	83.844,40
-	Lokaty	91.174,83
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	4.726.282,39
3	inne środki pieniężne	4.603,22

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

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Kwota zmiany w zł	Wyjaśnienie
A.II.2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych oraz A.II.10 Inne korekty	103.562,34	Zyski z tytułu różnic kursowych zostały pomniejszone o różnice naliczone (nie zrealizowane) na dzień 31.12.2019 r.
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz C.II.8. Odsetki	-423.443,84	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2019 r.
C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek A.II.10 Inne korekty	-2.000.000,00	Umorzenie pożyczek Samorządu Województwa Podlaskiego

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:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) 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
- c) 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	90,46
Lekarze anestezjolodzy	10,17
Personel inny z wyższ. wyksz.	55,86
w tym farmaceuci	2,83
Pielęgniarki	391,09
Położne	99,29
Ratownik med.	13,89
Personel średni	121,83
w tym technicy	62,70
Personel niższy	60,60
Personel obsługi	38,14
w tym warsztat	18,92
Prac. tech. ekon. i admin.	68,79
<b>Razem</b>	<b>950,12</b>
Rezydenci	93,82
Lekarze stażyści	40,98
<b>Ogółem</b>	<b>1084,92</b>

- 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:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 – kwota 5.900,00 zł, za rok 2018 – kwota 5.900,00 zł.

- b) inne usługi poświadczające – 0,00 zł,
- c) usługi doradztwa podatkowego – 0,00 zł,
- d) 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. Pandemia, która rozwinęła się po dniu bilansowym nie ma wpływu na sporządzone sprawozdanie za 2019 rok. Sytuacja nie wpływa na bieżący poziom finansowania Szpitala przez NFZ jak również nie przewiduje się ograniczenia jego działalności.
35. W roku obrotowym nie dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości.
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	191.159.100,77	167.240.212,59

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

Wyszczególnienie	Rok 2019	Rok 2018
Przychody	183.104.964,12	159.160.373,33
Koszty	197.522.730,14	170.033.472,54
Strata/Zysk/Netto	-14.417.766,02	-10.873.099,21

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 30.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny ZOZ  
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY  
*im. Jędrzeja Śniadeckiego*  
15-950 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26  
NIP 8 21-26-29-202, REGON 69001 7729

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomicznych

*Karol Kozłowski*

DYREKTOR SZPITALA

*dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski*