

Nazwa i adres jednostki
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Zespolony im. Jędrzeja Śniadeckiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 26, 15-950 Białystok
tel. 85 74 88 500, fax 86 74 88 502
NIP 542-25-29-292, REGON 050657729, KRS 0000003421

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 31.12.2022 r.

Przeznaczenie formularza

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku	poprzedniego		bieżącego roku	poprzedniego
	obrotowego	roku obrotowego		obrotowego	roku obrotowego
1			1		
A. Aktywa trwałe	168 995 270,43	170 625 626,44	A. Kapitał (fundusz) własny	-149 194 262,87	-131 455 325,03
I. Wartości niematerialne i prawne	527 150,54	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 Finny			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	527 150,54	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	168 468 119,89	170 625 626,44	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	167 968 493,89	170 093 528,44	- 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	133 293 556,82	125 363 140,94	V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-161 171 871,32	-150 729 732,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	734 578,87	1 239 488,75	VI. Zysk (strata) netto	-17 738 937,84	-10 442 138,60
d) środki transportu	548 352,28	54 751,30	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	27 403 632,83	37 447 774,36	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	343 340 353,78	332 538 652,20
2. Środki trwałe w budowie	499 626,00	532 098,00	1. Rezerwy na zobowiązania	8 257 443,00	8 387 283,78
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 056 443,00	7 994 747,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	6 414 845,00	6 353 256,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	1 641 598,00	1 641 491,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	201 000,00	392 536,78
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	201 000,00	392 536,78
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	52 577 972,31	36 394 736,50
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	52 577 972,31	36 394 736,50
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	52 577 972,31	36 394 736,50
- 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		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	114 533 244,96	118 594 991,46
- 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		1 610,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	112 850 497,57	117 054 638,65
B. Aktywa obrotowe	25 150 820,48	30 457 700,73	a) kredyty i pożyczki	3 816 764,19	5 004 779,33
I. Zapasy	2 855 825,08	3 553 913,20	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		1 610,44
1. Materiały	2 841 680,08	3 553 913,20	c) inne zobowiązania finansowe		1 815,00
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 306 789,18	79 598 450,14
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	77 679 073,88	79 598 450,14
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy	1 627 715,30	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	14 145,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	16 001 006,32	16 608 341,83	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 394 625,29	22 691 417,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	7 218 434,55	7 500 613,05
- do 12 miesięcy			i) inne	2 113 884,36	2 259 378,29
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	1 682 747,39	1 540 352,81
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	167 971 693,51	169 161 640,46
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	167 971 693,51	169 161 640,46
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	150 494 820,55	150 794 835,98
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	17 476 872,96	18 366 804,48
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	16 001 006,32	16 608 341,83			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	13 817 710,46	11 725 273,65			
- do 12 miesięcy	13 817 710,46	11 725 273,65			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	228,01			
c) inne	2 183 295,86	4 882 840,17			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 850 121,18	9 677 121,97			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 850 121,18	9 677 121,97			
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	5 850 121,18	9 677 121,97			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 837 313,23	9 667 399,37			
- inne środki pieniężne	12 807,95	9 722,60			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	443 867,90	618 323,73			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	194 146 090,91	201 083 327,17	PASYWA RAZEM	194 146 090,91	201 083 327,17

Białystok, dnia 31.03.2023 r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych
Karol Kozłowski
Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA
dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski
Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego
im. J. Śniadeckiego w Białymstoku
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	217 723 473,40	194 049 640,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	217 709 697,91	194 042 214,29
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	13 775,49	7 426,41
B. Koszty działalności operacyjnej	270 620 604,95	261 916 485,05
I. Amortyzacja	18 487 722,39	16 964 001,53
II. Zużycie materiałów i energii	43 575 747,79	42 451 019,67
III. Usługi obce	64 817 214,37	68 406 587,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 036 025,05	790 473,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	118 864 748,43	111 270 567,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 008 890,58	21 192 562,94
- emerytalne	10 084 426,59	9 290 414,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	830 256,34	841 105,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	166,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-52 897 131,55	-67 866 844,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 227 233,51	64 476 422,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	900,00
II. Dotacje	18 694 238,65	13 654 774,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 671,63	23 774,33
IV. Inne przychody operacyjne	26 529 323,23	50 796 973,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 533 951,11	3 867 046,47
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 237,15	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	230 929,05	37 290,21
III. Inne koszty operacyjne	4 299 784,91	3 829 756,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 203 849,15	-7 257 468,24
G. Przychody finansowe	260 771,39	59 440,11
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:	217 885,54	59 440,11
- 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	42 885,85	0,00
H. Koszty finansowe	5 795 860,08	3 244 110,47
I. Odsetki, w tym:	5 781 899,54	3 106 010,70
- 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	13 960,54	138 099,77
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 738 937,84	-10 442 138,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17 738 937,84	-10 442 138,60

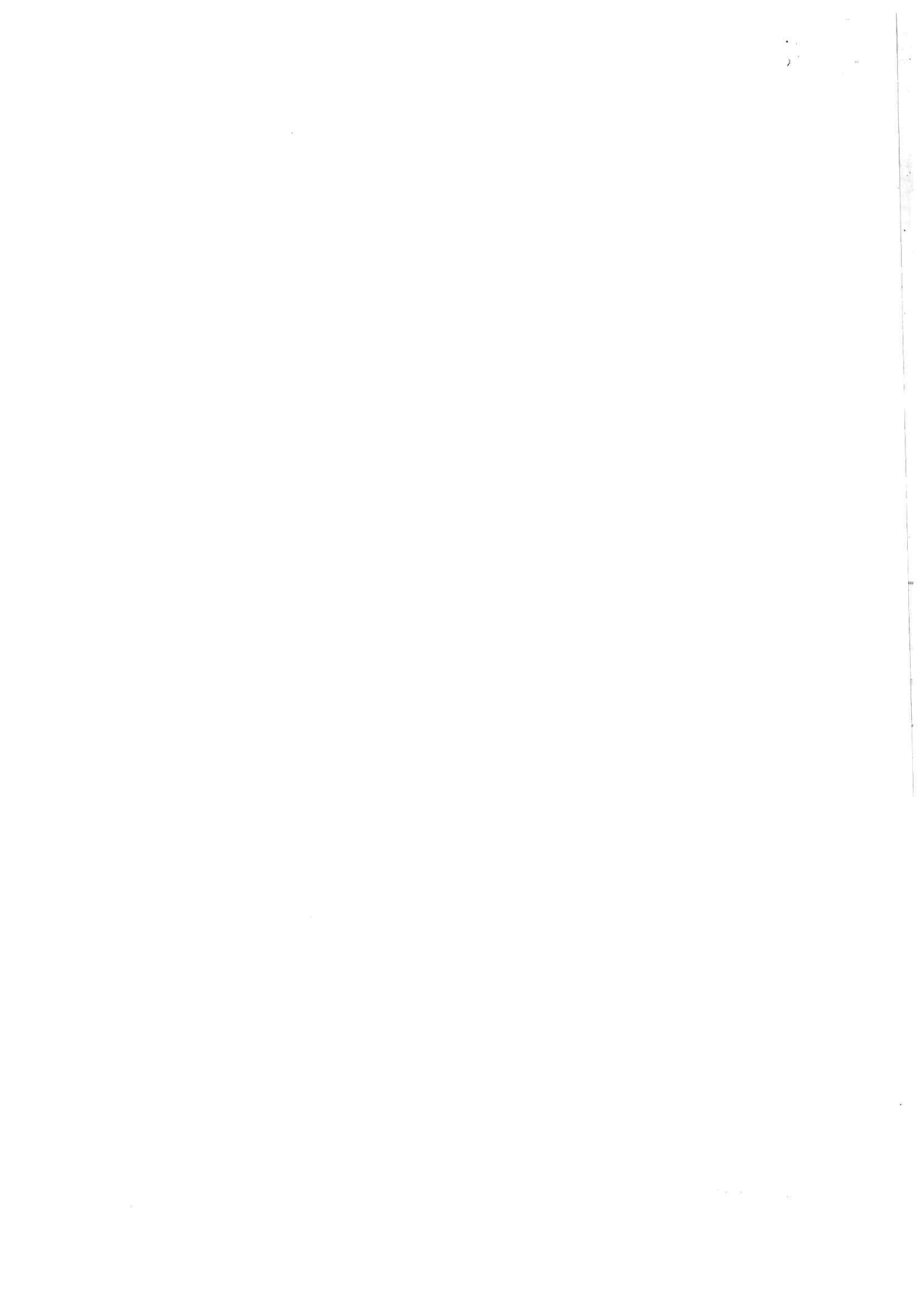
Białystok, dnia 31.03.2023 r.

**Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych**

Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Czestaw Jankowski
Dyrektor



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(17 738 937,84)	(10 442 138,60)
II.	Korekty razem	19 076 769,65	37 283 724,05
1.	Amortyzacja	18 487 722,39	16 964 001,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	28 925,31	(138 099,77)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 535 088,69	3 184 670,36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-129 840,78	1 027 297,61
6.	Zmiana stanu zapasów	698 088,12	(683 009,69)
7.	Zmiana stanu należności	607 335,51	(2 665 019,86)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 595 191,37)	27 747 778,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 015 491,12)	(2 467 347,69)
10.	Inne korekty	(1 539 867,10)	(5 686 547,15)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 337 831,81	26 841 585,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	217 885,54	59 440,11
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:	217 885,54	59 440,11
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	217 885,54	59 440,11
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	217 885,54	59 440,11
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	16 857 366,38	17 983 828,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 857 366,38	17 983 828,21
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(16 639 480,84)	(17 924 388,10)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	20 000 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	20 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	8 525 351,76	6 792 193,71
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	3 464 912,23	4 631 579,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	5 060 439,53	2 160 614,67
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 474 648,24	(6 792 193,71)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 827 000,79)	2 125 003,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 827 000,79)	2 125 003,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	28 925,31	(138 099,77)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9 677 121,97	7 552 118,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 850 121,18	9 677 121,97
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 31.03.2023 r.

Zona Dyrektora
 Główny Księgowy
 ds. Ekonomicznych

 Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA
 Dyrektor

 dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

... ..

... ..

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-131 455 325,03	-121 013 186,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-131 455 325,03	-121 013 186,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-150 729 732,72	-147 330 762,49
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	-150 729 732,72	-147 330 762,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-150 729 732,72	-147 330 762,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	-10 442 138,60	-3 398 970,23
	- ujemny wynik finansowy za rok 2021	10 442 138,60	
	- ujemny wynik finansowy za rok 2020		3 398 970,23
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-161 171 871,32	-150 729 732,72
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-161 171 871,32	-150 729 732,72
8.	Wynik netto	-17 738 937,84	-10 442 138,60
	a) zysk netto		
	b) strata netto	17 738 937,84	10 442 138,60
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-149 194 262,87	-131 455 325,03
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-149 194 262,87	-131 455 325,03

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych

Karol Kozłowski

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

DYREKTOR SZPITALA

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 2022**

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

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 do 30.06.2027 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.

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	5 988 373,09	156 398 673,63	6 290 507,75	290 035,00	133 967 168,37	532 098,00		303 466 855,84
2	Zwiększenia, z tytułu:		11 836 922,98	53 951,49	541 263,06	4 235 993,52	11 708 807,17		16 540 015,24
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie		11 741 279,17						11 741 279,17
	- zakup		95 643,81	53 951,49	541 263,06	4 235 993,52			4 831 208,07
	- aport, darowizna								
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								
	- aktualizacja wartości						11 708 807,17		27 159 229,82
	- inne			1 554,76		3 654 159,62	11 741 279,17		15 396 993,55
3	Zmniejszenia, z tytułu:								
	- sprzedaż			1 554,76		3 654 159,62			3 655 714,38
	- likwidacja								
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości						11 741 279,17		11 741 279,17
	- inne								315 947 174,51
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	5 988 373,09	168 235 596,61	6 342 904,48	831 298,06	134 549 002,27			315 947 174,51
5	Umorzenie - stan na początek okresu		31 035 532,69	5 051 019,00	235 283,70	96 519 394,01	-		132 841 229,40
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		3 906 507,10	558 861,37	47 662,08	14 268 674,10	-		18 781 704,65
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:								
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		125 936,70	54 256,68	8 734,55	622 704,47	-		811 632,40
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		3 780 570,40	504 604,69	38 927,53	13 645 969,63	-		17 970 072,25
	- aktualizacja wartości								
	- inne			1 554,76		3 642 698,67	-		3 644 253,43
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:								
	- sprzedaż								
	- likwidacja			1 554,76		3 642 698,67	-		3 644 253,43
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		34 942 039,79	5 608 325,81	282 945,78	107 145 369,44			147 978 680,82
9	Wartość netto stan na koniec okresu	5 988 373,09	133 293 556,82	734 578,87	548 352,28	27 403 632,83	499 626,00		168 468 119,89

Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2022r.

Symbol konta	Majątek trwały	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości	Umorzenie	Wartość na koniec roku
020	Licencje na programy komputerowe	1 994 729,25	533 226,06	2 000 804,77	527 150,54
	RAZEM:	1 994 729,25	533 226,06	2 000 804,77	527 150,54

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 wieczysto 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 31.12.2022 r. wartość ta wyniosła 3.751.637,67 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 (17.738.937,84 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.

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	5.130.756,00 zł	445.852,00 zł	0,00 zł	5.576.608,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	2.863.991,00 zł	0,00 zł	384.156,00 zł	2.479.835,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	392.536,78 zł	0,00 zł	191.536,78 zł	201.000,00 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	3.717.963,40 zł	230.929,05 zł	19.696,39 zł	3.929.196,06 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
Kredyt bankowy - PKO BP S.A., BGK - 2015r.	32.894.736,50	30.263.157,50
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	3.500.000,00	2.500.000,00
Pożyczka BFF	20.000.000,00	19.814.814,81
OGÓLEM	56.394.736,50	52.577.972,31

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- do 1 roku – 0,00 zł,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 11 707 602,56 zł (w tym kredyty i pożyczki 11 707 602,56 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
- powyżej 3 do 5 lat – 10 207 602,56 zł (w tym kredyty i pożyczki 10 207 602,56 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
- powyżej 5 lat – 30 662 767,19 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 31.12.2022 roku ich wartość wyniosła 443.867,90 zł. Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2022 r. ich wartość wyniosła 167 971 693,51 zł.

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe:			
- Umowa Nr W/UD/DSP/1083/UM - BIAŁYSTOK//2017-Miasto Białystok	63 191,63	-63 191,63	0,00
- Kara umowna-Polbud S.A	594 333,67	0,00	594 333,67
- Umowa Nr W/UD/DSP/1083/UM - BIAŁYSTOK//2018-Miasto Białystok	182 967,31	-99 800,37	83 166,94
-Projekt WND-RPPD.08.04.01-20-0077/18 Ministerstwo Finansów	6 071 709,54	-1 954 549,85	4 117 159,69
- PUS, ZPO	3 564,00	+ 4 539,00	8 103,00
- Umowa NR ZD.VII.5/21 Urząd Marszałkowski-Zakup aparatu do przeprowadzania badań ultrasonografii endoskopowej (EUS)	800 000,00	-160 000,00	640 000,00
-Umowa nr	262 800,00	-10 800,00	252 000,00

