

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BIAŁYSTOK**

z dnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK
w Białymstoku za 2020 rok i pokrycia straty za 2020 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713¹⁾) oraz art. 45 i 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) Rada Miasta Białystok uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za 2020 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 2020 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 13/2021 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 7 czerwca 2021 r. w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r. - stanowiącą załącznik nr 7 do uchwały,
- 3) Uchwałę Nr 14/2021 Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku z dnia 7 czerwca 2021 r. w sprawie pokrycia straty za 2020 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⁾ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2020 r. poz. 1378.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

BILANS

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2019	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	6737257,66	16058264,50
I	Wartości niematerialne i prawne	15488,34	10155,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	15488,34	10155,60
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6721769,32	16048108,90
1	Środki trwałe	6721769,32	16048108,90
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5017589,55	14504373,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280640,12	417858,18
d)	środki transportu	97128,00	78242,00
e)	inne środki trwałe	1326411,65	1047634,91
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe 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 długoterminowe 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 długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

5

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	1754574,88	1263379,52
I	Zapasy	54727,06	138511,04
1	Materiały	54727,06	138511,04
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	1440301,14	1004014,08
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	1440301,14	1004014,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	988603,57	1004014,08
	- do 12 miesięcy	988603,57	1004014,08
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7323,04	0
c)	inne	444374,53	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	143703,62	74595,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	143703,62	74595,43
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

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

6

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uczyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

	- udzielone pożyczki	0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	143703,62	74595,43
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143703,62	74595,43
	- inne środki pieniężne	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115843,06	46258,97
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	8491832,54	17321644,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
Im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
Im. PCK
Agnieszka Ustyńska

PASYWA	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
Im. PCK
**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**
Agnieszka Ustyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

A	Kapitał (fundusz) własny	-2849196,22	-3996601,99
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-490425,97	-490425,97
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1146044,83	1146044,83
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI	Pozostałe kapitały fundusze rezerwowe	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2129408,97	-3504815,08
VIII	Zysk (strata) netto	-1375406,11	-1147405,77
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11341028,76	21318246,01
I	Rezerwy na zobowiązania	87196,79	89618,77
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	87196,79	89618,77
	- długoterminowa	0	0
	- krótkoterminowa	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4323833,91	4954209,30
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	4261197,26	4891572,65
a)	kredyty i pożyczki	520000,00	0
b)	papierów z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2293734,81	3649620,82
	- do 12 miesięcy	2293734,81	3649620,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

8

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.**

	- powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	737156,31	826769,90
h)	z tytułu wynagrodzeń	636714,45	776884,48
i)	inne	73591,69	361702,55
3	Fundusze specjalne	62636,65	62636,65
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6929998,06	16274417,94
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6929998,06	16274417,94
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	8491832,54	17321644,02

(-361702,55)

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Agnieszka Szydłowska
28.05.2021r.

Białystok, dnia 31.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

Zabielska Halina
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

Agnieszka Uszynska
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszynska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

<p>SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI im. PCK 15-003 Góralczyk, 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 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. (Wariant kalkulacyjny)</p>	
Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	16416998,57	16384874,70
A. tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15913815,59	15903484,79
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	503182,98	481389,91
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18432933,43	18115075,71
- od jednostek powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18432933,43	18115075,71
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-2015934,86	-1730201,01
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	1798936,68	1620274,21
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3814871,54	-3350475,22
G. Pozostałe przychody operacyjne	2969530,36	2197151,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	444813,73	
III. Inne przychody operacyjne	2524716,63	2197151,73
H. Pozostałe koszty operacyjne	218184,35	152875,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	218184,35	152875,96
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1063525,53	-106199,45
J. Przychody finansowe	3162,70	2514,08
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	3162,70	2514,08
K. Koszty finansowe	87042,94	71720,74

ZA WŁASNOŚĆ
Z Oryginałem

Agneszka Uszyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

10

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	87042,94	71720,74
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1147405,77	-1375406,11
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-1147405,77	-1375406,11
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)	-1147405,77	-1375406,11

Białystok, dnia 31.03.2021

Zabielska Halina
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

INFORMACJA DODATKOWA

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

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 1994 r. o rachunkowości.

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

b) Przychody i koszty

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

Szpital prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

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.

