

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BIAŁYSTOK**

z dnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
w Białymstoku za 2018 rok i pokrycia straty za 2018 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 45 i 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) Rada Miasta Białystok uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za 2018 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 2018 rok, o którym mowa w § 1 uchwały załącza się:

- 1) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego- załącznik nr 6,
- 2) Uchwałę Nr 3/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 16 maja 2019 r. w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok – załącznik nr 7,
- 3) Uchwałę Nr 4/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 16 maja 2019 r. w sprawie pokrycia straty za 2018 rok – załącznik nr 8.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Białegostoku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Łukasz Prokorym

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia.....2019 r.

Bilans

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI im. PCK
15-003 Białystok, ul. H. Sienkiewicza 79
tel./fax 085 66-48-519
REGON 050692046, NIP 988-1502-648

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	7351758,44	7579183,65	A	Kapitał (fundusz) własny	-1473790,11	-359157,13
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-490425,97	-490425,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	418,20	2927,40	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1146044,83	849290,24
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7351340,24	7576256,25	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
1	Środki trwałe	0	0			0	0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0			0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5168148,90	5358669,95	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1014775,99	-1014775,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny	308031,74	358650,63	VIII	Zysk (strata) netto	-1114632,98	296754,59
d)	środki transportu	116014,00	145786,37	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
e)	inne środki trwałe	1759145,60	1713149,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10902635,89	10574341,04
2	Środki trwałe w budowie	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	180893,60	264757,30
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	180893,60	264757,30
1	Od jednostek powiązanych	0	0		– długoterminowa	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0		– krótkoterminowa	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
1	Nieruchomości	0	0		– długoterminowe	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0		– krótkoterminowe	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	– udziały lub akcje	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	– inne papiery wartościowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	– udzielone pożyczki	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	d)	inne	0	0
	– udziały lub akcje	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3189871,37	2559575,87
	– inne papiery wartościowe	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	– udzielone pożyczki	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		– do 12 miesięcy	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	b)	inne	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	3112446,96	2518229,10
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	520000,00	520000,00

B	Aktywa obrotowe	2077087,34	2636000,26	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
I	Zapasy	59824,96	55372,93	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
1	Materiały	59824,96	55372,93	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1248267,41	928179,17
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0		– do 12 miesięcy	1248267,41	928179,17
3	Produkty gotowe	0	0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
4	Towary	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
II	Należności krótkoterminowe	1409404,92	1997015,38	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	736407,79	555894,93
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	565021,90	474256,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	957212,35	1477686,85	i)	inne	58255,86	39898,84
	– do 12 miesięcy	0	0	3	Fundusze specjalne	61918,41	41346,77
	– powyżej 12 miesięcy	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7531870,92	7750007,87
b)	inne	0	0	1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	957212,35	1477686,85	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7531870,92	7750007,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	957212,35	1477686,85		– długoterminowe	0	0
	– do 12 miesięcy	0	0		– krótkoterminowe	0	0
	– powyżej 12 miesięcy	0	0				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7818,04	0				
c)	inne	444374,53	519328,53				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0				
III	Inwestycje krótkoterminowe	0	0				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
a)	w jednostkach powiązanych	0	0				
	– udziały lub akcje	0	0				
	– inne papiery wartościowe	0	0				
	– udzielone pożyczki	0	0				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
	– udziały lub akcje	0	0				
	– inne papiery wartościowe	0	0				
	– udzielone pożyczki	0	0				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	583749,31	558891,91				
	– inne środki pieniężne	0	0				
	– inne aktywa pieniężne	0	0				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24108,15	24720,04				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		9428845,78	10215183,91	PASYWA razem (suma poz. A i B)		9428845,78	10215183,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

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

Druk Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp z o.o. 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCENY ZDROWIA

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia.....2019 r.

Rachunek zysków i strat

<p>SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI im. PCK 15-003 Białystok, ul. H. Sienkiewicza 79 tel./fax 085 66-48-519 REGON 050692045 NIP 966-15-02-648</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. (Wariant kalkulacyjny)</p>	
Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 018 363,14	12 723 857,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 018 363,14	12 723 857,56
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 586 471,44	12 890 593,47
- od jednostek powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 586 471,44	12 890 593,47
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 568 108,30	-166 735,91
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	1 575 390,80	1 621 508,16
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 143 499,10	-1 788 244,07
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 266 524,30	2 435 204,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	2 266 524,30	2 435 204,62
H. Pozostałe koszty operacyjne	198 815,75	307 356,54
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	198 815,75	307 356,54
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 075 790,55	339 604,01
J. Przychody finansowe	3 294,14	3 964,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	3 294,14	3 964,99
K. Koszty finansowe	42 136,57	46 814,41
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	42 136,57	46 814,41
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 114 632,98	296 754,59
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-1 114 632,98	296 754,59
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-1 114 632,98	296 754,59

Białystok, dnia ...
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK

lek. med. Krzysztof Aureliusz Tęczyński
SPOWODUSTA OCHOWOZCZ
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe dotyczy Samodzielnego Szpitala Miejskiego im PCK z siedzibą w Białymstoku, ul. Sienkiewicza 79.

Podstawowym przedmiotem działalności jest szpitalnictwo (udzielanie świadczeń zdrowotnych) oraz prowadzenie działalności profilaktycznej, leczniczej i rehabilitacyjnej w zakresie zapobiegania, leczenia i rehabilitacji chorób wewnętrznych.

Jednostka jest wpisana przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS: 0000002252, NIP 966-15-02-648 oraz REGON 050692045

Samodzielny Szpital miejski im PCK prowadzi działalność od 01/08/2000r., czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01/01/2018 do 31/12/2018

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

1. Przedmioty o wartości ponad 3500 zł. są traktowane jako środki trwałe i amortyzowane metodą liniową i stawkami podatkowymi (przedmioty o wartości w granicach 1500-3500 zł. zalicza się do środków trwałych ale umarza się je jednorazowo w 100 % pod datą wydania do użytkowania w koszty amortyzacyjne); tak samo traktowane są wartości niematerialne i prawne (stawka 20%). Przedmioty o niskiej wartości zakupione z dotacji są ewidencjonowane na środkach trwałych i jednorazowo umarzane.
2. Zapasy magazynowe wycenia się według cen zakupu brutto, stosując metodę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.
3. Należności i roszczenia oraz zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
5. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
6. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.
7. Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Tenderak
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

1. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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 1994r. o rachunkowości.

Samodzielny Szpital Miejski im PCK istnieje jako samodzielna jednostka od 01/08/2000r. i sporządza sprawozdanie finansowe poraz dziewiętnasty.

b) Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

c) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Środki trwałe podlegają aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe umarzane są metodą liniową w okresie przewidywanego używania począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Maszyny i urządzenia	30,0% - 50,0%
Pozostałe środki trwałe	10,0% - 20,0%

Wydatki poniesione na ulepszenie środków trwałych (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) powodujące m. in. wydłużenie okresu używania lub zwiększenie zdolności wytwórczej, zwiększają wartość środka trwałego.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Tondoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

d) Zapasy

Zapasy objęte ewidencją wartościową, tj. leki i materiały medyczne oraz opakowania zwrotne wyceniane są według cen zakupu brutto, stosując metodę "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

e) Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności, roszczenia i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

f) Podatek dochodowy

Podatek dochodowy nie występuje.

g) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
[Podpis]
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK**Informacja dodatkowa**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

2 Wartości niematerialne i prawne**a) Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2018	-	-	-	988 309,99	988 309,99
Zwiększenia	-	-	-	5 741,64	5 741,64
Przeniesienia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2018	-	-	-	994 051,63	994 051,63
Umorzenie					
B.O.01.01.2018	-	-	-	(985 382,59)	(985 382,59)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(8 250,84)	(8 250,84)
B.Z.01.12.2018	-	-	-	(993 633,43)	(993 633,43)
Wartość netto					
B.O.01.01.2018	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2018	-	-	-	418,20	418,20
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych					-
Wartości niematerialne i prawne razem					418,20

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

3 Rzeczowy majątek trwały

a) Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Inwestycje rozpoczęte	Razem
brutto							
01.01.2018	-	7 199 523,20	2 228 392,15	272 860,59	8 885 607,81	-	18 586 383,75
Zwiększenia	-	-	121 806,54	-	656 595,75	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(41 828,97)	-	(279 823,26)	-	(321 652,23)
31.12.2018	-	7 199 523,20	2 308 369,72	272 860,59	9 262 380,30	-	19 043 133,81
Umorzenie							
01.01.2018	-	(1 840 853,25)	(1 869 741,52)	(127 074,22)	(7 172 458,51)	-	(11 010 127,50)
Zwiększenia	-	(190 521,05)	(172 425,43)	(29 772,37)	(610 599,45)	-	(1 003 318,30)
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	41 828,97	-	279 823,26	-	321 652,23
31.12.2018	-	(2 031 374,30)	(2 000 337,98)	(156 846,59)	(7 503 234,70)	-	(11 691 793,57)
Wartość netto							
01.01.2018	-	5 358 669,95	358 650,63	145 786,37	1 713 149,30	-	7 576 256,25
31.12.2018	-	5 168 148,90	308 031,74	116 014,00	1 759 145,60	-	7 351 340,24
Zaliczki na poczet inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowy majątek trwały razem	-	-	-	-	-	-	7 351 340,24

b) Środki trwale pozabilansowe

Nie występują na ewidencji.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Tondoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

4 Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości brutto.

5 Należności i roszczenia

a) Rezerwy na należności wątpliwe

Na dzień bilansowy szpital nie posiadała należności wątpliwych.

b) Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

	31.12.2018	31.12.2017
Odpis aktualizujący należności - stan na początek okresu	(14 002,26)	(12 472,12)
Zwiększenia	(3 242,84)	(2 360,34)
Wykorzystanie		-
Rozwiązanie	962,00	830,20
Odpis aktualizujący należności - stan na koniec okresu	(16 283,10)	(14 002,26)

b) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania

	31.12.2018	31.12.2017
Do 1 miesiąca	947 401,62	1 458 414,40
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 405,82	6 707,16
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	585,95	4 438,97
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	243,70	1 995,50
Powyżej 1 roku	3 429,88	5 006,75
Stan należności brutto	957 066,97	1 476 562,78
Odpis aktualizujący		-
Przychody przyszłych okresów dotyczące należności		-
Stan należności netto	957 066,97	1 476 562,78

c) Należności dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2018	31.12.2017
Stan należności brutto	11 356,40	5 815,21
Odpis aktualizujący	11 356,40	5 815,21
Stan należności netto		

6 Rozliczenia międzyokresowe

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe -ubezpieczenia majątkowe		-
Prenumeraty	730,51	165,64
Pozostałe	1 013,39	1 013,40
ubezpieczenia	22 364,25	23 541,00
	24 108,15	24 720,04

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK**Informacja dodatkowa**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

7 Kapitał własny**a) Zmiany w kapitale własnym z wyłączeniem wyniku finansowego netto roku obrotowego**

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych
B.O.01.01.2018	(490 425,97)	849 290,24	(359 157,13)	-	-
Zwiększenia		296 754,59	(1 114 632,98)		
Zmniejszenia		-		-	
Przeniesienia	-	-	-	-	-
B.Z.01.31.12.2018	(490 425,97)	1 146 044,83	(1 473 790,11)	-	-

Kapitał własny pomniejszył się o wynik roku obrotowego tj. o kwotę 1 146 329,98 złotych.

b) Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Samodzielnego Szpitala Miejskiego stanowi wartość wydzielonej części mienia komunalnego, pozostającego do dnia 31/07/2000 roku w użytkowaniu Samodzielnego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białymstoku, wykorzystywanego na potrzeby całodobowych lub całodziennych świadczeń zdrowotnych. Na początku 2002r. zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości został przekształcony bilans zamknięcia 2001r i bilans otwarcia 2002r. Przekształcenie dotyczyło przyjęcia na stan środków trwałych budynku Szpitala o wartości 405.162,02 zł. i zwiększenia o tą wartość kapitału podstawowego. Do tej pory budynek ten był na ewidencji pozabilansowej. W 2004r. kapitał podstawowy został zwiększony o kwotę 552.036,24 zł. Na kwotę tą składa się wartość środków trwałych w kwocie 377.036,24 zł. otrzymanych protokołem PT na podstawie Uchwały Nr XXXII/343/04 Rady Miejskiej Białegostoku z dnia 29 listopada 2004 r. oraz ze środków w kwocie 175.000 zł. otrzymanych z Urzędu Miasta na zakup kolonoskopu, co zwiększyło kapitał podstawowy Szpitala. W 2005 kapitał podstawowy został zwiększony o kwotę 375.000 zł/zakup łóżek i sprzętu medycznego/W 2006r kapitał podstawowy zwiększono o kwotę dotacji 569.841,93 zł z tytułu zakupu sprzętu medycznego. W 2007 roku kapitał podstawowy zwiększono o kwotę 2.061.517,59 w tym :701.444,12 sprzęt medyczny, 1.360.073,47 netto zwiększenie wartości budynku po umorzeniu(15.474,93). W 2008 roku zmniejszono kapitał o kwotę 270.855,64 (pokrycie straty za rok 2005r.) Zwiększenie kapitału o kwotę 845.000 zł nastąpiło w związku z zakupem aparatury medycznej. W roku 2009 kapitał zwiększył się o kwotę 5.138.703,14 zł. (wzrosła wartość budynku szpitala o kwotę 4.475.129,84 zł oraz zakupiono sprzęt medyczny na kwotę 663.573,30 zł. W roku 2010 kapitał podstawowy zwiększył się o kwotę 699.754,26 są to zakupy inwestycyjne. Zmniejszenie kapitału o kwotę 453.504,57 na pokrycie straty bilansowej za rok 2009. W roku 2011 zmniejszył się kapitał o kwotę 924.253,21 zł na pokrycie straty finansowej za rok 2010. W roku 2012 kapitał podstawowy zmniejszono o kwotę 1.086.039,44 zł., pokryto stratę finansową. Zgodnie ze zmianą ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw(DZ.U. poz.742 podstawa prawna dokonana na dzień 31 grudnia 2012r. jednorazowego przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła się przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski spzoz. Przeniesiono wartość figurującą jako kapitał na rozliczenia międzyokresowe przychodów.W roku 2013 kapitał podstawowy pomniejszono o stratę finansową w wysokości 264.952,70 złotych. W roku 2014 kapitał pomniejszył się o kwotę 391.985,29 zł w wyniku straty finansowej.W roku 2015 strata finansowa pomniejszyła kapitał o kwotę 357.838,W roku 2016 kapitał zwiększył się o kwotę 157.018,45 zł.W roku 2017 kapitał zwiększył się o kwotę 296.754,59 złotych. W roku 2018 kapitał zmniejszył się o kwotę 1.114.632,98 złotych.

c) Pokrycie strat

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

Rok 2018 zakończył się stratą w wysokości 1.114.632,98 złotych.

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

8 Pozostałe rezerwy

	Rezerwa na podat.odroc	R.na Nagr.jub.i i odpr.emer	Rez. na wynagrodz.	Inne rezerwy	Razem
B.O.01.01.2018	-	264 757,30	-		264 757,30
Zwiększenia	-	194 009,03	-	-	194 009,03
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	(277 872,73)	-		(277 872,73)
B.Z.31.12.2018	PRAWDA		-	-	180 893,60

W roku 2018 rozwiązano rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 277872,73 zł oraz naliczono rezerwę na rok 2019 na kwotę 194009,03 złotych.

9 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	-	-
inne rozliczenia	-	-

10 Przychody przyszłych okresów

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody z MF i UM dot Projektu -e zdrowie	154 801,61	251 074,47
Przychody z tyt. wartości niezamortyz.śr. trwałych przeks. z f. zał.zg. z ustaw:	6 825 997,59	6 915 756,22
Przychody z org.założycielskiego na budowę studni	551 071,72	583 177,18
	7 531 870,92	7 750 007,87

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodorczyk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

11 Struktura przychodów ze sprzedaży

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych		
Sprzedane podmiotom publicznym	212 972,58	213 856,80
Sprzedane podmiotom niepublicznym	200 648,08	203 608,17
Sprzedane Narodowemu Funduszowi Zdrowia	12 895 098,01	10 928 613,48
Sprzedane samorządowi terytorialnemu	540 644,10	459 804,20
Sprzedane centralnym organom administracji rządowej	345 233,40	178 823,07
Sprzedane pozostałym odbiorcom	351 751,77	272 824,21
	14 546 347,94	12 257 529,93
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-
Pozostała sprzedaż	472 015,20	466 327,63
Eksport		
	15 018 363,14	12 723 857,56

12 Zyski nadzwyczajne

W okresie obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne

13 Straty nadzwyczajne

W okresie obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Tondus
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

14 Podatek dochodowy od osób prawnych

a) Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	31.12.2018	31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczony	-	-

b) Podatek dochodowy bieżący

	31.12.2018	31.12.2017
brutto		
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
PFRON	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	194 009,03	284 488,38
Odsetki budżetowe	2 888,00	1 498,02
Odsetki zarachowane niezapłacone	8 937,49	11 902,71
Rezerwa na należności	3 242,84	2 630,34
Amortyzacja NSKU P	977 975,18	1 250 534,26
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	-	-
Zakup i remonty planowane	581 072,31	630 018,27
Umorzenie podatku od nieruchomości	-	-
Odprawa pośmiertna nał w XII wypłacona w I 2019	9 544,36	-
Wynagrodzenia z za m-c XII 2018 wypł. w I 2019	814 121,42	644 004,25
Składki ZUS zam-c XII 2018 wypłacone w 2019r.	148 731,11	115 810,04
Pozostałe -ekwiwalent za odzież XII 2018 wypł. I 2019	2 347,75	2 371,00
	2 742 869,49	2 943 257,27
Wydatki stanowiące koszty uzyskania przychodu		
Wynagrodzenia z za m-c XII 2017 wypł. w I 2018	644 004,25	545 591,68
Składki ZUS zam-c XII 2017 wypłacone w 2018r.	115 810,04	102 598,11
Ekwiwalent za odzież XII 2017 wypł I 2018	2 371,00	2 356,00
Odsetki zapłacone za lata poprzednie	-	-
	762 185,29	650 545,79
Kwoty, zmniejszające podstawę opodatkowania		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	-
Rozwiązanie rezerwy na nagrody i odprawy	(277 872,73)	(147 597,75)
Rozwiązane rez. na wynagrodzenia	-	-
Odsetki zarachowane nie zapłacone	(355,61)	(153,61)
dotacja projektu e- zdrowie	-	-
Przychody - z tyt. amortyzacji sprzętu sfinansowanego z dotacji	(966 556,64)	(1 159 746,00)
Przychody UM na remonty i drobny sprzęt	(581 072,31)	(630 018,27)
Pozostałe umorzony podatek od nieruchomości	-	-
	(1 825 857,29)	(1 937 515,63)

Kwoty, zwiększające podstawę opodatkowania

Odsetki naliczone w 2017 roku i zapłacone w roku 2018	16 714,51	50,25
---	-----------	-------

Podstawa opodatkowania
Dochód do opodatkowania

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

15 Koszty rodzajowe

	31.12.2018	31.12.2017
Zużycie materiałów	2 113 767,56	1 979 659,03
Energia	321 126,30	311 147,01
Podatki i opłaty	39 509,11	42 094,25
Usługi obce	3 627 375,14	2 436 973,54
Wynagrodzenia	9 046 050,90	6 821 029,60
Świadczenia na rzecz pracowników	1 795 668,60	1 470 249,08
Usługi komunalne	126 365,50	109 016,84
Amortyzacja	1 007 173,48	1 274 320,80
Pozostałe koszty	84 825,65	67 611,48
	18 161 862,24	14 512 101,63

16 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	1 257,26	662,90
Środki pieniężne w banku	582 492,05	558 229,01
	583 749,31	558 891,91

17 Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2018

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	130,00	25,00	155,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	15,00	4,00	19,00
	145,00	29,00	174,00

Za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 zapłacono kwotę 5.000,- złotych brutto dla podmiotu uprawnionego.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabińska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia.....2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Kwoty za ubiegły rok obrotowy 2017	Kwoty za bieżący rok obrotowy 2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-355 157,13	-1 473 790,11
- korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-355 157,13	-1 473 790,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-490 425,97	-490 425,97
1.1. Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
- podwyższenia kapitału podstawowego	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-490 425,97	-490 425,97
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	849 290,24	1 146 044,83
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wym. ustawowo min. wartość)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
- podwyższenia kapitału podstawowego	0	0
- inne	0	0
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	849 290,24	1 146 044,83
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu) odpisu z zysku lat ubiegłych	0	0
- odpisu z zysku lat ubiegłych	0	0

b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty roku ubiegłego	0	0
- wypłaty dywidendy Wspólnikowi	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na kon. okresu	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 014 775,99	-1 014 775,99
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	0	0
	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- odpisu na kapitał rezerwowy	0	0
- podziału zysku	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 014 775,99	-1 014 775,99
- korekty błędów podstawowych	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 014 775,99	-1 014 775,99
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	0	0
	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia z kapitału rezerwowego	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 014 775,99	-1 014 775,99
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 014 775,99	-1 014 775,99
8. Wynik netto	296 754,59	-1 014 775,99
a) zysk netto	296 754,59	0
b) strata netto	0	-1 014 775,99
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	355 157,13	1 473 790,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	355 157,13	1 473 790,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Szpitala Miejskiego
 im. PCK
 mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
 Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
 lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
 SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

Załącznik Nr 5 do Uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia.....2019 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

Tytuły wpływów i wydatków		Kwoty za ubiegły rok obrotowy 2017	Kwoty za bieżący rok obrotowy 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	X	X
I.	Zysk (strata) netto	296 754,59	-1 114 632,98
II.	Korekty razem	1 903 643,66	2 380 176,85
	1. Amoryzacja	1 274 320,80	1 007 173,48
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-153,61	-355,61
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
	5. Zmiana stanu rezerw	0	0
	6. Zmiana stanu zapasów	3 882,10	4 452,03
	7. Zmiana stanu należności	28 771,53	-520 474,50
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	226 296,05	630 295,50
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	370 526,79	218 136,95
	10. Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 200 398,25	1 265 543,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	X	X
I.	Wpływy	3 964,99	3 294,14
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0
	- zbycie aktywów finansowych	0	0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
	- odsetki od lokat	3 964,99	3 294,14
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	1 984 002,49	1 238 086,77
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 984 002,49	1 238 086,77
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 984 002,49	1 238 086,77
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	X	X
I.	Wpływy	0	0
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
	2. Kredyty i pożyczki	0	0

	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
	4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.		Wydatki	0	0
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
	4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
	7.	Płatności za zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
	8.	Odsetki	-2 423,74	-2 599,70
	9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.		Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 423,74	-2 599,70
D.		Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	213 972,02	24 857,40
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	213 972,02	24 857,40
		- stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.		Środki pieniężne na początek okresu	344 919,89	558 891,91
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	558 891,91	558 891,91
		- o ograniczonej możliwości dysponowania r-k socjalny	41 346,77	91 918,41

583 749,31

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
lek. med. Krzysztof Aureliusz Teodoruk
SPECJALISTA ORGANIZACJI I OCHRONY ZDROWIA

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia.....2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

E-ACCOUNTING.PL SP. Z O.O.
03-141 Warszawa, ul. Stanisława Barej 3/76
http://www.e-accounting.pl, e-mail: biuro@e-accounting.pl
Nr 3921 na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Miasta Białystok,
Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku
oraz
Dyrektora Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku (15-003) przy ul. Henryka Sienkiewicza 79, NIP 9661502648, REGON 050692045, KRS 0000002252 („Jednostka”) na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („Ustawa o rachunkowości”), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami aktów prawa wewnętrznego, w tym statutem, Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

E-accounting.pl Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0000492770, NIP 5242767989, Regon 147183222. Kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł. Zarząd: Dariusz Petryka – Prezes Zarządu

Strona | 1

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z 2018 r. poz. 398, 1669, 2193, 2243) („Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 roku w sprawie zasad etyki zawodowej 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 Jednostki 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 Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki („kierownik Jednostki”) 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także aktami wewnętrznymi konstytuującymi Jednostkę. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeśli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem sytuacji kiedy kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki 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. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

Podczas badania zgodnie 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika Jednostki 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 Jednostki 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 Jednostka 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.

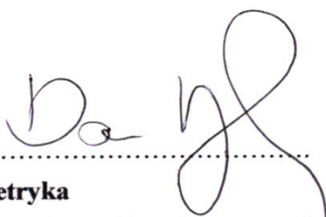
Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dariusz Petryka.

Działający w imieniu firmy audytorskiej:

E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Stanisława Barei 3/76, 03-141 Warszawa

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3921



E-ACCOUNTING.PL Sp. z o.o.
ul. Stanisława Barei 3/76
03-141 Warszawa
NIP: 5242767989 REGON: 147183222
KRS: 0000492770

Dariusz Petryka

Kluczowy biegły rewident (numer w rejestrze biegłych rewidentów 11432)

Data sporządzenia sprawozdania z badania 9 maja 2019 roku

Miejscowość Warszawa

Załącznik Nr 7 do Uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia.....2019 r.

Uchwała Nr 3/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 16 maja 2019 r. w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok.

*Uchwała
17.05.2019*

*A. Kolendo
20.05.2019*

**Uchwała Nr 3/2019
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 16.05.2019r.**



w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok

*Uchwała
20.05.2019*

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2) lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2018.2190 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje i przyjmuje roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za rok 2018.

§ 2.

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

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

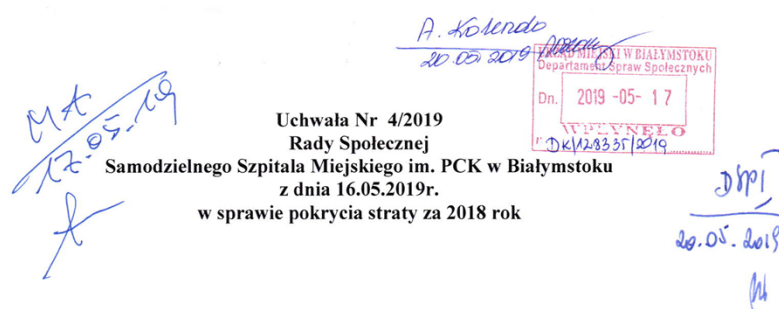
Adam Kurluta
Adam Kurluta

Załącznik Nr 8 do Uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia.....2019 r.

Uchwała Nr 4/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 16 maja 2018 r. w sprawie podziału zysku bilansowego za 2018 rok



Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2) lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2018.2190 z późn. zm.) oraz art. 45 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2019.351 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje pokrycie straty finansowej w wysokości 1 114 632,98 zł za 2018 rok z zysków lat następnych.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

Adam Kurluta

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 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 2018 oraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r.