DOI/ZOZ/COVID-19/172/2021/200- Ministerstwo Zdrowia - Program Interreg V-A Lithuania-Poland nr LT-PL-1R-042	128 127,81	-128 127,81	0,00
-- Umowa nr BFI/ST/RC/85111/6220/172 1234-Ministerstwo Zdrowi	276 000,49	-276 000,49	0,00
- Umowa Nr RPPD.06.02.00-20-001/11 Minister Finansów	21 516 911,57	- 2 340 325,03	19 176 586,54
- Aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie	529 610,30	-151 794,93	377 815,37
-Projekt WND- RPPD.08.04.01-20- 0007/17/00- Poprawa dostępności oraz jakości usług rehabilitacji...	8 992 794,36	- 540 038,25	8 452 756,11
- Rozwój współpracy w celu poprawy bezpieczeństwa zdr. P-B-U	344 894,50	-172 735,73	172 158,77
- Umowa nr ZD.VII.8/18, ZD.VII.2/19 Urząd Marszałkowski – Poprawa warunków udzielania świadczeń zdr. w zakresie neurologii...	17 896 456,85	-489 880,48	17 406 576,37
- Aktywa trwale zakupione z dotacji	84 285 600,81	- 4 470 044,92	79 815 555,89
- Umowa Nr ZD.VII.48/18 Urząd Marszałkowski- Zakup wyposażenia Oddziału Neurologii...	633 955,06	-315 803,39	318 151,67
- Projekt "Podlaski Syst. Info e-Zdrowie"	339 968,03	-2 534,28	337 433,75
- Program Europejskiej Współpracy Transgranicznej L-P-R	1 147 878,97	-526 708,07	621 170,90
- Program Współpracy Transgranicznej P-B-U nr PLBU.03.01.00-20-0266/17 00	3 447 975,37	-775 502,16	2 672 473,21
- Program Współpracy Transgranicznej P-B-U nr PLBU.03.01.00-20-0268/17 00	5 119 584,64	-912 702,01	4 206 882,63

- Projekt WND- RPPD.08.04.01-20-0051/18- 00-Ochrona zasobów pracy...	4 070 539,61	-1 265 597,53	2 804 942,08
- Projekt WND- RPPD.08.04.01-20-0050/18- 00-Opieka nad matka i dzieckiem...	10 831 876,51	-10 996,12	10 820 880,39
- Umowa Nr ZD.VIII.64/20 - Urząd Marszałkowski – COVID-19 KPRM	1 311 888,00	-327 972,00	983 916,00
- Projekt Nr LT-PL-5R-407 Poprawa transgranicznej opieki zdrowotnej w warunkach pandemii	35 864,65	+331 486,60	367 351,25
- Projekt Rozwój współprac instytucji med. Białorusi i Polski	140 662,29	-35 165,57	105 496,72
- Umowa Nr 5/10/2/2021/175/561 Ministerstwo Zdrowia- POLKARD	132 484,49	-27 700,00	104 784,49
- Projekt WND- RPPD.08.04.01-20-0090/21 Poprawa jakości świadczeni usług med. na Oddziale Ortopedyczno-Urazowym	0,00	+11 986 823,29	11 986 823 ,29
- Umowa nr 8/2022- Skarb Państwa – Wojewoda Podlaski – Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	0,00	+437 250,00	437 250,00
- Umowa nr 1/14/67/2022/172/637 Skarb Państwa – Minister Zdrowa	0,00	+398 774,56	398 774,56
- Projekt WND- RPPD.11.01.00-20-0052/22 wspieranie podmiotów lecniczych real.świad.z zakresu reh.po przebytej chorobie COVID-19	0,00	+709 150,22	709 150,22
Razem	169 161 640,46	-1 189 946,95	167 971 693,51

