

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BIAŁYSTOK**

z dnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
w Białymstoku za 2021 rok i pokrycia straty za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559¹⁾) oraz art. 45 i 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217²⁾) Rada Miasta Białystok uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za 2021 rok składające się z:

- 1) bilansu - stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały,
- 2) rachunku zysków i strat - stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały,
- 3) informacji dodatkowej - stanowiącej załącznik nr 3 do uchwały,
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - stanowiącego załącznik nr 4 do uchwały,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych - stanowiącego załącznik nr 5 do uchwały.

§ 2. Do sprawozdania za 2021 rok, o którym mowa w § 1 uchwały załącza się:

- 1) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego - stanowiącego załącznik nr 6 do uchwały,
- 2) Uchwałę Nr 5/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 26 maja 2022 r. w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. - stanowiącą załącznik nr 7 do uchwały,
- 3) Uchwałę Nr 6/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 26 maja 2022 r. w sprawie pokrycia straty za 2021 r. - stanowiącą załącznik nr 8 do uchwały,
- 4) Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku - stanowiący załącznik nr 9 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Białegostoku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Łukasz Prokorym

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 1005, 1079.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 2105 i 2106.

Bilans
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK w Białymstoku

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	15 892 329,91	16 058 264,50
I	Wartości niematerialne i prawne	744,66	10 155,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy	744,66	10 155,60
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 891 585,25	16 048 108,90
1	Środki trwałe	15 891 585,25	16 048 108,90
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 067 007,67	14 504 373,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	382 553,52	417 858,18
d)	środki transportu	287 825,69	78 242,00
e)	inne środki trwałe	1 154 198,37	1 047 634,91
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowane w kapitale		
	-udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

c	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	5 260 702,10	1 263 379,52
I	Zapasy	368 970,59	138 511,04
1	Materiały	368 970,59	138 511,04
2	Półprodukty i produkty wtoku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	803 040,73	1 004 014,08
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	803 040,73	1 004 014,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	797 914,21	1 004 014,08
	- do 12 miesięcy	797 914,21	1 004 014,08
	- powyżej 12 miesięcy		

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne	5126,52	
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 054 218,35	74 595,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 054 218,35	74 595,43
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- 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	4 054 218,35	74 595,43
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 054 218,35	74 595,43
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 472,43	46 258,97
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	21 153 032,01	17 321 644,02

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

	PASywa	Stan na	
		31.12.2021	31.12.2020
A	Kapitał (fundusz) własny	-5 575 665,18	-3 996 601,99
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-490 425,97	-490 425,97
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 146 044,83	1 146 044,83
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 652 220,85	-3 504 815,08
VI	Zysk (strata) netto	- 1 579 063,19	- 1 147 405,77
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 728 697,19	21 318 246,01
I	Rezerwy na zobowiązania	148 317,39	89 618,77
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	148 317,39	89 618,77
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	148 317,39	89 618,77
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	2 500 000,00	
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	2 500 000,00	
a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 998 187,38	4 954 209,30
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 881 088,97	4 891 572,65
a)	kredyty i pożyczki		
b)	papierów z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 794 530,23	3 649 620,82
	- do 12 miesięcy	3 794 530,23	3 649 620,82
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 275 091,53	826 769,90
h)	z tytułu wynagrodzeń	904 071,50	776 884,48
i)	inne	1 907 395,71	-361 702,55
4	Fundusze specjalne	117 098,41	62 636,65
IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 082 192,42	16 274 417,94
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczeniamiędzyokresowe	16 082 192,42	16 274 417,94
	- długoterminowe	16 082 192,42	16 274 417,94
	- krótkoterminowe		
PASYWA razem (suma poz. A i B)		21 153 032,01	17 321 644,02

Białystok, dnia 28.04.2022r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Sylwia Gierajko

.....
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

Agnieszka Uszyńska

.....
podpis kierownika jednostki

Rachunek zysków i strat
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK w Białymstoku

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres

od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

(Wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 188 585,53	16 416 998,57
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 683 181,55	15 913 815,59
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	505 403,98	503 182,98
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	23 735 208,99	18 432 933,43
- od jednostek powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 735 208,99	18 432 933,43
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-3 546 623,46	-2 015 934,86
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	2 041 165,47	1 798 936,68
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-5 587 788,93	-3 814 871,54
G. Pozostałe przychody operacyjne	4 562 388,75	2 969 530,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	984 996,67	444 813,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 577 392,08	2 524 716,63
H. Pozostałe koszty operacyjne	315 270,60	218 184,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	315 270,60	218 184,35
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 1 340 670,78	-1 063 525,53
J. Przychody finansowe	433,81	3 162,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	433,81	3162,70
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	238 826,22	87 042,94
I. Odsetki, w tym:	238 826,22	87 042,94
- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) brutto (I+L-K)	-1 579 063,19	-1 147 405,77
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-1 579 063,19	-1 147 405,77

Białystok, dnia 28. 04. 2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Sylwia Gierjko

.....
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uścińska

.....
podpis kierownika jednostki

Informacja dodatkowa
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK w Białymstoku

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Samodzielny Szpital Miejski im PCK istnieje jako samodzielna jednostka od 01.08.2000r.

1. Szpital posiada środki trwałe: maszyny, urządzenia techniczne, środki transportu, wyposażenie. Środki trwałe sklasyfikowane są zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 03.10.2016 w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz. U. z 2016, poz. 1864).

Wartości początkowe środków trwałych przedstawia tabela poniżej według rozporządzenia:

Grupa	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1	16 264 744,96	0,00	0,00	16 264 744,96
2	776 001,52	0,00	0,00	776 001,52
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1752144,62	69878,76	5010,00	1817013,38
5	80062,38	0,00	16339,01	63723,37
6	768718,06	18972,75	0,00	787690,81
7	272860,59	228469,69	17000,00	484330,28
8	9522595,66	526711,56	124948,39	9 924 358,83
9	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	29 437 127,79	844 032,76	163 297,40	30 117 863,15

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

Wartości początkowe środków trwałych według pozycji bilansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	29 437 127,79	844 032,76	163 297,40	30 117 863,15
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 040 746,48	0,00	0,00	17 040 746,48
3) urządzenia techniczne i maszyny	2 600 925,06	88 851,51	21 349,01	2 668 427,56
4) środki transportu	272 860,59	228 469,69	17 000,00	484 330,28
5) inne środki trwałe (wyposażenie)	9 522 595,66	526 711,56	124 948,39	9 924 358,83

Wartości umorzenia środków trwałych według rozporządzenia przedstawia tabela poniżej:

Grupa	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2 301 766,09	402 525,76	0,00	2 704 291,85
2	234 606,58	34 840,38	0,00	269 446,96
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1 600 238,31	80 800,10	5 855,01	1 675 183,40
5	47 827,92	8 352,96	15 494,00	40 686,88
6	535 000,65	35 003,11	0,00	570 003,76
7	194 618,59	18 886,00	17 000,00	196 504,59
8	8 474 960,75	420 148,10	124 948,39	8 770 160,46
9	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	13 389 018,89	1 000 556,41	163 297,40	14 226 277,90

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

Wartości umorzenia środków trwałych według pozycji bilansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	13 389 018,89	1 000 556,41	163 297,40	14 226 277,90
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 536 372,67	437 366,14	0,00	2 973 738,81
3) urządzenia techniczne i maszyny	2 183 066,88	124 156,17	21 349,01	2 285 874,04
4) środki transportu	194 618,59	18 886,00	17 000,00	196 504,59
5) inne środki trwałe (wyposażenie)	8 474 960,75	420 148,10	124 948,39	8 770 160,46

Wartość netto środków trwałych według pozycji bilansowych na dzień 31.12.2021 przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto środków trwałych
Środki trwałe razem:	15 891 585,25
1) grunty	0,00
2) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 067 007,67
3) urządzenia techniczne i maszyny	382 553,52
4) środki transportu	287 825,69
5) inne środki trwałe (wyposażenie)	1 154 198,37

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

2. Szpital posiada wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek obrotowego roku	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem z tego:	1 017 662,71	0,00	0,00	1 017 662,71
1) programy	1 017 662,71	0,00	0,00	1 017 662,71

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek obrotowego roku	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem z tego:	1 007 507,11	9 410,94	0,00	1 016 918,50
1) programy	1 007 507,11	9 410,94	0,00	1 016 918,50

3. Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek obrotowego roku	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe razem z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) jednostki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na koniec okresu 0,00 zł

b) na początek okresu 0,00 zł

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

5. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

Nie omówiono, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

6. Należności i roszczenia

Należności Od:	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotoweg o	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
3. Pozostałych jednostek:	1 004 014,08	803 040,73	0,00	0,00	1 004 014,08	803 040,73
a) z tytułu dostaw i usług	1 004 014,08	797 914,21	0,00	0,00	1 004 014,08	797 914,21
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	5 126,52	0,00	0,00	0,00	5 126,52
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 004 014,08	803 433,76	0,00	0,00	1 004 014,08	803 433,76

Należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości brutto :

a) początek okresu – 1 505,37 zł

b) na koniec okresu – 7 106,22 zł

7. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

a) na początek roku: 0,00 zł

b) na koniec roku 0,00 zł

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

8. Rozliczenia międzyokresowe

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe -ubezpieczenia majątkowe	21 067,50	-
Prenumeraty	-	-
Pozostałe	13 404,93	32 213,97
ubezpieczenia		14 045,00
	34 472,43	46 258,97

9. Kapitał własny

a) Zmiany w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk/strata netto
B.O.01.01.2021	-490 425,97	1 146 044,83	-	-	-3 504 815,08	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-1 147 405,77	- 1 579 063,19
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	
Przeniesienia	-	-	-	-	-	
B.Z.31.12.2021	-490 425,97	1 146 044,83	-	-	- 4 652 220,85	-1 579 063,19

b) Pokrycie strat

Rok 2021 zakończył się stratą w wysokości 1 579 063,19 zł.

Stratę proponuję pokryć z zysków lat następnych w wysokości 1 009 967,35 zł., a kwotę w wysokości 569 095,84 zł pokryć przez Organ Założycielski.

10. Pozostałe rezerwy

	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na wynagrodzenia	Inne rezerwy	Razem
B.O.01.01.2021	-	89 618,77	-	-	89 618,77
Zwiększenia	-	256 167,39	-	-	256 167,39
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	197 468,77	-	-	197 468,77
B.Z.31.12.2021	-	-	-	-	148 317,39

W roku 2021 rozwiązano rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 197 468,77 zł oraz naliczono rezerwę na rok 2022 na kwotę 256 167,39 zł.

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

11. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

	31.12.2020	31.12.2020
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	-	-
inne rozliczenia	-	-

12. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

a) na początek okresu – kredyty i pożyczki	0,00
b) na koniec okresu – kredyty i pożyczki	2 500 000,00

13. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
3. Pozostałych jednostek:	4 891 572,65	7 881 088,97	0,00	0,00	4 891 572,65	7 881 088,97
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	3 649 620,82	3 794 530,23	0,00	0,00	3 649 620,82	3 794 530,23
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	826 769,90	1 275 091,53	0,00	0,00	826 769,90	1 275 091,53
h) z tytułu wynagrodzeń	776 884,48	904 071,50	0,00	0,00	776 884,48	904 071,50
i) inne	-361 702,55	1 907 395,71	0,00	0,00	-361 702,55	1 907 395,71
Razem	4 891 572,65	7 881 088,97	0,00	0,00	4 891 572,65	7 881 088,97

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

14. Przychody przyszłych okresów

	31.12.2021	31.12.2020
Przychody z MF i UM dot. projektu E-zdrowie	154 801,61	154 801,61
Przychody z tytułu wartości niezamortyzowanych środków trwałych przeksięgowanych z funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą	14 925 448,97	15 635 225,46
Przychody z org. założycielskiego na budowę studni	450 541,93	484 390,87
Przychody z projektu „Projekt Wsparcie COVID-19”(Ministerstwo Finansów)	551 399,91	0,00
RAZEM	16 082 192,44	16 274 417,94

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	31.12.2021	31.12.2020
Przychody z działalności podstawowej	19 683 181,55	15 913 815,59
Przychody ze sprzedaży pozostałej	505 403,98	503 182,98
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	20 188 585,53	16 416 998,57

Przychody z podstawowej działalności Szpitala dotyczące świadczenia usług w 2020 roku wyniosły 15 913 815,59 zł., a w 2021 roku wyniosły 20 188 585,53 zł. i były wyższe o 4 274 769,94 zł., tj. o 26,86%.

Przychody z odpłatnych badań i pozostałej sprzedaży w roku 2020 wyniosły 503 182,98zł., a w 2021 roku wyniosły 505 403,98 zł. i były wyższe o 2221,00 zł., tj. 0,44%.

Łącznie przychody ze sprzedaży w roku 2020 wyniosły 16 416 998,57 zł., a w 2021 roku wyniosły 20 188 585,53 zł. i były wyższe o 3 771 586,96 zł., tj. 22,97

Kwota otrzymanych darowizn w roku 2021 wyniosła 83 881,75 zł.

Otrzymane darowizny:

Osoby fizyczne	Przedsiębiorstwa/spółki	Hurtownie farmaceutyczne -leki
6 338,00 zł	46 969,36 zł	22 574,39 zł

Darowizny od osób fizycznych dokonały wpłat na konto bankowe Szpitala w wysokości 6 338,00 zł. i zostały przeznaczone na bieżące funkcjonowanie Szpitala.

Przedsiębiorstwa i spółki, które dokonały wpłat na konto bankowe w wysokości 8 000,00 zł zostały przeznaczone na bieżące funkcjonowanie Szpitala.

Dodatkowo otrzymano w roku 2021 na kwotę:

- 21 004,62 zł maseczki, płyny do dezynfekcji, rękawice,
- 10332,00zł siedem klimatyzatorów, które zamontowano pomieszczeniach administracyjnych na III piętrze,
- 620,00 zł maseczki i rękawice,
- 15 012,74 zł 40 szt kołder, 70 szt poszewek na poduszki, 70 szt poszew na kołdry, 35 szt prześcieradeł, 30szt koców.

Hurtownie farmaceutyczne przekazały leki na kwotę 22 574,39 zł stosowane w leczeniu pacjentów przebywających na Oddziałach w Szpitalu.

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

16. Podatek dochodowy od osób prawnych

a) Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	31.12.2021	31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczony	-	-

b) Podatek dochodowy bieżący

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk/strata brutto	- 1 579 063,19
2. Przychody zwolnione z opodatkowania	1 964 115,42
- otrzymane dotacje – art.17 ust. 1 pkt 21	1 964 115,42
3. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	219 527,20
- otrzymane darowizny na cele COVID-19 – art. 38s	21 624,62
- rozwiązane rezerwy – art. 12 ust. 1 pkt 5a	197 468,77
- naliczone odsetki nieopłacone – art. 12 ust. 2 pkt 2	433,81
4. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 617,88
- opłacone odsetki z 2020 r. – art. 12 ust. 4 pkt 2	1 617,88
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym	2 687 086,44
- dotacje, amortyzacja – art. 17 ust. 1 pkt 21	1 989 983,60
- utworzone rezerwy – art. 16 ust. 1 pkt 27	256 167,39
- opłacone odsetki podatkowe, budżetowe – art. 16 ust. 1 pkt 21	1 163,00
- odsetki od zobowiązań nieopłacone – art. 16 ust. 1 pkt 11	86 523,58
- składki ZUS płatnika nieopłacone – art. 16 ust. 1 pkt 57a	337 403,26
- składki PPK pracodawcy nieopłacone – art. 16 ust.1 pkt 57aa	2 813,63
- pozostałe (nieopłacone rachunki do umów cywilno-prawnych)	13 031,98
6. Koszty ujęte w księgach rachunkowych roku poprzedniego, a stanowiące koszty uzyskania przychodu roku bieżącego	238 015,91
- składki ZUS płatnika – art.15 ust.4h	238 015,91
7. Strata	-1 312 017,40
8. Dochody wolne z tego tytułu: art. 17 ust. 1 pkt. 4	0,00
9. Wartość zobowiązań uregulowanych w roku 2021 z roku 2020	1 072 598,15
10. Wartość zobowiązań zmniejszająca stratę	683 417,68
11. Dochód/strata	-1 701 197,87
12. Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych	0,00
11. Podatek dochodowy	0,00
12. Zysk netto/strata netto	- 1 701 197,87

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

17. Koszty rodzajowe

	31.12.2021	31.12.2020
Zużycie materiałów i energii	2 855 330,23	2 814 221,80
Podatki i opłaty	49 729,11	40 128,47
Usługi obce	5 265 563,65	4 273 321,23
Wynagrodzenia	13 858 645,89	10 274 558,50
Świadczenia na rzecz pracowników	2 687 178,41	182 961,92
Amortyzacja	1 009 967,35	927 853,94
Pozostałe koszty	49 959,82	72 172,25
	25 776 374,46	20 231 870,11

Zużycie materiałów i energii, w których skład wchodzi: druki, materiały jednorazowe, odczynniki, krew, leki, artykuły biurowe, wyposażenie, materiały medyczne, materiały konserwacyjno-naprawcze, tlen medyczny, ciekły azot, środki czystości, koszty energii elektrycznej i ciepłej w roku 2020 wynosiły 2 814 221,80 zł, a 2021 roku 2 855 330,23 zł i były wyższe o 41 108,43 zł, tj. 1,46%.

Podatki i opłaty w 2020 roku wyniosły 40 128,47 zł., a w 2021 roku 49 729,11 zł i były wyższe o 9 600,64 zł., tj. 23,92%.

Usługi obce, w których w skład wchodzi: usługi remontowe, usługi transportowe – transport sanitarny, usługi telekomunikacyjne, pocztowe, pranie, posiłki, badania laboratoryjne, konsultacje medyczne, usługi medyczne – tomografia, rezonans, szkolenia, prowizje bankowe, dyżury nocnej i świątecznej opieki, dyżury lekarskie i w 2020 roku wyniosły 4 273 321,23 zł, a w 2021 roku 5 265 563,65 i były wyższe o 992 242,42 zł., tj. 23,22%.

Wynagrodzenia w 2020 roku wyniosły 10 274 558,50 zł., a w 2021 roku 13 858 645,89 zł. i były wyższe o 3 584 087,39 zł., tj. 32,23%.

Świadczenia na rzecz pracowników w 2020 roku wyniosły 927 853,94 zł., a w 2021 roku 1 009 967,35 zł i były wyższe o 82 113,41 zł., tj. 8,85%.

Pozostałe koszty dotyczą ubezpieczenia majątkowego, podróży służbowych, ryczałtu samochodów w 2020 roku wyniosły 72 172,25 zł., a w 2021 roku 49 959,82 zł i były niższe o 22 212,43 zł., tj. 30,78%.

18. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	9 304,85	676,00
Środki pieniężne w banku	4 044 913,50	739 19,43
	4 054 218,35	745 95,43

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

19. Zatrudnienie

Stan zatrudnienie na dzień 31.12.2021

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
1. Na umowy o pracę:	168	33	201
- pracownicy działalności podstawowej	145	21	166
- pozostali pracownicy	23	12	35
2. Na umowy cywilno-prawne	6	7	13

Białystok, dnia 28.04.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

mgr Sylwia Gierzejko

.....
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

Agnieszka Ustynska

.....
podpis kierownika jednostki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK w Białymstoku

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

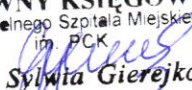
sporządzone na okres 01.01-31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Kwoty za bieżący rok obrotowy 2021	Kwoty za ubiegły rok obrotowy 2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 996 601,99	-3 996 601,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
1.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-3 996 601,99	-3 996 601,99
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-490 425,97	-490 425,97
1.1. Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- podwyższenia kapitału podstawowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-490 425,97	-490 425,97
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 146 044,83	1 146 044,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 146 044,83	1 146 044,83
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu) odpisu z zysku lat ubiegłych		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 652 220,85	-3 504 815,08

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 4 652 220,85	-3 504 815,08
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 652 220,85	- 3 504 815,08
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-1 579 063,19	- 1 147 405,77
a) zysk netto		
b) strata netto	- 1 579 063,19	- 1 147 405,77
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 575 665,18	- 3 996 601,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Białystok, dnia 28.04.2022. r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

mgr Sylwia Gierajko

.....
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

Agnieszka Uścińska

.....
podpis kierownika jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK w Białymstoku

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

Tytuły wpływów i wydatków			Kwoty za bieżący rok obrotowy 2021	Kwoty za ubiegły rok obrotowy 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		X	X
I.	Zysk (strata) netto		-1 579 063,19	-1 147 405,77
II.	Korekty razem		3 739 421,47	2 367 285,82
	1.	Amortyzacja	1 009 967,35	927 853,94
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		- 1 272,03
	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-163 297,40	
	5.	Zmiana stanu rezerw	58 698,62	
	6.	Zmiana stanu zapasów	-230 459,55	83 783,98
	7.	Zmiana stanu należności	200 973,35	76 385,97
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 043 978,08	1 350 118,05
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-180 438,98	-69 584,09
	10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		2 160 358,28	1 219 880,05
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		X	X
I.	Wpływy		0,00	5 741,64
	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:	0,00	5 741,64
		a) w jednostkach powiązanych		
		b) w pozostałych jednostkach		5741,64
		- zbycie aktywów finansowych		
		- dywidendy i udziały w zyskach		
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
		- odsetki	0,00	5 741,64
		- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		-680 735,36	- 1 058 241,68
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-680 735,36	-1 058 241,68
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
		a) w jednostkach powiązanych		
		b) w pozostałych jednostkach		

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYMSTOKU
ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok

		- nabycie aktywów finansowych		
		- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)		-680 735,36	1 058 241,68
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		X	X
I.	Wpływy		2 500 000,00	0,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2.	Kredyty i pożyczki	2 500 000,00	
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		0,00	-87 042,94
	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		
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8.	Odsetki	0,00	-87 042,94
	9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 500 000,00	87 042,94
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		3 979 622,92	218 299,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 979 622,92	218 299,05
		- stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu		74 595,43	143 703,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		4 054 218,35	74 595,43
		- o ograniczonej możliwości dysponowania r-k socjalny	117 341,53	62 636,65

Białystok, dnia 28.04.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

.....
mgr Sylwia Gierajko
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

.....
Agnieszka Uszyńska
podpis kierownika jednostki

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK W BIAŁYM STOKU

UL HENRYKA SIENKEWICZA 79, 15-003 BIAŁYSTOK

SPRAWOZDANIE Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SZPITALA ZA 2021 ROK

Dzierżoniów, 25 maja 2022r.

Dla:

Rady Miasta

Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku

Dyrektora: Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania
rocznego sprawozdania finansowego za 2021r.**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku ul. Henryka Sienkiewicza 79, 15-003 Białystok,

które zawiera:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **21 153 032,01zł w roku ubiegłym 17 321 644,02zł**
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wykazujący zysk(stratę) netto w wysokości **(1 579 063,19zł)**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wykazujące wzrost ujemnego kapitału własnego o kwotę **(1 579 063,19zł)**
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 979 622,92zł**

za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”), podpisane elektronicznie przez:

Kierownik Szpitala w składzie: Pani – Dyrektor: Agnieszka Uszyńska dnia 28.04.2022r.

Osobę sporządzającą: Pani Sylwia Gierejko - Główna księgowa dnia 28.04.2022r.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2021 r. oraz jego wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości ("Ustawa o rachunkowości"- tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz

przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Szpitala;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) na podstawie uchwały 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” Dz. U. z 2021r., poz. 1415 tj. z dnia 15 lipca 2021r. ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika Szpitala za sprawozdanie finansowe

Kierownik Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę jego zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;

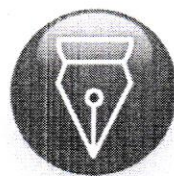
oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Szpitala;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Szpital nie sporządza sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Biuro Rachunkowe Stanisława Zaleska z siedzibą w 58-200 Dzierżoniów ul. Jałowcowa nr 26 posiadające uprawnienia nr 582,



Signed by /
Podpisano przez:

Stanisława
Zaleska

Date / Data:
2022-05-25 11:35

Podpis elektroniczny

Stanisława Zaleska nr 5466 w rejestrze KIBR

Kluczowy Biegły Rewident

Dzierżoniów, 25 maja 2022r.

Uchwała nr 5/2022
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
Z dnia 26 maja 2022 r.
W sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r.

**Uchwała Nr 5/2022
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 26.05.2022r.**

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2021r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) uchwała się co następuje.

§ 1.

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za rok 2021r.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w §1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

Adam Kurluta


RADCA PRAWNY
Małgorzata Jadwiga Lawda

Uchwała nr 6/2022
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
Z dnia 26 maja 2022 r.
w sprawie pokrycia straty za 2021 r.

Uchwała Nr 6/2022
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 26.05.2022r.

w sprawie pokrycia straty za 2021r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) uchwała się co następuje.

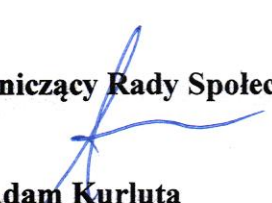
§ 1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje pokrycie straty za 2021 r. w wysokości 1 579 063,19 zł z zysków z lat przyszłych, natomiast w odniesieniu do kwoty 569 095,84 zł pozytywnie opiniuje wystąpienie z wnioskiem o pokrycie jej przez podmiot tworzący, na podstawie art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej.

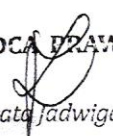
§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej


Adam Kurluta

RADCA PRAWNY


Małgorzata Jadwiga Ławda

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK w Białymstoku

Raport o sytuacji ekonomiczno –finansowej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU o SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

CEL UTWORZENIA PROGRAMU NAPRAWCZEGO TO SPEŁNIENIE WARUNKÓW USTAWOWYCH IDENTYFIKACJA OBSZARÓW USTAWOWYCH ORAZ WPROWADZENIE PROCESÓW MAJĄCYCH NA CELU RESTRUKTURYZACJĘ WYBRANYCH OBSZARÓW W ZWIĄZKU Z WYNIKIEM FINANSOWYM OSIĄGNIĘTYM W 2021 ROKU.

1. Nazwa firmy: Samodzielny Szpital Miejski im. PCK w Białymstoku.
2. Siedziba firmy: 15-003 Białystok ul. Sienkiewicza 79.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest szpitalnictwo (udzielanie świadczeń zdrowotnych) oraz prowadzenie działalności profilaktycznej, leczniczej i rehabilitacyjnej w zakresie zapobiegania, leczenia i rehabilitacji chorób wewnętrznych.
4. Organ prowadzący rejestr: Jednostka jest wpisana przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS: 0000002252. NIP 991502648 oraz Regon 050692045
5. Okres będący podstawą analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej:
od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 r.
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 21 153 032,01 zł.
 - b) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazuje stratę netto w wysokości 1 579 063,19 złotych.
 - c) Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. wykazuje zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: ~1 579 063,19 złotych.
 - d) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do

31 grudnia 2021 r. wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3 979 622,92 złotych.

- e) Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił: -490.425,97 złotych.
- f) Zakład ma w nieodpłatnym użytkowaniu nieruchomości gruntową objętą księgą wieczystą Nr Kw 2873 którego właścicielem jest Gmina Białystok.
- g) Samodzielny Szpital Miejski im. PCK w Białymstoku posiada CERTYFIKAT Systemu zarządzania Jakością ISO od 2007 roku na świadczenie usług medycznych w zakresie: udzielania świadczeń medycznych w izbie przyjęć, leczenia szpitalnego w zakresie hospitalizacji chorób wewnętrznych, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie gastroenterologii oraz kardiologii, badań endoskopowych przewodu pokarmowego (gastroskopia i kolonoskopia), podstawowej opieki zdrowotnej, lekarskiej ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej, fizykoterapii ambulatoryjnej, medycyny pracy, szkoły rodzenia, gabinetu położnej podstawowej opieki zdrowotnej, sterylizacji, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, oraz programów profilaktycznych, diagnostyki w zakresie polikardiografii - echo serca, próby wysiłkowe.
- h) Rozwój działalności poprzez strategiczne nakłady inwestycyjne, nowe technologie, zwiększenie łóżek szpitalnych.
- i) Nowy zakres świadczeń medycznych.
- j) Zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej.
- k) Konserwacje i naprawy oraz przeglądy dokonywane są na bieżąco.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2021

Analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za rok 2021 dokonano na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej przedstawia tabela nr 1.

Tab. nr 1.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2021 rok			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,38%	0
	2) wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,42%	0
	3) wskaźniki zyskowności aktywów (%)	-2,05%	0
1. Razem			0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,59	12
	2) wskaźniki szybkiej płynności	2,55	10
2. Razem			22
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	16,29	3
	2) wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	67,29	4
3. Razem			7
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	50,33%	8
	2) wskaźniki wypłacalności	-1,91%	0
4. Razem			8
Łączna wartość punktów			37

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ujemne wartości wskaźników informują, że koszty przewyższają przychody:

- Wskaźnik zyskowności netto (%) o wartości -6,38% obrazuje, jaką część przychodów stanowiła odnotowana za rok obrotowy 2021 strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wyniósł -5,42%, co oznacza

ekonomiczną nieefektywność działania naszego Szpitala (z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej).

- Wskaźnik zyskowności aktywów wyniósł -2,05%, co oznacza w jakim stopniu aktywa generują stratę.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźniki płynności uzyskane przez Szpital:

- Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 2,59 co oznacza zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

- Wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 2,55 co oznacza zdolność do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźnik rotacji należności określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji należności wyniósł ponad 16 dni dla roku 2021 oznacza, że nasz Szpital nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

Wskaźniki rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik rotacji zobowiązań wyniósł ponad 67 w roku 2021 i określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia naszych zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia aktywów wyniósł w roku 2021 50,33% i informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ten określa naszą wiarygodność finansową.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę

funduszu własnego. Wartość tego wskaźnika za rok 2021 wyniósł -1,91 wskazuje na utratę zdolności podmiotu do regulowania zobowiązań.

III. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Wejście do tzw. „sieci szpitali” w 2017r. miało zagwarantować szpitalowi stabilność finansowania ułatwiającą planowanie i zarządzanie kosztami. Kontrakt nie pozwala pokryć straty, którą szpital nadal generuje. Samo wprowadzenie ryczału oraz systemu sieci szpitali nie daje narzędzi do oddłużenia szpitala. Ustalony przez NFZ ryczałt nie uwzględnia wzrostu kosztów funkcjonowania szpitala, w tym gwarantowanych przepisami podwyżek płac dla pracowników. Na te podwyżki nie ma zabezpieczenia w środkach finansowych ze strony NFZ.

Przyczyny złego wyniku finansowego z bieżącej działalności szpitala:

1. Sytuacja epidemiologiczna na całym świecie - pandemia COVID-19 i związane z nią liczne zakazy i ograniczenia w przebywaniu odpowiedniej liczby osób na danej powierzchni nie pozwalała na pełne wykonanie kontraktu z NFZ. Brak pełnej obsady (przebywanie na kwarantannie, izolacji) przyczyniły się do konieczności zwiększenia liczby godzin dyżurowych i nadliczbowych całego personelu, co spowodowało wzrost kosztów wynagrodzenia w tym okresie. Jednocześnie w związku z przekształceniem od maja 2020r. Szpitala MSWiA w Białymstoku w szpital covidowy zwiększono liczbę ostrych dyżurów w naszym szpitalu, co spowodowało znaczący wzrost kosztów szpitala. Pandemia COVID wymusiła stosowanie zwiększonej ilości środków ochrony osobistej, których ceny gigantycznie wzrosły. Zmniejszyła się również w znacznym stopniu sprzedaż badań komercyjnych takich jak np. laboratorium, rtg, medycyna pracy. Wdrożony reżim sanitarny spowodował ograniczenia przyjęć pacjentów we wszystkich poradniach szpitala, co przyczyniło się do zmniejszenia ilości wykonywanych świadczeń. Opisana sytuacja miała przełożenie na wynik finansowy za 2021r.

2. Podniesienie kosztów pracy od 1 stycznia 2021 roku wynikającego z wprowadzenia minimalnego wynagrodzenia w wysokości 2800 zł oraz minimalnej stawki godzinowej 18,30 zł w przypadku umów cywilno - prawnych. Ustawowy wzrost poziomu wynagrodzeń minimalnych spowodował również wzrost cen usług zamawianych przez szpital u wykonawców zewnętrznych.
3. Realizacja podwyżek dla pielęgniarek, która odbywa się na zasadzie refundacji wydatków poniesionych. Należy też zaznaczyć, iż część środków na podwyżki z racji zapisu rozporządzenia, to wyłącznie środki własne zakładu.

Wszystkie wyżej wymienione okoliczności prowadzą do sytuacji, w której co miesiąc stan środków pieniężnych na koniec miesiąca nie zabezpiecza kwoty zapłaty zobowiązań wobec kontrahentów. Dlatego co miesiąc powstaje niespłacone zobowiązanie. Świadczenia zdrowotne z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ wpływają pod koniec miesiąca dlatego też szpital zmuszony jest posiłkować się kredytem odnawialnym w rachunku bieżącym.

Analiza otoczenia

Szpital mieści się w mieście wojewódzkim o liczbie mieszkańców bliskiej 300.000 w pobliżu granicy państwa z Litwą i Białorusią. Szpital realizuje ogólny program określony dla województwa: „mapa potrzeb zdrowotnych”. W szpitalu realizowany jest szeroki wachlarz usług medycznych, z czego część stanowią usługi bardzo specjalistyczne niosące ze sobą wyższy niż powiatowy poziom referencyjny (oddział chorób wewnętrznych o profilu kardiologicznym, oddział chorób wewnętrznych i gastroenterologii, pracownia diagnostyki obrazowej, pracownia diagnostyki laboratoryjnej, poradnia gastrologiczna, poradnia kardiologiczna, poradnie rehabilitacji, szkoła rodzenia). Stawia to placówkę jako ponadregionalną, która powinna wpisywać się na stałe w strategię zabezpieczenia świadczeń

zdrowotnych na terenie województwa. Świadczenia zarówno w lecznictwie otwartym jak również zamkniętym wykonywane są całodobowo na sprzęcie wysokiej klasy przy udziale wykwalifikowanej kadry medycznej.

W listopadzie 2021 otworzono oddział geriatryczny wychodzący naprzeciw oczekiwaniom społeczeństwa, które z uwagi na procesy demograficzne sukcesywnie się starzeje, a co za tym idzie pogarsza się stan zdrowia ludności. W obliczu zachodzących niekorzystnych zmian demograficznych i rosnącego udziału mieszkańców w wieku podeszłym w strukturze wiekowej lokalnej społeczności najbardziej celowym kierunkiem rozwoju Szpitala z perspektywy zaspokojenia potrzeb zdrowotnych mieszkańców oraz zadań organu tworzącego jest zorganizowanie kompleksowej opieki geriatrycznej. Geriatria jest dziedziną medycyny, która obejmuje kwestie zdrowotne, fizyczne, psychiczne, jak też funkcjonalne czy społeczne dotyczące starszych pacjentów. Takie efekty można osiągnąć w ramach systemu opieki geriatrycznej zorganizowanej na bazie Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku.

W polityce kadrowej działania restrukturyzacyjne skierowane będą w stronę dostosowania zatrudnienia, wysokości wynagrodzeń oraz struktury organizacyjnej wynikającej z ilości i zakresu świadczeń w jednostkach służby zdrowia (koszty osobowe winny stanowić 65% wszystkich kosztów szpitala).

IV. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA OBROTOWE 2022 - 2022 WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

	AKTYWA	Analiza na dzień			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwałe	15 892 329,91	14 871 585,25	13 841 585,25	12 801 585,25
I	Wartości niematerialne i prawne	744,66	0,00	10 000,00	20 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy	744,66	0,00	10 000,00	20 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 891 585,25	14 871 585,25	13 831 585,25	12 781 585,25
1	Środki trwałe	15 891 585,25	14 871 585,25	13 831 585,25	12 781 585,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 067 007,67	13 547 007,67	13 007 007,67	12 494 833,35
c)	urządzenia techniczne i maszyny	382 553,52	282 553,52	132 553,53	32 553,53
d)	środki transportu	287 825,69	187 825,69	37 825,69	0,00
e)	inne środki trwałe	1 154 198,37	854 198,37	654 198,37	254 198,37
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe				
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe				
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe				
a)	w jednostkach powiązanych				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada				
	-udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c	w pozostałych jednostkach				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				

-	udzielone pożyczki				
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe	5 260 702,10	3 116 749,57	2 794 749,57	3 701 749,57
I	Zapasy	368 970,59	300 000,00	320 000,00	330 000,00
1	Materiały	368 970,59	300 000,00	320 000,00	330 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy				
II	Należności krótkoterminowe	803 040,73	850 000,00	870 000,00	890 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek	803 040,73	850 000,00	870 000,00	890 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	797 914,21	850 000,00	870 000,00	890 000,00
	- do 12 miesięcy	797 914,21	850 000,00	870 000,00	890 000,00
	- powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				
c)	inne	5126,52			
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 054 218,35	2 236 749,57	1 604 749,54	2 481 749,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 054 218,35	2 236 749,57	1 604 749,54	2 481 749,57

a)	w jednostkach powiązanych				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- 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	4 054 218,35	2 236 749,57	1 604 749,57	2 481 749,57
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 054 218,35	2 236 749,57	1 604 749,57	2 481 749,57
	- inne środki pieniężne				
	- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 472,43	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	21 153 032,01	17 988 334,82	16 636 334,82	15 503 334,82

PASywa		Analiza na dzień			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	Kapitał (fundusz) własny	-5 575 665,18	- 5 734 665,18	-5 477 665,18	- 4 618 665,18
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-490 425,97	-490 425,97	-490 425,97	-490 425,97
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 146 044,83	1 146 044,83	1 146 044,83	1 146 044,83
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym				
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym				
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	- na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 652 220,85	- 6 231 284,04	- 6 390 284,04	- 6 133 284,04
VI	Zysk (strata) netto	- 1 579 063,19	-159 000,00	257 000,00	859 000,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 728 697,19	23 723 000,00	22 114 000,00	21 122 000,00
I	Rezerwy na zobowiązania	148 317,39	140 000,00	141 000,00	142 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	148 317,39	140 000,00	141 000,00	142 000,00
	- długoterminowa				
	- krótkoterminowa	148 317,39	140 000,00	141 000,00	142 000,00
3	Pozostałe rezerwy				
	- długoterminowe				
	- krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe	2 500 000,00	3 383 000,00	2 683 000,00	2 600 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek	2 500 000,00	3 383 000,00	2 683 000,00	2 600 000,00
a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	3 383 000,00	2 683 000,00	2 600 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	inne				
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 998 187,38	5 200 000,00	5 290 000,00	5 380 000,00
1	Zobowiązania wobec jednostek				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:				
	- do 12 miesięcy				

	- powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 881 088,97	5 200 000,00	5 190 000,00	5 280 000,00
a)	kredyty i pożyczki				
b)	papierów z tytułu emisji dłużnych papierów				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 794 530,23	3 850 000,00	3 900 000,00	3 950 000,00
	- do 12 miesięcy	3 794 530,23	3 850 000,00	3 900 000,00	3 950 000,00
	- powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 275 091,53	300 000,00	320 000,00	340 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	904 071,50	950 000,00	970 000,00	990 000,00
i)	inne	1 907 395,71			
4	Fundusze specjalne	117 098,41	100 000,00	100 000,00	100 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 082 192,42	15 000 000,00	14 000 000,00	13 000 000,00
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 082 192,42	15 000 000,00	14 000 000,00	13 000 000,00
	- długoterminowe	16 082 192,42	15 000 000,00	14 000 000,00	13 000 000,00
	- krótkoterminowe				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	21 153 032,01	17 988 334,82	16 636 334,82	16 503 334,82

Rachunek zysków i strat

Analizowane okresy	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2024- 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży	20 188 585,53	21 300 000,00	22 140 000,00	22 980 000,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 683 181,55	20 780 000,00	21 600 000,00	22 420 000,00
2. Zmiana stanu produktów (wzrost + / spadek -)	-	-	-	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	505 403,98	520 000,00	540 000,00	560 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	25 776 374,46	25 141 000,00	25 256 000,00	25 605 000,00
1. Amortyzacja	1 009 967,35	1 020 000,00	1 040 000,00	1 050 000,00
2. Zużycie materiałów i energii	2 855 330,23	2 860 000,00	2 880 000,00	2 900 000,00
3. Usługi obce	5 565 563,65	5 000 000,00	5 005 000,00	5 050 000,00
4. Podatki i opłaty	49 729,11	50 000,00	51 000,00	52 000,00
w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
5. Wynagrodzenia	13 858 645,89	13 900 000,00	14 000 000,00	14 200 000,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 268 178,41	2 260 000,00	2 280 000,00	2 300 000,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	49 959,82	51 000,00	52 000,00	53 000,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk/ Strata ze sprzedaży (A-B)	-5 587 788,93	-3 841 000,00	-3 116 000,00	-2 625 000,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 562 388,75	3 950 000,00	3 600 000,00	3 700 000,00
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Dotacje	984 996,67	1 950 000,00	2 000 000,00	2 050 000,00
3. Inne przychody operacyjne	3 577 392,08	2 000 000,00	1 600 000,00	1 650 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	315 270,60	120 000,00	130 000,00	140 000,00
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
3. Inne koszty operacyjne	315 270,60	120 000,00	130 000,00	140 000,00
F. Zysk/ Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 340 670,78	-11 000,00	354 000,00	935 000,00
G. Przychody finansowe	433,81	2 000,00	3 000,00	4 000,00
1. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Odsetki	433,81	2 000,00	3 000,00	4 000,00
w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
5. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	238 826,22	150 000,00	100 000,00	80 000,00
1. Odsetki	238 826,22	150 000,00	100 000,00	80 000,00
w tym dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
4. Inne	-	-	-	-
I. Zysk/ Strata brutto na działalności gosp. (F+G-H)	-1 579 063,19	-159 000,00	257 000,00	859 000,00
J. Zysk/ Strata brutto (I+J1-J2)	-1 579 063,19	-159 000,00	257 000,00	859 000,00
K. Podatek dochodowy	-	-	-	-
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
M. Zysk/ Strata netto (K-L-M)	-1 579 063,19	-159 000,00	257 000,00	859 000,00

Przyjęte założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata obrotowe 2022 -2024:

1. Kontynuowanie działalności przy utrzymaniu dotychczasowego profilu działalności i obecnej struktury Szpitala z rozszerzeniem o profil geriatryczny. Dodanie profilu ukierunkowanego na opiekę nad osobami starszymi wymagającymi specjalistycznej opieki geriatrycznej, pozwoli nie tylko na diagnozowanie problemów zdrowotnych i opiekuńczych białostockich seniorów, ale też posłuży do optymalizacji kosztów leczenia i funkcjonowania jednostki.
2. Zwiększenie wpływów od płatnika systemowego (obecnie Podlaski Oddział Wojewódzki NFZ) za wykonane świadczenia zdrowotne w kolejnych latach.
3. Po uwzględnieniu powyższych założeń ustalono prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej w okresie 2021 - 2024 - tabela nr 2, która w roku 2023 i 2024 wskazuje na możliwość osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego i polepszenie wskaźników.

Tab. nr 2.

tab. nr 2.

Grupa	Wskaźnik				
	Rok	2021	2022	2023	2024
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,38%	-0,63%	1,00%	3,22%
	2) wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,42%	-15,21%	1,38%	3,50%
	3) wskaźniki zyskowności aktywów (%)	-2,05%	-0,20%	0,37%	1,34%
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,59%	20,21%	3,06%	2,81%
	2) wskaźniki szybkiej płynności	2,55%	2,17%	3,00%	2,75%
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	16,29	14,12	14,18	13,98
	2) wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	67,29	65,50	63,88	62,34
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	50,33%	64,05%	48,77%	52,39%
	2) wskaźniki wypłacalności	-1,91	-2,01	-1,48	-1,76

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku uwarunkowany jest w dużej mierze od czynników zewnętrznych, a przede wszystkim od sytuacji epidemiologicznej wywołanej pandemią COVID-19. Najważniejszym celem funkcjonowania Jednostki jest samobilansowanie się, czyli uzyskanie i utrzymanie dodatniego wyniku finansowego przy jednoczesnej poprawie płynności finansowej. Mając na uwadze obecną sytuację ekonomiczno-finansową Jednostki, posiadany potencjał, bazę sprzętowo-lokalową, jak również wzrost nakładów na finansowanie służby zdrowia, analiza prognozowanych wartości wskaźników wskazuje sukcesywną poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz uzyskanie dodatniego wyniku finansowego w latach 2023-2024.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Sylwia Gierajko

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

UZASADNIENIE

Konieczność podjęcia Uchwały Rady Miasta Białystok w sprawie sprawozdania finansowego Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku wynika z zapisów ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku badane było przez niezależnego biegłego rewidenta, którego opinia świadczy o prawidłowym i rzetelnym jego sporządzeniu przez jednostkę, zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości, zasadami stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie ksiąg rachunkowych. Zawiera informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego za rok 2021 oraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r.