

Nazwa i adres jednostki
Samodzielny Publiczny ZOZ
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOŁONY
im. Jędrzeja Śniadeckiego
15-950 Biały Bór, ul. M. Skłodowej-Curie 26
NIP 5-8-05-89-008 REGON 651117729

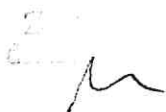
**BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 31.12.2023 r.**

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	164 156 978,74	168 995 270,43	A. Kapitał (fundusz) własny	-170 830 164,93	-149 194 262,87
I. Wartości niematerialne i prawne	97 132,65	527 150,54	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	97 132,65	527 150,54	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	164 059 846,09	168 468 119,89	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	163 560 220,09	167 968 493,89	- 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	133 334 012,54	133 293 556,82	V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-178 910 809,16	-161 171 871,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	274 182,66	734 578,87	VI. Zysk (strata) netto	-21 635 902,06	-17 738 937,84
d) środki transportu	434 702,94	548 352,28	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	23 528 948,86	27 403 632,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 094 348,66	343 340 353,78
2. Środki trwałe w budowie	499 626,00	499 626,00	I. Rezerwy na zobowiązania	8 423 097,00	8 257 443,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 222 097,00	8 056 443,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	6 844 959,00	6 414 845,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	1 377 138,00	1 641 598,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	201 000,00	201 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	201 000,00	201 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	55 145 223,63	52 577 972,31
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	55 145 223,63	52 577 972,31
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	55 145 223,63	52 577 972,31
- 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	133 875 207,15	114 533 244,96
- 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	131 993 409,21	112 850 497,57
B. Aktywa obrotowe	27 107 204,99	25 150 820,48	a) kredyty i pożyczki	7 432 748,68	3 816 764,19
I. Zapasy	3 920 674,25	2 855 825,08	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	3 920 674,25	2 841 680,08	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 912 481,72	79 306 789,18
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	92 679 167,12	77 679 073,88
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy	2 233 314,60	1 627 715,30
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	14 145,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	21 978 162,89	16 001 006,32	f) zobowiązania weksłowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 220 560,58	20 394 625,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	8 909 143,83	7 218 434,55
- do 12 miesięcy			i) inne	2 518 474,40	2 113 884,36
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	1 881 797,94	1 682 747,39
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	164 650 820,88	167 971 693,51
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	164 650 820,88	167 971 693,51
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	153 308 779,15	150 494 820,55
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	11 342 041,73	17 476 872,96
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	21 978 162,89	16 001 006,32			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	19 390 919,58	13 817 710,46			
- do 12 miesięcy	19 390 919,58	13 817 710,46			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	2 587 243,31	2 183 295,86			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	776 400,80	5 850 121,18			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	776 400,80	5 850 121,18			
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	776 400,80	5 850 121,18			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	766 638,97	5 837 313,23			
- inne środki pieniężne	9 761,83	12 807,95			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	431 967,05	443 867,90			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	191 264 183,73	194 146 090,91	PASYWA RAZEM	191 264 183,73	194 146 090,91

Białystok, dnia 28.03.2024 r.



Główny Księgowy

DYREKTOR SZPIKALA

[Handwritten signature]

Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego
im. J. Śniadeckiego w Białymstoku
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	260 240 825,77	217 723 473,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	260 233 193,13	217 709 697,91
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	7 632,64	13 775,49
B. Koszty działalności operacyjnej	306 237 251,30	270 620 604,95
I. Amortyzacja	18 414 998,88	18 487 722,39
II. Zużycie materiałów i energii	49 150 410,41	43 575 747,79
III. Usługi obce	70 121 192,95	64 817 214,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 377 547,59	1 036 025,05
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	138 876 882,39	118 864 748,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 424 726,22	23 008 890,58
- emerytalne	12 083 212,95	10 084 426,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	871 402,54	830 256,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90,32	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-45 996 425,53	-52 897 131,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	42 106 134,24	45 227 233,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	21 671 491,65	18 694 238,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	69 718,01	3 671,63
IV. Inne przychody operacyjne	20 364 924,58	26 529 323,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 309 687,64	4 533 951,11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 237,15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	102 380,49	230 929,05
III. Inne koszty operacyjne	5 207 307,15	4 299 784,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 199 978,93	-12 203 849,15
G. Przychody finansowe	135 191,76	260 771,39
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:	130 477,99	217 885,54
- 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	4 713,77	42 885,85
H. Koszty finansowe	12 571 114,89	5 795 860,08
I. Odsetki, w tym:	12 449 581,70	5 781 899,54
- 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	121 533,19	13 960,54
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 635 902,06	-17 738 937,84
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)	-21 635 902,06	-17 738 937,84