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.
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 217 723 473,40 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 13 775,49 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia stanowią 99 % wartości ww. przychodów.
17. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
18. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
19. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.
20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	280 950 416,14
Koszty nie stanowiące KUP	39 020 999,94
Amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	17 830 560,46
Koszty materiałów i usług sfinansowane z dotacji	356 221,61
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS	18 241 336,31
Odpis na PFRON	372 206,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	721 460,01
Koszty postępowania egzekucyjnego	800 873,24
Odszkodowania, renty	74 755,70
Umorzone należności przedawnione	40,65
Odsetki podatkowe	93 670,00
Nie przekazany odpis na ZFŚS	468 179,96
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	61 696,00

Koszty włączone do KUP	20 403 274,46
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	20 403 274,46

RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	262 332 690,66
---	-----------------------

Zestawienie przychodów podatkowych	
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	263 211 478,30
Przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	17 830 560,46
Pozostałe przychody operacyjne dotacje na usługi i materiały	356 221,61

Przychody wyłączone z opodatkowania	18 186 782,07
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	245 024 696,23

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	245 024 696,23
Koszty uzyskania przychodu	262 332 690,66
Dochód podatkowy	-17 307 994,43

21. W roku obrotowym kwota odsetek, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów wyniosła 5 781 899,54 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 16,9 mln. 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 2023 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 15,5 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:	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:	
-	Środki ZFŚS	7.600.102,30
-	Lokaty	25.799,60
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	1.033.801,25
3	inne środki pieniężne	2.037.697,94
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9.722,60
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	8.850.121,18
A	w walucie polskiej	24.380,36
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	24.380,36
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	0,00
A	w walucie polskiej, w tym:	5.812.932,87
-	Środki ZFŚS	5.812.932,87
-	Lokaty	29.853,26
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	4.903.673,77
3	inne środki pieniężne	0,00
		12.807,95

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	-721.460,01	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2022 r.
C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek	-1.539.867,10	Umorzenie pożyczek Samorządu Województwa Podlaskiego
A.II.10 Inne korekty		

28. Nie wystąpiły umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki jak również transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - 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

Nazwa grupy personelu	Liczba pracujących	Liczba zatrud. ogółem	Liczba pełnozatrudnionych	Liczba niepełnozatrudnionych	Liczba etatów przeliczeń.
Lekarz	117,97	117,97	96,00	21,98	109,291
Inny wyższy medyczny	52,33	52,33	52,33	0,00	52,333
Inny wyższy niemedyczny	15,66	15,66	12,66	3,00	14,164
Pielęgniarka	409,66	409,66	398,12	11,54	405,430
Położna	110,65	110,65	110,65	0,00	110,645
Technicy medyczni	55,56	55,56	55,56	0,00	55,562
Ratownicy medyczni	25,20	25,20	24,92	0,29	25,131
Inny średni medyczny	3,83	3,83	3,83	0,00	3,833
Inny średni niemedyczny	59,80	59,80	58,13	1,67	58,965
Personel niższy	73,15	73,15	73,15	0,00	73,152
Pracownicy techniczni, ekonomiczni, administracyjni	78,13	78,13	76,73	1,40	77,430
Personel obsługi	19,33	19,33	19,33	0,00	19,331
Personel obsługi - warsztat	19,49	19,49	19,49	0,00	19,492
Lekarze stażyści	53,10	53,10	53,10	0,00	53,095
Lekarze rezydenci	97,07	97,07	97,07	0,00	97,073
Razem	1 190,93	1 190,93	1 151,07	39,88	1 174,927

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 2022 – kwota 10.701,00 zł, za rok 2021 – kwota 10.701,00 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.

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	194 146 090,91	201.083.327,17

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

Wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2021
Przychody	263 211 478,30	258.585.503,39
Koszty	280 950 416,14	269.027.641,99
Strata/Zysk/Netto	-17 738 937,84	-10.442.138,60

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 w okresie sprawozdawczym świadczeń zdrowotnych. Przyjęte w systemie ochrony zdrowia rozwiązania zapewniły finansowanie działalności Szpitala w roku 2022 (w zakresie ryczałtu PSZ) na poziomie ustalonym na podstawie danych sprzed pandemii.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych


Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA


dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