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
Agnieszka Uszyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
16 Agnieszka Uszyńska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

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					
01.01.2020	-	-	-	1012179,43	994 051,63
Zwiększenia	-	-	-	5741,61	17 869,44
Przeniesienia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	1017662,71	1 011 921,07
Umorzenie					
B.O.01.01.2020	-	-	-	(993432,73)	(993 633,43)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(14074,38)	(2 799,30)
B.Z.01.12.2020	-	-	-	(1007507,11)	(996 432,73)
Wartość netto					
B.O.01.01.2020	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2020	-	-	-	10155,60	15 488,34
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych				-	-
Wartości niematerialne i prawne razem				10155,60	15 488,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uscylńska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uscylńska
**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

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
Wartość brutto							
01.01.2020	-	7240248,50	2355690,84	272 860,59	9448575,92	-	19317375,85
Zwiększenia	-	9800497,98	245234,22	-	197386,94	-	10243119,14
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	(123367,20)	-	(123367,20)
	-	17040746,48	2600925,06	272 860,59	9522595,66	-	29437127,79
Umorzenie							
01.01.2020	-	(2222658,95)	(2075050,72)	(175732,59)	(6884305,13)	-	(11357747,39)
Zwiększenia	-	(313713,72)	(108016,16)	(18886)	(123367,20)	-	(563983,08)
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	476163,68	-	476163,68
31.12.2020	-	(2536372,67)	(2183066,88)	(194618,59)	(6531508,65)	-	(11445566,79)
Wartość netto							
01.01.2020	-	5017589,55	280640,12	97128,00	1326411,65	-	6721769,32
	-	14504373,81	417858,18	78242,00	2991087,01	-	17991561,00
Zaliczki na poczet inwestycji							
Rzeczowy majątek trwały razem							17991561,00

b) Środki trwale pozabilansowe

Nie występują na ewidencji.

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości brutto.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

ZA ZGODNOŚĆ
DIREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

**SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.**

5. Należności i roszczenia

a) Rezerwy na należności wątpliwe

Na dzień bilansowy szpital nie posiadała należności wątpliwych.

b) Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

	31.12.2019	31.12.2020
Odpis aktualizujący należności - stan na początek okresu	(16283,10)	(15366,03)
Zwiększenia	(1482,29)	724,50
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	2399,36	7084,07
Odpis aktualizujący należności - stan na koniec okresu	(15366,03)	(9006,46)

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

	31.12.2019	31.12.2020
Do 1 miesiąca	980 918,29	1003826,60
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 508,78	2214,63
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	653,61	469,15
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 035,40	-
Powyżej 1 roku	3 027,18	3027,18
Stan należności brutto	992 143,26	1009537,66
Odpis aktualizujący	1 482,29	724,50
Przychody przyszłych okresów dotyczące należności	-	-
Stan należności netto	993 625,55	957 066,97

c) Należności dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2019	31.12.2020
Stan należności brutto	9 790,37	1505,37
Odpis aktualizujący	9 790,37	1505,37
Stan należności netto	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
DYREKTOR**
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

6. Rozliczenia międzyokresowe

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2019	31.12.2020
Pozostałe -ubezpieczenia majątkowe	-	-
Prenumeraty	181,90	-
Pozostałe	93 256,41	32213,97
ubezpieczenia	22 404,75	14045,00
	115 843,06	46258,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

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.01.01.2020	(490 425,97)	31411,85	(2849196,22)	-	-
Zwiększenia	-	(2522811,88)	(1147405,77)	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-
B.Z.01.31.12.2020	(490 425,97)	(3670217,65)	((3996601,99)	-	-

Kapitał własny pomniejszył się o wynik roku obrotowego tj. o kwotę (1.147.405,77) 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 2002 r. zgodnie ze znolizowaną ustawą o rachunkowości został przekształcony bilans zamknięcia 2001 r. i bilans otwarcia 2002 r. 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 2004 r. 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 r. kapitał podstawowy został zwiększony o kwotę 375.000 zł/zakup łóżek i sprzętu medycznego. W 2006 r. 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 2005) 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 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 742) podstawa prawna dokonana na dzień 31 grudnia 2012 r. 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 2011 r. 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. Kapitał w roku 2019 zmniejszył się o kwotę 2.849.196,22 złotych. W roku 2020 kapitał pomniejszył się o kwotę 1.147.405,77 złotych

c) Pokrycie strat

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

21

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

ZA ZGODNOŚĆ
DŁ OBYGNAŁ
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

**SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.**

Rok 2020 zakończył się stratą w wysokości 1.147.405,77 złotych. Stratę proponuję pokryć z zysków lat następnych.

8. Pozostałe rezerwy

	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na wynagrodzenia	Inne rezerwy	Razem
B.O.01.01.2020	-	87196,79	-	-	87196,79
Zwiększenia	-	197866,76	-	-	197866,76
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	(195444,78)	-	-	(195444,78)
B.Z.31.12.2020	PRAWDA	-	-	-	89618,77

W roku 2020 rozwiązano rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 195444,78 zł oraz naliczono rezerwę na rok 2021 na kwotę 197866,76 złotych.

9. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2019	31.12.2020
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	-	-
inne rozliczenia	-	-
	-	-

10. Przychody przyszłych okresów

	31.12.2019	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	6256956,64	15635225,46
Przychody z org. założycielskiego na budowę studni	518239,81	484390,87
	6929998,06	16274417,94

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	31.12.2019	31.12.2020
Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych		
Sprzedane podmiotom publicznym	21 558,20	34748,00
Sprzedane podmiotom niepublicznym	188 601,31	133948,94
Sprzedane Narodowemu Funduszowi Zdrowia	14 246 579,72	14761271,23
Sprzedane samorządowi terytorialnemu	785 842,80	800138,03
Sprzedane centralnym organom administracji rządowej	316 579,00	39226,51
Sprzedane pozostałym odbiorcom	344 323,76	144482,88
RAZEM	15 903 484,79	15913815,59
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Pozostała sprzedaż	481 389,91	503182,98
Eksport		
RAZEM	16 384 874,70	16416998,57

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

22

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uczyńska

Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uczyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

12. Zyski nadzwyczajne

W okresie obrachunkowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

13. Straty nadzwyczajne

W okresie obrachunkowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabłowska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Agnieszka Ustyńska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Ustyńska

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

a) Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	31.12.2019	31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczony	-	-

b) Podatek dochodowy bieżący

	31.12.2019	31.12.2020
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
PFRON - koszty wynagrodzeń z tytułu refundacji	104 970,00	118819,20
Rezerwa na świadczenia pracownicze	139 755,15	197866,76
Odsetki budżetowe	2 323,00	2590,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	31 385,05	42893,88
Rezerwa na należności	1 482,29	724,50
Amortyzacja NSKUP	947 899,99	894313,41
Koszty przegranych spraw sądowych	10 664,55	4879,30
Zakup i remonty planowane	669 757,84	544813,73
Darowizna leków i wyposażenia	6 350,56	12554,81
Kara z NFZ	9 223,92	4869,41
Odprawa pośmiertna nal. w XII wypłacona w I 2019	-	-
Wynagrodzenia z lat ubiegłych za m-c XII 2020 wypł. w I 2021	886 107,51	962457,15
Składki ZUS za m-c XII 2020 wypłacone w 2021 r.	160 599,61	299504,40
Pozostałe -ekwiwalent za odzież XII 2020 wypł. I 2021	2 425,00	2365,75
	2 972 944,47	2526404,46
Wydatki stanowiące koszty uzyskania przychodu		
Wynagrodzenia z lat ubiegłych za m-c XII 2019 wypł. w I 2020	814 121,42	886107,51
Składki ZUS za m-c XII 2019 wypłacone w 2020 r.	148 731,11	160599,61
Ekwiwalent za odzież XII 2019 wypł. I 2020	2 347,75	2425,00
Odsetki naliczone w 2019 zapłacone w 2020	7 750,27	24502,22
	972 950,55	1073634,34
Odsetki naliczone w 2019 zapłacone w 2020	-	-
Kwoty, zmniejszające podstawę opodatkowania		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	-
	-	-
Rozwiązanie rezerwy na nagrody i odprawy	(233 451,96)	(195444,78)
Przychody z tytułu refundacji PFRON	(123 720,00)	(118819,20)
Odsetki zarachowane nie zapłacone	(259,99)	(1617,88)
Dotacja projektu E-Zdrowie	(9 020,61)	-
Przychody - z tyt. amortyzacji sprzętu sfinansowanego z dotacji	(939 459,02)	(885706,31)
Przychody UM na remonty i drobny sprzęt	(669 757,84)	(544813,73)
Pozostałe darowizna leków pieniężna covid	(9 020,61)	254902,58)-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
24.12.2020
Agnieszka Uszyńska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

**SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.**

	(1 975 669,42)	(2001304,48)
Kwoty, zwiększające podstawę opodatkowania (odsetki za 2019zapl. w 2020)	(355,61)	(259,99)