Białystok, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy



DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Tomaszewski, Dyrektor

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(21 635 902,06)	(17 738 937,84)
II.	Korekty razem	30 941 288,31	19 076 769,65
1.	Amortyzacja	18 414 998,88	18 487 722,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(116 819,42)	28 925,31
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 435 923,13	5 535 088,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	165 654,00	(129 840,78)
6.	Zmiana stanu zapasów	(1 064 849,17)	698 088,12
7.	Zmiana stanu należności	(5 977 156,57)	607 335,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 392 509,24	(3 595 191,37)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 308 971,78)	(1 015 491,12)
10.	Inne korekty	(1 000 000,00)	(1 539 867,10)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 305 386,25	1 337 831,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	130 477,99	217 885,54
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:	130 477,99	217 885,54
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	130 477,99	217 885,54
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	130 477,99	217 885,54
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	13 576 707,19	16 857 366,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 576 707,19	16 857 366,38
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)	(13 446 229,20)	(16 639 480,84)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	10 000 000,00	20 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	10 000 000,00	20 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	10 932 877,43	8 525 351,76
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	2 816 764,19	3 464 912,23
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	8 116 113,24	5 060 439,53
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(932 877,43)	11 474 648,24
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(5 073 720,38)	(3 827 000,79)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 073 720,38)	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(116 819,42)	28 925,31
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 850 121,18	9 677 121,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	776 400,80	5 850 121,18
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Dr. n. med. Grzegorz Brzezina

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-149 194 262,87	-131 455 325,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-149 194 262,87	-131 455 325,03
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	-178 910 809,16	-150 729 732,72
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	-161 171 871,32	-150 729 732,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-161 171 871,32	-150 729 732,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	-17 738 937,84	-10 442 138,60
	- ujemny wynik finansowy za rok 2022	17 738 937,84	
	- ujemny wynik finansowy za rok 2021		10 442 138,60
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-178 910 809,16	-161 171 871,32
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-178 910 809,16	-161 171 871,32
8.	Wynik netto	-21 635 902,06	-17 738 937,84
	a) zysk netto		
	b) strata netto	21 635 902,06	17 738 937,84
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-170 830 164,93	-149 194 262,87
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-170 830 164,93	-149 194 262,87

28. 03. 2024
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cecylija Tomaszewska Namysłowska

(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 2023**

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

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 księgowości stanowią dokumenty stwierdzające przyjęcie oraz wydanie materiałów z magazynów.

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

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

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

2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia.

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

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

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

2.5. Zobowiązania.

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:
I/ 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 tym Szpitalu zostały określone Zarządzeniem 19/2018 Dyrektora SP ZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego 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 odroczony.

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 gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	5 988 373,09	168 235 596,61	6 342 904,48	831 298,06	134 549 002,27	499 626,00		318 446 800,51
2	Zwiększenia, z tytułu:		4 247 771,48	9 820,33	878,22	9 939 902,81	13 576 954,81		23 527 556,17
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie		4 115 822,00						4 115 822,00
	- zakup			9 820,33	878,22	9 939 902,81			9 950 601,36
	- aport, darowizna								
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								
	- aktualizacja wartości								
	- inne		131 949,48				13 576 954,81		27 159 229,82
3	Zmniejszenia, z tytułu:					4 210 341,08	13 576 954,81		17 787 295,89
	- sprzedaż								
	- likwidacja					4 210 341,08			4 210 341,08
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości								
	- inne						13 576 954,81		13 576 954,81
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	5 988 373,09	172 483 368,09	6 352 724,81	832 176,28	140 278 564,00			325 935 206,27
5	Umorzenie - stan na początek okresu		34 942 039,79	5 608 325,61	282 945,78	107 145 369,44	-		147 978 680,62
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		4 207 316,76	470 216,54	114 527,56	13 814 339,15	-		18 606 399,01
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:								
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		12 963,00	45 986,57	87,84	1 075 927,80	-		1 134 965,21
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		4 194 352,76	424 229,97	114 439,72	12 738 411,35	-		17 471 433,80
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					4 210 093,45	-		4 210 093,45
	- sprzedaż								
	- likwidacja					4 210 093,45			4 210 093,45
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		39 149 355,55	6 078 542,15	397 473,34	116 749 615,14			162 374 986,18
9	Wartość netto stan na koniec okresu	5 988 373,09	133 334 012,54	274 182,66	434 702,94	23 528 948,86	499 626,00		164 059 846,09

Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2023 r.

Symbol konta	Tytuł	Wartość początkowa	Umorzenie (075)	Wartość bilansowa
020	Licencje na programy komputerowe	2 616 351,10	2 519 218,45	97 132,65
RAZEM:		2 616 351,10	2 519 218,45	97 132,65

Środki trwałe w budowie stan na 31.12.2023 r.

Symbol konta	Tytuł	Wartość początkowa	Umorzenie (070)	Odpisy na utratę wartości	Wartość bilansowa
080	Środki trwałe w budowie	499 626,00			499 626,00

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 31.12.2023 r. wartość ta wyniosła 4 040 385,26 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 (21 635 902,06 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. Zgodnie z zapisami art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji (3.220.903,18 zł).

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

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	8 056 443,00	+165 654,00	8 222 097,00
- długoterminowa	6 414 845,00	+430 114,00	6 844 959,00
- krótkoterminowa	1 641 598,00	-264 460,00	1 377 138,00
3. Pozostałe rezerwy (na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych)			
- krótkoterminowe	201 000,00	0,00	201 000,00
- długoterminowe	201 000,00	0,00	201 000,00
Razem	8 257 443,00	+165 654,00	8 423 097,00

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	3.929.196,06 zł	102.380,49 zł	715.801,72 zł	3.315.774,83 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.	30 263 157,50	27 631 578,50
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	2 500 000,00	1 500 000,00
Pożyczka BFF Polska S.A.	19 814 814,81	17 592 592,53
Pożyczka SIEMENS Finanse Sp. z o.o.	10 000 000,00	8 421 052,60
OGÓLEM	62 577 972,31	55 145 223,63

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- do 1 roku – 0,00 zł,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 15 418 128,96 zł (w tym kredyty i pożyczki 15 418 128,96 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
- powyżej 3 do 5 lat – 13 918 128,76 zł (w tym kredyty i pożyczki 13 918 128,76 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
- powyżej 5 lat – 25 808 965,91 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 31.12.2023 roku ich wartość wyniosła 431.967,05 zł. Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2023 r. ich wartość wyniosła 164 650 820,88 zł.

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe:			
- Umowa nr 6/13/30/2023/172/965 Skarb Państwa – Minister Zdrowia	0,00	+196 666,67	196 666,67
- Kara umowna-Polbud S.A	594 333,67	0,00	594 333,67
- Umowa Nr W/UD/DSP/1083/UM - BIAŁYSTOK//2018-Miasto Białystok	83 166,94	- 83 166,94	0,00
-Projekt WND-RPPD.08.04.01 20-0077/18 Ministerstwo Finansów	4 117 159,69	-3 659 511,62	457 648,07
- PUS, ZPO	8 103,00	+ 2 197,00	10 300,00
- Umowa NR ZD.VII.5/21 Urząd Marszałkowski-Zakup aparatu do przeprowadzania badań ultrasonografii endoskopowej (EUS)	640 000,00	-160 000,00	480 000,00

-Umowa nr DOI/ZOZ/COVID 19/172/2021/200- Ministerstwo Zdrowia	252 000,00	-10 800,00	241 200,00
- Umowa nr FM- STI.01.REHABILITACJA.RO BOTY.W-22878/2023/17/30 Skarb Państwa - Minister Zdrowia	0,00	+589 941,00	589 941,00
- Umowa Nr RPPD.06.02.00- 20-001/11 Minister Finansów	19 176 586,54	- 2 037 436,34	17 139 150,20
- Aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie	377 815,37	-149 973,80	227 841,57
-Projekt WND-RPPD.08.04.01 20-0007/17/00- Poprawa dostępności oraz jakości usług rehabilitacji...	8 452 756,11	- 534 999,26	7 917 756,85
- Rozwój współpracy w celu poprawy bezpieczeństwa zdr. P-B-U	172 158,77	-147 987,52	24 171,25
- Umowa PPD/000002/10/D Program Dostępna przestrzeń publiczna - PFRON	0,00	+76 360,00	76 360,00
- Umowa nr ZD.VII.8/18, ZD.VII.2/19 Urząd Marszałkowski – Poprawa warunków udzielania świadczeń zdr. w zakresie neurologii...	17 406 576,37	-489 880,48	16 916 695,89
- Aktywa trwale zakupione z dotacji	79 815 555,89	+2 467 623,35	82 283 179,24
- Umowa Nr ZD.VII.48/18 Urząd Marszałkowski- Zakup wyposażenia Oddziału Neurologii...	318 151,67	-318 151,67	0,00
- Projekt”Podlaski Syst.Info e- Zdrowie”	337 433,75	-2 534,28	334 899,47
- Program Europejskiej Współpracy Transgranicznej L P-R	621 170,90	-621 170,90	0,00
- Program Współpracy Transgranicznej P-B-U nr PLBU.03.01.00-20-0266/17-00	2 672 473,21	-966 581,49	1 705 891,72
- Program Współpracy Transgranicznej P-B-U nr PLBU.03.01.00-20-0268/17-00	4 206 882,63	-386 526,01	3 820 356,62
- Projekt WND- RPPD.08.04.01-20-0051/18-00 Ochrona zasobów pracy...	2 804 942,08	-1 198 761,73	1 606 180,35
- Projekt WND- RPPD.08.04.01-20-0050/18-00 Opieka nad matka i dzieckiem...	10 820 880,39	-471 996,04	10 348 884,35
- Umowa Nr ZD.VIII.64/20 - Urząd Marszałkowski –	983 916,00	-327 972,01	655 943,99

COVID-19 KPRM			
- Projekt Nr LT-PL-5R-407 Poprawa transgranicznej opieki zdrowotnej w warunkach pandemii	367 351,25	+149 910,00	517 261,25
- Projekt Rozwój współpracy instytucji med. Białorusi i Polski	105 496,72	-35 165,57	70 331,15
- Umowa Nr 5/10/2/2021/175/561 Ministerstwo Zdrowia- POLKARD	104 784,49	-27 700,00	77 084,49
- Projekt WND- RPPD.08.04.01-20-0090/21 Poprawa jakości świadczenia usług med. na Oddziale Ortopedyczno-Urazowym	11 986 823,29	-100 993,17	11 885 830,12
- Umowa nr 8/2022- Skarb Państwa – Wojewoda Podlaski – Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	437 250,00	-76 500,03	360 749,97
- Umowa nr 1/14/67/2022/172/637 Skarb Państwa – Minister Zdrowa	398 774,56	-79 754,89	319 019,67
- Projekt WND- RPPD.11.01.00-20-0052/22 wspieranie podmiotów lecniczych real.świad.z zakresu reh.po przebytej chorobie COVID-19	709 150,22	+5 083 993,10	5 793 143,32
Razem	167 971 693,51	- 3 320 872,63	164 650 820,88

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 260 240 825,77 zł (w tym ze

sprzedaży towarów i materiałów 7 632,64 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	324 118 053,83
Koszty nie stanowiące KUP	29 918 033,23
Amortyzacja śr. trwałych sfinansowana z dotacji	17 773 936,55
Inne koszty sfinansowane z dotacji	1 600 148,21
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS	3 577 923,74
Odpis na PFRON	746 091,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	4 333 468,46
Koszty postępowania egzekucyjnego	1 004 164,84
Odszkodowania, renty	21 730,00
Umorzone należności przedawnione	5 051,12
Odsetki podatkowe	1 236,38
Nie przekazany odpis na ZFŚS	688 628,93
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	165 654,00

Koszty włączone do KUP	15 274 505,74
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	15 274 505,74

RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	309 474 526,34
---	-----------------------

Zestawienie przychodów podatkowych

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	302 482 151,77
Przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	17 773 936,55
Pozostałe przychody operacyjne dotacje na usługi i materiały	1 600 148,21

Przychody wyłączone z opodatkowania	19 374 084,76
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	283 108 067,01

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	283 108 067,01
Koszty uzyskania przychodu	309 474 526,34
Dochód podatkowy	-26 366 459,33

21. W roku obrotowym kwota odsetek, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów wyniosła 12 449 581,70 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 13,6 mln. zł (nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe odnośnie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie). Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2024, 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 2024 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 5,3 mln. zł. Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska.

23. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

24. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

25. Środki pieniężne w walutach obcych są wycenione na dzień bilansowy z zastosowaniem kursu średniego NBP.

26. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	5.850.121,18
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	24.380,36
A	w walucie polskiej	24.380,36
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	5.812.932,87
A	w walucie polskiej, w tym:	5.812.932,87
-	Środki ZFSS	29.853,26
-	Lokaty	4.903.673,77
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	12.807,95
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	776.400,80
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	24.968,67
A	w walucie polskiej	24.968,67
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	741.670,30
A	w walucie polskiej, w tym:	741.670,30
-	Środki ZFSS	8.979,37
-	Lokaty	523.582,82
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	9.761,83

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

Pozycja rachunku przepływów	Kwota zmiany	Wyjaśnienie
-----------------------------	--------------	-------------

pieniężnych	w zł	
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz C.II.8. Odsetki	-4.333.468,46	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2023 r.
C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek A.II.10 Inne korekty	-1.000.000,00	Umorzenie pożyczek Samorządu Województwa Podlaskiego

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

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

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

Nazwa grupy personelu	Liczba pracujących	Liczba pełnozatrudnionych	Liczba niepełnozatrudnionych	Liczba etatów przeliczeń
Lekarz	122,03	97,96	24,07	113,021
Inny wyższy medyczny	49,86	49,86	0,00	49,859
Inny wyższy niemedyczny	15,41	12,41	3,00	13,911
Pielęgniarka	410,15	403,86	6,29	407,686
Położna	107,35	107,35	0,00	107,346
Technicy medyczni	72,57	72,57	0,00	72,570
Ratownicy medyczni	25,87	25,87	0,00	25,870
Inny średni medyczny	4,00	4,00	0,00	4,000
Inny średni niemedyczny	58,54	56,21	2,33	57,376
Personel niższy	55,78	55,78	0,00	55,784
Pracownicy techniczni, ekonomiczni, administracyjni	84,26	81,93	2,33	83,098
Personel obsługi	18,68	18,68	0,00	18,683
Personel obsługi - warsztat	20,59	20,59	0,00	20,586
Lekarze stażyści	38,34	38,34	0,00	38,339
Lekarze rezydenci	103,45	103,45	0,00	103,452
Razem	1 186,90	1 148,86	38,03	1 171,581

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 2023 – kwota 15.067,50 zł, za rok 2022 – 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	191 264 183,73	194 146 090,91

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

Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2022
Przychody	302 482 151,77	263 211 478,30
Koszty	324 118 053,83	280 950 416,14
Strata/Zysk/Netto	-21 635 902,06	-17 738 937,84

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 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 latach 2020-2022 świadczeń zdrowotnych. W roku 2023 wolumen zrealizowanych świadczeń zrównał się z poziomem roku 2019. Tym samym Szpital zapewnił sobie stałe źródło finansowania w ramach ryczału PSZ na niezmiennym poziomie.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych
Karol Kozłowski

~~DIREKTOR SZPITALA~~
dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosiński