

## Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

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

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

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. Według stanu na 31.12.2017 r. wartość ta wyniosła 2.847.393,67 zł. Złożyły się na nią głównie analizatory medyczne użytkowane w Laboratorium Szpitala.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Podmiotem tworzącym Szpitala jest Województwo Podlaskie jest ono właścicielem 100 % kapitału założycielskiego.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Ujemny wynik finansowy w kwocie 4.649.630,23 zł proponuje się pozostawić do rozliczenia z zysków lat przyszłych. Nie jest możliwe pokrycie straty ze środków funduszu zakładowego ponieważ jego wartość jest równa 0,00 zł jak również przez podmiot tworzący ponieważ jej wysokość nie przekracza kwoty kosztów amortyzacji.

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

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 082 912,00 zł	10 468,00 zł	0,00 zł	4 093 380,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	2 473 813,00 zł	0,00 zł	358 637,00 zł	2 115 176,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	200.001,00 zł	637 018,28 zł	0,00 zł	837 019,28 zł

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

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

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

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe wynikają z następujących zawartych umów kredytowych i pożyczek:

Nazwa	kwota BZ	w tym zobowiązania długoterminowe
Kredyty bankowe - PKO BP S.A., BGK - 2015r.	46 052 631,50	43 421 052,50
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-21/09 Urząd Marszałkowski	7 000 000,00	5 000 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-36-08 Urząd Marszałkowski	950 000,00	633 320,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	7 332 500,00	5 830 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.57.2011 Urząd Marszałkowski	2 119 603,10	1 619 603,10
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-3/10 Urząd Marszałkowski	3 211 919,15	0,00
Porozumienie z dnia 18 stycznia 2010r. Urząd Marszałkowski - spłata kredytów	2 563 758,32	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>69 230 412,07</b>	<b>56 503 975,60</b>

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- a) do 1 roku – 0,00 zł,
  - b) powyżej 1 roku do 3 lat – 14 306 214,00 zł (w tym kredyty i pożyczki 14 306 214,00 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
  - c) powyżej 3 do 5 lat – 11 434 604,10 zł (w tym kredyty i pożyczki 11 434 604,10 zł; inne zobowiązania 0,00 zł),
  - d) powyżej 5 lat – 30 763 157,50 zł (wyłącznie kredyty i pożyczki).
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, prenumerat oraz rezerw na przyszłe zobowiązania. Według stanu na 31.12.2017 roku ich wartość wyniosła 949.277,55 zł. Biernie rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2017 r. ich wartość wyniosła 133.568.022,93 zł.
  12. 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.
  13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wystąpiły.
  14. Struktura rzeczowa i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Szpital prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług medycznych. Ponadto otrzymuje przychody z tytułu najmu nieruchomości. W okresie sprawozdawczym Szpital uzyskał przychody netto ze sprzedaży w kwocie 124.944.410,21 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 711.300,28 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy

Fundusz Zdrowia wyniosły 121.995.745,02 zł co stanowi 97,6 % wartości przychodów ze sprzedaży ogółem.

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

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

Zestawienie przychodów podatkowych

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

## Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

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

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

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 12.180.635,07 zł. Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2018, Szpital w związku z trudną sytuacją finansową nie będzie realizował istotnych zakupów inwestycyjnych ze środków własnych a jedynie ze środków budżetu Województwa Podlaskiego oraz UE. W roku 2018 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 28 mln. zł. Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska.

20. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

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

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

23. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	4.514.868,81
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.645,36
A	w walucie polskiej	29.645,36
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4.485.223,45
A	w walucie polskiej, w tym:	3.036.525,46
-	Środki ZFŚS	116.992,50
-	Lokaty	2.786.511,28
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	1.448.697,99
3	inne środki pieniężne	3.335,60
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4.174.319,04
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.618,81
A	w walucie polskiej	29.618,81
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4.136.886,23
A	w walucie polskiej, w tym:	4.136.886,23
-	Środki ZFŚS	175.808,30
-	Lokaty	1.311.228,16
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
3	inne środki pieniężne	7.814,00

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

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Kwota zmiany w zł	Wyjaśnienie
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz C.II.8. Odsetki	-85.742,41	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2016 r.

25. 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

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

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

27. 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. Należy ws
28. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek nie wystąpiły.
29. Wynagrodzenie brutto biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 – kwota 4.920,00 zł, za rok 2017 – kwota 5.900,00 zł.
  - inne usługi poświadczające – 0,00 zł,
  - usługi doradztwa podatkowego – 0,00 zł,
  - pozostałe usługi – 0,00 zł.
30. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
31. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły

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

Bilans za okres sprawozdawczy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

	BZ	BO
Suma bilansowa	146.250.226,41	158.489.338,25

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

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

34. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Samorząd Województwa Podlaskiego.
35. Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej, stwierdzić należy, że dalsza działalność Zakładu nie jest zagrożona.

Białystok, dnia 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karol Kozłowski*

DYREKTOR SZPITALA

*dr n. med. Gezary Ireneusz Nowosielski*