


Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY
im. Jędrzeja Śniadeckiego
5-950 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 25

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 31.12.2017 r.

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	130 746 901,66	141 341 820,42	A. Kapitał (fundusz) własny	-92 321 972,08	-75 672 438,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	453 747,44	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 717 925,18	41 717 828,90
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	453 747,44	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	130 746 901,66	140 888 072,98	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	125 166 469,22	138 911 736,48	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 989 751,98	5 989 751,98	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 431 264,97	98 059 547,55	V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-117 390 267,03	-117 408 078,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 783 620,12	3 444 335,28	VI. Zysk (strata) netto	-4 649 630,23	17 811,42
d) środki transportu	248 864,10	124 923,47	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	32 712 968,05	31 293 178,20	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238 572 198,49	234 161 776,38
2. Środki trwałe w budowie	5 580 432,44	1 976 336,50	I. Rezerwy na zobowiązania	7 045 575,28	6 756 726,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 208 556,00	6 556 725,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	5 450 064,00	5 659 039,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	758 492,00	897 686,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	837 019,28	200 001,00
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	837 019,28	200 001,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	56 503 975,60	63 164 592,07
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	56 503 975,60	63 164 592,07
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	56 503 975,60	61 700 833,75
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne	0,00	1 463 758,32
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 454 624,68	28 916 077,35
- 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	40 421 919,63	27 782 074,20
B. Aktywa obrotowe	15 503 324,75	17 147 517,83	a) kredyty i pożyczki	10 165 284,13	7 767 504,98
I. Zapasy			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 824 660,22	1 430 264,15	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 813 470,81	11 992 598,67
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	19 813 470,81	11 992 598,67
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	8 555 067,94	10 896 512,54	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 325 107,09	3 762 458,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	3 052 120,33	2 704 509,76
- do 12 miesięcy			i) inne	3 065 937,27	1 555 002,19
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	1 032 705,05	1 134 003,15
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	133 568 022,93	135 324 380,96
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	133 568 022,93	135 324 380,96
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	122 961 204,95	120 870 551,39
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	10 606 817,98	14 453 829,57
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	8 555 067,94	10 896 512,54			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 508 899,15	9 812 069,84			
- do 12 miesięcy	7 508 899,15	9 812 069,84			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	589,73	1 268,54			
c) inne	1 045 579,06	1 083 174,16			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 174 319,04	4 514 868,81			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 174 319,04	4 514 868,81			
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	4 174 319,04	4 514 868,81			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 166 505,04	4 511 533,21			
- inne środki pieniężne	7 814,00	3 335,60			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	949 277,55	305 872,33			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	146 250 226,41	158 489 338,25	PASYWA RAZEM	146 250 226,41	158 489 338,25

Białystok, dnia 30.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski
Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary 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 2017 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	124 944 410,21	112 810 153,74
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 173 109,93	112 167 536,84
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	771 300,28	642 616,90
B. Koszty działalności operacyjnej	143 616 292,08	127 951 102,07
I. Amortyzacja	10 775 650,10	9 750 387,90
II. Zużycie materiałów i energii	30 534 223,02	27 957 210,56
III. Usługi obce	37 258 301,74	32 925 271,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	551 209,10	524 758,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	52 778 816,88	46 094 689,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 112 243,43	9 955 802,20
- emerytalne	4 795 591,12	4 268 670,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	605 320,83	742 494,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	526,98	487,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 671 881,87	-15 140 948,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 488 618,28	16 777 905,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	6 980 955,56	5 960 541,99
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 209,92	29 639,74
IV. Inne przychody operacyjne	11 490 452,80	10 787 724,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 749 185,51	320 906,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 676,62
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 262 030,27	50 892,77
III. Inne koszty operacyjne	487 155,24	268 336,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 932 449,10	1 316 051,31
G. Przychody finansowe	42 451,53	345 899,95
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:	42 451,53	128 144,81
- 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	217 755,14
H. Koszty finansowe	1 759 632,66	1 644 139,84
I. Odsetki, w tym:	1 707 243,61	1 643 827,50
- 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	52 389,05	312,34
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 649 630,23	17 811,42
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)	-4 649 630,23	17 811,42

Białystok, dnia 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy 
Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Hołkoński
Dyrektor

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(4 649 630,23)	17 811,42
II.	Korekty razem	20 867 844,19	17 188 423,40
1.	Amortyzacja	10 775 650,10	9 750 387,90
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(52 389,05)	166 882,71
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 717 181,13	1 298 239,89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	288 849,28	(507 718,34)
6.	Zmiana stanu zapasów	(394 396,07)	171 975,63
7.	Zmiana stanu należności	2 341 444,60	(2 748 231,37)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 591 267,45	(3 876 475,64)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 399 763,25)	12 882 802,53
10.	Inne korekty		50 560,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	16 218 213,96	17 206 234,82
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	42 451,53	128 144,81
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:	42 451,53	128 144,81
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	42 451,53	128 144,81
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	42 451,53	128 144,81
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	12 180 635,06	14 242 430,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 180 635,06	14 242 430,06
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(12 138 183,53)	(14 114 285,25)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
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	4 420 580,20	5 280 223,53
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	2 799 079,00	3 655 684,15
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 621 501,20	1 624 539,38
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(4 420 580,20)	(5 280 223,53)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(340 549,77)	(2 188 273,96)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(340 549,77)	(2 188 273,96)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(52 389,05)	217 442,80
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 514 868,81	6 703 142,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 174 319,04	4 514 868,81
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 30.03.2018 r.

Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA
Dyrektor

dr n. med. Cozara Ireneusz Nowosielski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-75 672 438,13	-75 690 249,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-75 672 438,13	-75 690 249,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	41 717 828,90	41 717 828,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-11 999 903,72	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 999 903,72	0,00
	- przekazanie budynku na rzecz podmiotu tworzącego	11 999 903,72	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 717 925,18	41 717 828,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-117 408 078,45	-117 429 839,68
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-117 408 078,45	-117 429 839,68
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-117 408 078,45	-117 429 839,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	17 811,42	21 761,23
	- dodatni wynik finansowy za rok 2015	0,00	21 761,23
	- dodatni wynik finansowy za rok 2016	17 811,42	
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-117 390 267,03	-117 408 078,45
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-117 390 267,03	-117 408 078,45
8.	Wynik netto	-4 649 630,23	17 811,42
	a) zysk netto		17 811,42
	b) strata netto	4 649 630,23	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-92 321 972,08	-75 672 438,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-92 321 972,08	-75 672 438,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.03.2018

Karol Kozłowski

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

DYREKTOR SZPITALA

30.03.2018

dr inż. Marek Szarykiewicz 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 2017**

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

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2017 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

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

2.1. Aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Określono minimalną wartość wyposażenia ewidencjonowanego wartościowo na 100 zł.

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

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

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

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

2.2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego

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

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

Wycena dokonywana jest wg cen zakupu.

2.3. Zapasy

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

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

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

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

2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia.

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

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

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

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwota ta obejmuje :

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

Zobowiązania ewidencjonowane są syntetycznie wg rodzajów i ich przeznaczenia.

2.6. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Koszty

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

2.8. Sprzedaż i inne przychody

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

2.9. Fundusze i wynik finansowy

Konto Funduszu zasadniczego prowadzone jest tylko syntetycznie.

Pozostałe fundusze : świadczeń socjalnych

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

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

2.10. Podstawa zapisów w księgach rachunkowych

Podstawę do zapisów w księgach rachunkowych stanowią dokumenty:

1/ przy zakupach i rozliczeniach wewnętrznych – oryginały:

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygujące
- 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 – korygujące
- 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 34/2012 Dyrektora SP ZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. J. Śniadeckiego z dnia 02 kwietnia 2012 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.

2.13. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie dokonano zmian.

Białystok, 30.03.2018 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Karol Kozłowski


DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

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

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (brak różnic kursowych oraz odsetek)	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	5 989 751,98	120 531 738,02	5 678 833,05	163 290,00	85 673 989,93	1 976 336,50	-	220 013 939,48
2	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	324 358,52	41 552,84	149 500,00	9 254 939,46	12 180 635,07	-	21 950 985,89
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		324 358,52				324 358,52	-	648 717,04
-	zakup			41 552,84	149 500,00	9 254 939,46	11 856 276,55	-	21 302 268,85
-	aport, darowizna							-	
-	używane na postawie umów leasingu finansowego							-	
-	aktualizacja wartości							-	
-	inne							-	
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	18 947 216,45	51 377,19	0,00	1 714 836,12	8 576 539,13	-	29 289 968,89
-	sprzedaż							-	
-	likwidacja			51 377,19		1 714 836,12		-	1 766 213,31
-	darowizna, aport							-	
-	aktualizacja wartości							-	
-	inne		18 947 216,45				8 576 539,13	-	27 523 755,58
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	5 989 751,98	101 908 880,09	5 669 008,70	312 790,00	93 214 093,27	5 580 432,44	-	212 674 956,48
5	Umorzenie - stan na początek okresu		22 472 190,47	2 234 497,77	38 366,53	54 380 811,73	-	-	79 125 866,50
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	2 952 737,38	702 268,00	25 559,37	7 835 149,61	-	-	11 515 714,36
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 952 737,38	702 268,00	25 559,37	7 835 149,61	-	-	11 515 714,36
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		4 965,15	13 528,21	25 559,37	1 336 597,28	-	-	1 380 650,01
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		2 947 772,23	688 739,79		6 498 552,33	-	-	10 135 064,35
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne						-	-	
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	6 947 312,73	51 377,19	0,00	1 714 836,12	-	-	8 713 526,04
-	sprzedaż						-	-	
-	likwidacja			51 377,19		1 714 836,12	-	-	1 766 213,31
-	darowizna, aport						-	-	
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne		6 947 312,73				-	-	6 947 312,73
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	18 477 615,12	2 885 388,58	63 925,90	60 501 125,22	-	-	81 928 054,82
9	Wartość netto stan na koniec okresu	5 989 751,98	83 431 264,97	2 783 620,12	248 864,10	32 712 968,05	5 580 432,44	-	130 746 901,66

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 oraz wartość gruntów użytkowanych wieczystie – 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 31.12.2017 r. wartość ta wyniosła 2.847.393,67 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 4.649.630,23 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	4 082 912,00 zł	10 468,00 zł	0,00 zł	4 093 380,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	2 473 813,00 zł	0,00 zł	358 637,00 zł	2 115 176,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	200.001,00 zł	637 018,28 zł	0,00 zł	837 019,28 zł

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

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Odpis aktualizujący wartość należności	937.085,24 zł	2.262.030,27 zł	42.667,49 zł	3.156.448,02 zł

Wartość odpisów aktualizacyjnych uległa znacznemu zwiększeniu z powodu wystawienia na rzecz Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia faktur obejmujących nieopłacone nadwykonania zrealizowane w roku 2017 (na kwotę 2.152.919,71 zł). Wobec braku zapłaty sprawa zostanie skierowana na drogę sądową

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.	46 052 631,50	43 421 052,50
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-21/09 Urząd Marszałkowski	7 000 000,00	5 000 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-36-08 Urząd Marszałkowski	950 000,00	633 320,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	7 332 500,00	5 830 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.57.2011 Urząd Marszałkowski	2 119 603,10	1 619 603,10
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-3/10 Urząd Marszałkowski	3 211 919,15	0,00
Porozumienie z dnia 18 stycznia 2010r. Urząd Marszałkowski - spłata kredytów	2 563 758,32	0,00
OGÓŁEM	69 230 412,07	56 503 975,60

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- a) do 1 roku – 0,00 zł,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat – 14 306 214,00 zł (w tym kredyty i pożyczki 14 306 214,00 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
 - c) powyżej 3 do 5 lat – 11 434 604,10 zł (w tym kredyty i pożyczki 11 434 604,10 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
 - d) powyżej 5 lat – 30 763 157,50 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 31.12.2017 roku ich wartość wyniosła 949.277,55 zł. Bienne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2017 r. ich wartość wyniosła 133.568.022,93 zł.
12. W więcej niż jednej pozycji bilansu wykazywane są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. W ramach zobowiązań krótkoterminowych wykazywane są zobowiązania z terminem płatności do 12 miesięcy w ramach zobowiązań długoterminowych zaliczane są zobowiązania z terminem płatności powyżej 12 miesięcy.
13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Na majątku Szpitala (należnościach z Narodowego Funduszy Zdrowia) zabezpieczony jest kredyt na kwotę 50.000.000,00 zł udzielony przez konsorcjum PKO BP SA oraz Bank Gospodarstwa Krajowego.
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 124.944.410,21 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 711.300,28 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia wyniosły 121.995.745,02 zł co stanowi 97,6 % wartości przychodów ze sprzedaży ogółem.

17. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
18. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
19. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.
20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	148 125 110,25
Koszty nie stanowiące KUP	26 600 936,88
Koszty opłacone z otrzymanych dotacji oraz amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	17 489 025,97
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec.	3 207 781,98
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS	3 253 414,13
Odpis na PFRON	177 816,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	85 742,41
Odpis aktualizujący należności netto i odsetki	2 262 030,27
Kary nałożone i zapłacone	113 586,12
Koszty postępowania egzekucyjnego przeciw Szpitalowi	
Odszkodowania	1 060,00
Umorzone należności	
Odsetki podatkowe	12,00
Ujemne różnice kursowe na 31.12.2017 r.	
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracowniczé i roszczenia z tyt. zdarzeń medycznych	10 468,00
Koszty włączone do KUP	5 615 184,34
Wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego	2 704 509,76
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	2 910 674,58
RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	127 139 357,71

Zestawienie przychodów podatkowych

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	143 475 480,02
Otrzymane dotacje oraz przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	17 489 025,97
Odszkodowania	63 231,84
Ustanie przyczyny odpisu aktualizacyjnego	17 209,92
Dodatnie różnice kursowe na 31.12.2017 r.	
Rozwiązanie rezerw	358 637,00
Przychody wyłączone z opodatkowania	17 928 104,73
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	125 547 375,29

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	125 547 375,29
Koszty uzyskania przychodu	127 139 357,71
Dochód	-1 591 982,42

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

21. W roku obrotowym kwota odsetek, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów wyniosła 1.707.243,61 zł. kwota różnic kursowych 52.389,05 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 12.180.635,07 zł. Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2018, 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 2018 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 28 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:	4.514.868,81
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.645,36
A	w walucie polskiej	29.645,36
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4.485.223,45
A	w walucie polskiej, w tym:	3.036.525,46
-	Środki ZFŚS	116.992,50

-	Lokaty	2.786.511,28
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	1.448.697,99
3	inne środki pieniężne	3.335,60
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4.174.319,04
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.618,81
A	w walucie polskiej	29.618,81
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4.136.886,23
A	w walucie polskiej, w tym:	4.136.886,23
-	Środki ZFŚS	175.808,30
-	Lokaty	1.311.228,16
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	7.814,00

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	-85.742,41	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2016 r.

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

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

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

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie od początku roku w etatach
	Razem
Lekarze	95,95
Lekarze anesteziolodzy	15,25
Personel inny z wyższ. wyksz.	41,80
w tym farmaceuci	3,00
Pielęgniarki	389,55
Położne	99,15
Ratownik med.	13,28
Personel średni	134,87
w tym technicy	69,82
Personel niższy	62,04
Personel obsługi	36,74
w tym warsztat	17,43
Prac. tech. ekon. i admin.	61,64
Razem	950,27
Rezydenci	92,62
Lekarze stażyści	38,50
Ogółem	1081,39

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 2016 – kwota 4.920,00 zł, za rok 2017 – kwota 5.900,00 zł.
 - inne usługi poświadczające – 0,00 zł,
 - usługi doradztwa podatkowego – 0,00 zł,
 - pozostałe usługi – 0,00 zł.
33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
34. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

35. Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Bilans za okres sprawozdawczy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

	BZ	BO
Suma bilansowa	146.250.226,41	158.489.338,25

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

Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2016
Przychody	143.475.480,02	129.933.959,43
Koszty	148.125.110,25	129.916.148,01
Strata/Zysk/Netto	4.649.630,23	17.811,42

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

Białystok, dnia 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Karol Kozłowski


 DYREKTOR SZPITALA
 dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski