

Nazwa i adres jednostki  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
**Pracowniki Szpitala Zespołowy im. Jędrzeja Śniadeckiego w Białymstoku**  
**ul. M. Skłodowskiej-Curie 26, 15-950 Białystok**  
**tel. 85 74 88 500, fax 85 74 88 502**  
**NIP 542-25-29-292, REGON 050657729, KRS 000003342**

Przeznaczenie formularza

**BILANS JEDNOSTEK**  
**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli**  
**na dzień 31.12.2021 r.**

AKTYWA	Stan na koniec		PASYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
I			I		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>170 625 626,44</b>	<b>169 605 799,76</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-131 455 325,03</b>	<b>-121 013 186,43</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 716 546,29	29 716 546,29
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	0,00	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	170 625 626,44	169 605 799,76	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	170 093 528,44	158 720 645,76	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 988 373,09	5 988 373,09	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 363 140,94	116 714 009,46	V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-150 729 732,72	-147 330 762,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 239 488,75	1 395 946,41	VI. Zysk (strata) netto	-10 442 138,60	-3 398 970,23
d) środki transportu	54 751,30	103 279,50	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	37 447 774,36	34 519 037,30	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>332 538 652,20</b>	<b>315 306 944,38</b>
2. Środki trwałe w budowie	532 098,00	10 885 154,00	I. Rezerwy na zobowiązania	8 387 283,78	7 359 986,17
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 994 747,00	7 245 409,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	6 353 256,00	5 872 954,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	1 641 491,00	1 372 455,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	392 536,78	114 577,17
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	392 536,78	114 577,17
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	36 394 736,50	41 399 515,83
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	36 394 736,50	41 399 515,83
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	36 394 736,50	41 399 515,83
- 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 weksłowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 594 991,46	95 215 163,58
- 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	117 054 638,65	93 973 285,92
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>30 457 700,73</b>	<b>24 687 958,19</b>	a) kredyty i pożyczki	5 004 779,33	10 318 126,19
I. Zapasy	3 553 913,20	2 870 903,51	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	3 553 913,20	2 846 726,45	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 598 450,14	58 262 847,97
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	79 598 450,14	58 262 847,97
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	24 177,06	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	16 608 341,83	13 943 321,97	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 691 417,84	16 712 971,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	7 500 613,05	5 892 656,76
- do 12 miesięcy			i) inne	2 259 378,29	2 786 683,12
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	1 540 352,81	1 241 877,66
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	169 161 640,46	171 332 278,80
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	169 161 640,46	171 332 278,80
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	150 794 835,98	155 886 524,05
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	18 366 804,48	15 445 754,75
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	16 608 341,83	13 943 321,97			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	11 725 273,65	7 806 097,18			
- do 12 miesięcy	11 725 273,65	7 806 097,18			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	228,01	0,00			
c) inne	4 882 840,17	6 137 224,79			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 677 121,97	7 552 118,33			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 677 121,97	7 552 118,33			
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	9 677 121,97	7 552 118,33			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 667 399,37	7 544 576,05			
- inne środki pieniężne	9 722,60	7 542,28			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	618 323,73	321 614,38			
<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>201 083 327,17</b>	<b>194 293 757,95</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>201 083 327,17</b>	<b>194 293 757,95</b>

Białystok, dnia 31.03.2022 r.

**Dr n. med. Andrzej Dyrek**  
**ds. Ekonomicznych**  
**Krzysztof Kozłowski**

Główny Księgowy

**DYREKTOR SZPITALA**  
**Dr n. med. Czestery Ireneusz Nowosielski**  
Dyrektor

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego  
im. J. Śniadeckiego w Białymstoku  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>194 049 640,70</b>	<b>166 869 179,61</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	194 042 214,29	166 862 667,05
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	7 426,41	6 512,56
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>261 916 485,05</b>	<b>212 976 622,44</b>
I. Amortyzacja	16 964 001,53	16 981 645,55
II. Zużycie materiałów i energii	42 451 019,67	36 607 829,58
III. Usługi obce	68 406 587,66	59 158 338,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	790 473,88	435 838,23
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	111 270 567,06	82 302 020,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 192 562,94	16 455 558,17
- emerytalne	9 290 414,26	7 190 392,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	841 105,86	1 035 334,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	166,45	56,88
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-67 866 844,35</b>	<b>-46 107 442,83</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>64 476 422,58</b>	<b>46 948 279,61</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	900,00	0,00
II. Dotacje	13 654 774,58	12 341 485,61
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 774,33	16 086,26
IV. Inne przychody operacyjne	50 796 973,67	34 590 707,74
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 867 046,47</b>	<b>1 908 534,70</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 290,21	255 321,74
III. Inne koszty operacyjne	3 829 756,26	1 653 212,96
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-7 257 468,24</b>	<b>-1 067 697,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>59 440,11</b>	<b>232 629,70</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:	59 440,11	33 853,44
- 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	198 776,26
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 244 110,47</b>	<b>2 563 902,01</b>
I. Odsetki, w tym:	3 106 010,70	2 475 685,44
- 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	1 146,24
IV. Inne	138 099,77	87 070,33
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 442 138,60</b>	<b>-3 398 970,23</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>-10 442 138,60</b>	<b>-3 398 970,23</b>

Białystok, dnia 31.03.2022 r.

  
 ds. Ekonomicznych  
 Główny Księgowy  
 Anna J. Kozłowska

**DYREKTOR SZPITALA**  
  
 dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski  
 Dyrektor



RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	(10 442 138,60)	(3 398 970,23)
II.	Korekty razem	37 283 724,05	23 515 188,09
1.	Amortyzacja	16 964 001,53	16 981 645,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(138 099,77)	206 919,85
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 184 670,36	2 331 272,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 027 297,61	278 440,00
6.	Zmiana stanu zapasów	(683 009,69)	(1 172 038,80)
7.	Zmiana stanu należności	(2 665 019,86)	(2 696 665,96)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27 747 778,71	22 486 267,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 467 347,69)	(4 354 072,57)
10.	Inne korekty	(5 686 547,15)	(10 546 580,24)
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>26 841 585,45</b>	<b>20 116 217,86</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	59 440,11	33 853,44
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:	59 440,11	33 853,44
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	59 440,11	33 853,44
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	59 440,11	33 853,44
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	17 983 828,21	16 956 963,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 983 828,21	16 956 963,80
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(17 924 388,10)</b>	<b>(16 923 110,36)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	6 792 193,71	3 981 045,85
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.	Splaty kredytów i pożyczek	4 631 579,04	2 068 670,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 160 614,67	1 912 375,81
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(6 792 193,71)</b>	<b>(3 981 045,85)</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 125 003,64</b>	<b>(787 938,35)</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 125 003,64</b>	<b>(787 938,35)</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(138 099,77)	111 705,93
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 552 118,33</b>	<b>8 340 056,68</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>9 677 121,97</b>	<b>7 552 118,33</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 31.03.2022 r.

Główny Księgowy  
ds. Ekonomicznych  
Krzysztof Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA  
Dyrektor  
dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-121 013 186,43	-117 614 216,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-121 013 186,43	-117 614 216,20
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	29 716 546,29	29 716 546,29
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- skorygowanie różnicy w wartości gruntu		0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 716 546,29	29 716 546,29
<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>-147 330 762,49</b>	<b>-132 912 966,47</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	-147 330 762,49	-132 912 966,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-147 330 762,49	-132 912 966,47
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 398 970,23	-14 417 766,02
	- ujemny wynik finansowy za rok 2020	3 398 970,23	
	- ujemny wynik finansowy za rok 2019		14 417 766,02
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-150 729 732,72	-147 330 762,49
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-150 729 732,72	-147 330 762,49
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-10 442 138,60</b>	<b>-3 398 970,23</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	10 442 138,60	3 398 970,23
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-131 455 325,03</b>	<b>-121 013 186,43</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-131 455 325,03</b>	<b>-121 013 186,43</b>

31.03.2022  
 ds. Ekonomicznych

DYREKTOR SZPITALA

31.03.2022 dr med. Cezary Ireneusz Nonosielski...

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

(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 2021**

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

**oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 – 30.06.2022 r.
2. Przyjęte zasady rachunkowości:

2.1. Aktywa trwałe

Wyceniane są według cen nabycia po uwzględnieniu liniowych 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 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 księgowania 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.

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 księgowania
  - 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.

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, 31.03.2022 r

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Wojewódzki Szpital Zespołony im. Jędrzeja Śniadeckiego w Białymstoku  
ul. M. Skłodowskiej-Curie 26, 15-950 Białystok  
tel. 85 74 88 500, fax 85 74 88 502  
NIP 542-25-29-292, REGON 050657729, KRS 0000003421

... Dyrektor ds. Ekonomicznych  
  
Krzysztof 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 trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
1	<b>Wartość brutto - stan na początek okresu</b>	5 988 373,09	143 912 450,47	5 915 507,21	312 790,00	126 047 567,22	10 885 154,00		293 061 841,99
2	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		12 486 223,16	381 503,98		16 659 548,86	1 381 397,00		18 422 449,84
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		12 486 223,16						12 486 223,16
-	zakup			381 503,98		16 487 315,05			16 868 819,03
-	aport, darowizna					172 233,81			172 233,81
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne						1 381 397,00		27 159 229,82
3	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>			6 503,44	22 755,00	8 739 947,71	11 734 453,00		20 503 659,15
-	sprzedaż								
-	likwidacja			6 503,44	22 755,00	8 739 947,71			8 769 206,15
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne						11 734 453,00		11 734 453,00
4	<b>Wartość brutto stan na koniec okresu</b>	5 988 373,09	156 398 673,63	6 290 507,75	290 035,00	133 967 168,37	532 098,00		302 934 757,84
5	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>		27 198 441,01	4 519 560,80	209 510,50	91 528 529,92	-		123 456 042,23
6	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>		3 837 091,68	537 961,64	48 528,20	13 583 891,30	-		18 007 472,82
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:								
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		5 468,95	32 257,60		1 475 829,10	-		1 513 555,65
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		3 831 622,73	505 704,04		12 108 062,20	-		16 445 388,97
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
7	<b>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>			6 503,44	22 755,00	8 593 027,21	-		8 622 285,65
-	sprzedaż								
-	likwidacja			6 503,44	22 755,00	8 593 027,21	-		8 622 285,65
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
8	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>		31 035 532,69	5 051 019,00	235 283,70	96 519 394,01	0,00		132 841 229,40
9	<b>Wartość netto stan na koniec okresu</b>	5 988 373,09	125 363 140,94	1 239 488,75	54 751,30	37 447 774,36	532 098,00		170 625 626,44

**Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2021r.**

Symbol konta	Majątek trwały	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości	Umorzenie	Wartość na koniec roku
020	Licencje na programy komputerowe	1 947 681,75	47 047,50	1 947 681,75	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>1 947 681,75</b>	<b>47 047,50</b>	<b>1 947 681,75</b>	<b>0,00</b>

2. 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 wieczystie oraz środki zgromadzone na rachunku VAT – nie wystąpiły.
3. 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 31.12.2021 r. wartość ta wyniosła 3.192.424,67 zł. Złożyły się na nią głównie analizatory medyczne użytkowane w Laboratorium Szpitala.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Podmiotem tworzącym Szpitala jest Województwo Podlaskie jest ono właścicielem 100 % kapitału założycielskiego.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Ujemny wynik finansowy w kwocie 10.442.138,60 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.

8. 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	4.438.060,00 zł	692.696,00 zł	0,00 zł	5.130.756,00 zł
Rezerwa na odprawę emerytalne	2.807.349,00 zł	56.642,00 zł	0,00 zł	2.863.991,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	114.577,17 zł	392.536,78 zł	114.577,17 zł	392.536,78 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	3.706.149,63 zł	37.290,21 zł	25.476,44 zł	3.717.963,40 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.	35.526.315,50	32.894.736,50
Kredyt PKO BP – 2018 r.	833.333,23	0,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	4.500.000,00	3.500.000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.57.2011 Urząd Marszałkowski	539.867,10	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>41.399.515,83</b>	<b>36.394.736,50</b>

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- do 1 roku – 0,00 zł,
  - powyżej 1 roku do 3 lat – 10 894 737,00 zł (w tym kredyty i pożyczki 8 636 358,33 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
  - powyżej 3 do 5 lat – 5 763 158,00 zł (w tym kredyty i pożyczki 7 263 158,00 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
  - powyżej 5 lat – 19 736 841,50 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 31.12.2021 roku ich wartość wyniosła 618.323,73 zł. Biernie rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2021 r. ich wartość wyniosła 169.161.640,46 zł.

Symbol konta	Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
845	Rozliczenia międzyokresowe: - Umowa Nr W/UD/DSP/1083/UM - BIAŁYSTOK//2017-Miasto Białystok	157 979,01	-94 787,38	63 191,63
	- Kara umowna-Polbud S.A			
	- Umowa Nr W/UD/DSP/1083/UM - BIAŁYSTOK//2018-Miasto Białystok	594 333,67	0,00	594 333,67
	-Projekt WND-RPPD.08.04.01-20077/18 Ministerstwo Finansów	282 767,63	-99 800,32	182 967,31
	- PUS, ZPO	8 117 406,50	-2 045 696,96	6 071 709,54



- Umowa NR ZD.VII.5/21 Urząd Marszałkowski-Zakup aparatu do przeprowadzania badań ultrasonografii endoskopowej (EUS)	2 817,00 0,00	+747,00 +800 000,00	3 564,00 800 000,00
-Umowa nr DOI/ZOZ/COVID-19/172/2021/200- Ministerstwo Zdrowia	0,00	+262 800,00	262 800,00
- Program Interreg V-A Lithuania Poland nr LT-PL-1R-042			
- Umowa nr BFI/ST/RC/85111/6220/172/1234 Ministerstwo Zdrowia	331 398,00	-203 270,19	128 127,81
- Umowa Nr RPPD.06.02.00-20-001/11 Minister Finansów			
- Aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie	572 928,11	-296 927,62	276 000,49
-Projekt WND-RPPD.08.04.01-200007/17/00- Poprawa dostępności oraz jakości usług rehabilitacji...	24 033 220,80	- 2 516 309,23	21 516 911,57
- Rozwój współpracy w celu poprawy bezpieczeństwa zdr. P-B-U	108 509,19	+421 101,11	529 610,30
- Umowa nr ZD.VII.8/18, ZD.VII.2/19 Urząd Marszałkowski	9 542 910,66	- 550 116,30	8 992 794,36
- Poprawa warunków udzielania świadczeń zdr. w zakresie neurologii...			
- Aktywa trwale zakupione z dotacji	517 630,22	-172 735,72	344 894,50
- Umowa Nr ZD.VII.48/18 Urząd Marszałkowski- Zakup wyposażenia Oddziału Neurologii...	18 386 337,33	-489 880,48	17 896 456,85
- Projekt "Podlaski Syst.Info e-Zdrowie"			
- Program Europejskiej Współpracy Transgranicznej L-P-R	85 700 685,46	- 1 415 084,65	84 285 600,81
- Program Współpracy Transgranicznej P-B-U nr PLBU.03.01.00-20-0266/17-00	949 758,42	-315 803,36	633 955,06
- Program Współpracy Transgranicznej P-B-U nr PLBU.03.01.00-20-0268/17-00	360 285,47	-20 317,44	339 968,03
- Projekt WND-RPPD.08.04.01-20-0051/18-00-Ochrona zasobów pracy...	1 674 587,03	-526 708,06	1 147 878,97
- Projekt WND-RPPD.08.04.01-20-0050/18-00-Opieka nad matką dzieckiem...	359 931,04	+3 088 044,33	3 447 975,37
- Umowa Nr ZD.VIII.64/20			
- Urząd Marszałkowski –COVID-19 KPRM	2 019 450,41	+3 100 134,23	5 119 584,64
- Projekt Nr LT-PL-5R-407			
Poprawa transgranicznej opieki zdrowotnej w warunkach pandemii	5 085 581,13	-1 015 041,52	4 070 539,61
- Projekt Rozwój współpracy instytucji med. Białorusi i Polski			

- Umowa Nr 5/10/2/2021/175/561 Ministerstwo Zdrowia- POLKARD	10 718 073,85	+113 802,66	10 831 876,51
	1 639 860,00	-327 972,00	1 311 888,00
	0,00	+35 864,65	35 864,65
	175 827,87	-35 165,58	140 662,29
	0,00	+132 484,49	132 484,49
Razem	171 332 278,80	-2 170 638,34	169 161 640,46

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 194.049.640,70 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 7.426,41 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia stanowią 99 % 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>269 027 641,99</b>
<b>Koszty nie stanowiące KUP</b>	<b>47 037 706,47</b>
Amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	16 315 013,74
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec.	7 500 613,05
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS oraz opłaty prolongacyjne	20 403 274,46
Odpis na PFRON	257 595,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	945 396,03
Koszty postępowania egzekucyjnego przeciw Szpitalowi	68 959,06
Odszkodowania, renty	185 295,19
Umorzone należności przedawnione	557,39
Odsetki podatkowe	77,00
Nie przekazany odpis na ZFŚS	473 487,78
Ujemne różnice kursowe na 31.12.2021	138 099,77
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	749 338,00
<b>Koszty włączone do KUP</b>	<b>21 289 519,71</b>
Wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego	5 892 656,76
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	15 396 862,95
<b>RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>	<b>243 279 455,23</b>

#### Zestawienie przychodów podatkowych

<b>Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych</b>	<b>258 585 503,39</b>
Przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	16 315 013,74
<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>16 315 013,74</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>242 270 489,65</b>

#### Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	242 270 489,65
Koszty uzyskania przychodu	243 279 455,23
<b>Dochód</b>	<b>-1 008 965,58</b>

21. W roku obrotowym kwota odsetek, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów wyniosła 3 106 010,70 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 17 634 603,90 zł (nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe odnośnie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie). Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2022, 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 2022 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz

doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 13,5 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 środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	7.552.118,33
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	27.965,78
A	w walucie polskiej	27.965,78
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	7.516.610,27
A	w walucie polskiej, w tym:	5.968.667,81
-	Środki ZFŚS	3.675,05
-	Lokaty	3.396.024,26
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	1.547.942,46
3	inne środki pieniężne	7.542,28
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9.677.121,97
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.599,13
A	w walucie polskiej	29.599,13
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	9.637.800,24
A	w walucie polskiej, w tym:	7.600.102,30
-	Środki ZFŚS	25.799,60
-	Lokaty	1.033.801,25
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	2.037.697,94
3	inne środki pieniężne	9.722,60

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	-945.396,03	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2021 r.
C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek A.II.10 Inne korekty	-5.686.547,15	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 powiązanych, 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

Lp.	Nazwa grupy personelu	Ilość pracujących	Ilość zatrudn. ogółem	Ilość pełnozatrudnionych	Ilość niepełnozatrudnionych	Ilość etatów przeliczeń.
01	Lekarz	112,36	112,36	90,92	21,44	103,352
02	Inny wyższy medyczny	50,66	50,66	50,66	0,00	50,660
03	Inny wyższy niemedyczny	17,00	17,00	13,00	4,00	15,000
04	Pielęgniarka	428,96	428,96	403,48	25,48	418,505
05	Położna	107,40	107,40	107,40	0,00	107,396
06	Technicy medyczni	57,48	57,48	57,07	0,42	57,276
07	Ratownicy medyczni	25,54	25,54	25,54	0,00	25,543
08	Inny średni medyczny	5,83	5,83	5,83	0,00	5,833
09	Inny średni niemedyczny	56,64	56,64	55,56	1,08	56,097
10	Personel niższy	72,67	72,67	72,67	0,00	72,673
11	Pracownicy techniczni, ekonomiczni, administracyjni	72,94	72,94	71,94	1,00	72,442
12	Personel obsługi	22,21	22,21	22,21	0,00	22,206
13	Personel obsługi - warsztat	18,67	18,67	18,67	0,00	18,667
14	Lekarze stażyści	41,47	41,47	41,47	0,00	41,468
15	Lekarze rezydenci	97,90	97,90	97,90	0,00	97,898
	<b>Razem</b>	<b>1 187,73</b>	<b>1 187,73</b>	<b>1 134,32</b>	<b>53,42</b>	<b>1 165,016</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:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 – kwota 10.701,00 zł, za rok 2020 – 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. Pandemia, która rozwinęła się po dniu bilansowym nie ma wpływu na sporządzone sprawozdanie za 2021 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.

Wyszczególnienie	BZ	BO
Suma bilansowa	201.083.327,17	194.293.757,95

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

Wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2020
Przychody	258.585.503,39	214.050.088,92
Koszty	269.027.641,99	217.449.059,15
Strata/Zysk/Netto	-10.442.138,60	-3.398.970,23

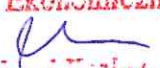
37. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
38. Nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi.
39. Jednostka nie posiada zaangażowania kapitałowego lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym w spółkach zewnętrznych.
40. Skonsolidowane sprawozdanie 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.

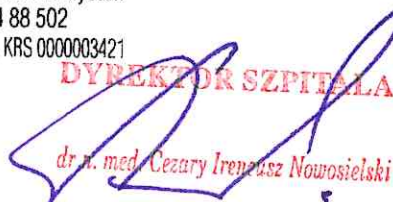
43. Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej, stwierdzić należy, że w obecnym stanie prawnym dalsza działalność Zakładu nie jest zagrożona.
44. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W związku z pandemią koronawirusa ograniczeniu uległa liczba zrealizowanych świadczeń zdrowotnych. Przyjęte w systemie ochrony zdrowia rozwiązania zapewniły finansowanie działalności Szpitala w roku 2021 (w zakresie ryczału PSZ) na poziomie ustalonym na podstawie danych sprzed pandemii.

Białystok, dnia 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Weniewodzki 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  
NIP 542-25-29-292, REGON 050657729, KRS 0000003421

Dr. hab. Dyr. ds. Ekonomicznych  
  
Andrzej Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA  
  
dr. n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