15. Koszty rodzajowe

	31.12.2019	31.12.2020
Zużycie materiałów	2 074 535,03	2399465,22
Energia	316 187,42	414756,58
Podatki i opłaty	34 908,90	40128,47
Usługi obce	4 368 114,25	4087934,58
Wynagrodzenia	9 987 734,16	10274558,50
Świadczenia na rzecz pracowników	1 769 991,46	1829613,92
Usługi komunalne	136 315,98	185386,65
Amortyzacja	973 660,50	927853,94
Pozostałe koszty	73 902,22	72172,25
	19 735 349,92	20231870,11

16. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

	31.12.2019	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	205,00	676,00
Środki pieniężne w banku	143 498,62	73919,43
	143 703,62	74595,43

17. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2020

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	137,00	25,00	162,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,00	4,00	21,00
	154,00	29,00	183,00

Za badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 zapłacono kwotę 6.150,- złotych brutto dla podmiotu uprawnionego.

Białystok, dnia 31.03.2021

Zabielska Halina

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

Agnieszka Uszewska

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszewska

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Kwoty za ubiegły rok obrotowy 2020	Kwoty za bieżący rok obrotowy 2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3996601,99	-1 473 790,11
- korekty błędów podstawowych	0	0
1.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-3996601,99	-1 473 790,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-490 425,97	-490 425,97
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) 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	1 146 044,83	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	1 146 044,83	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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Gabielska

12

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

Agnieszka Uszyńska
ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

- 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	-3504815,08	-2 129 408,97
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	-3504815,08	-2 129 408,97
- korekty błędów podstawowych	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3504815,08	-2 129 408,97
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	-3504815,08	-2 129 408,97
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3504815,08	-2 129 408,97
8. Wynik netto	-1147405,77	-2 129 408,97
a) zysk netto	0,00	0
b) strata netto	-1147405,77	-2 129 408,97
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3996601,99	-2 849 196,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3996601,99	-2 849 196,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska
13

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku

Tytuły wpływów i wydatków		Kwoty za ubiegły rok obrotowy 2019	Kwoty za bieżący rok obrotowy 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	X	X
I.	Zysk (strata) netto	-1375406,11	-1147405,77
II.	Korekty razem	2317878,14	2367285,82
1.	Amortyzacja	973660,50	927853,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-501,43	-1272,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	-5097,90	83783,98
7.	Zmiana stanu należności	133981,57	76385,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	613962,54	1350118,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	601872,86	-69584,09
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	942472,03	1219880,05
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	X	X
I.	Wpływy	2514,08	5741,64
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:	2514,08	5741,64
	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	2514,08	5741,64
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	-1375105,09	-1058241,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1375105,09	-1058241,68
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

14

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka Uszyńska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

SAMODZIELNY SZPITAL MIEJSKI IM. PCK
31 GRUDNIA 2020r.

	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
4.		-1375105,09	-1058241,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	X	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I.	Wpływy		
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
		-7412,637	-87042,94
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	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.	Splaty kredytów i pożyczek	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8.	Odsetki	-7412,63	-87042,94
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7412,63	-87042,94
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	440045,69	218299,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	440045,69	218299,05
	- stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	583749,31	143703,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	143703,62	74595,43
	- o ograniczonej możliwości dysponowania r-k socjalny	62636,65	62 636,65

Białystok, dnia 31.03.2021

Halina
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
mgr Halina Zabielska

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Samodzielnego Szpitala Miejskiego
im. PCK
Agnieszka
Agnieszka Uzczyńska

Agnieszka
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Załącznik Nr 6 do uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia 2021 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego
Rewidenta z badania sprawozdania
finansowego za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

**Samodzielny Szpital Miejski im. PCK
15-003 Białystok
ul. H. Sienkiewicza 79**

Dzierżoniów, 04 czerwca 2021r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2020r.

Dla:

Rady Miasta Białystok

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

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

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku (15-003) przy ul. Henryka Sienkiewicza 79

Efekty finansowe zwiększenia majątku aktywów o kwotę **8 829 811,48zł** widoczne są w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień **31 grudnia 2020 roku**, który po stronie

aktywów i pasywów zamyka się sumą **17 321 644,02zł**

wykazującą zwiększenie aktywów i pasywów o kwoty **8 829 811,48zł** w roku ubiegłym było **8 491 832,54zł**

w tym zwiększenia w aktywach trwałych **9 321 006,84 zł**

a zmniejszenie w aktywach obrotowych o **491 195,36zł**

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020 roku wykazuje stratę netto **1 147 405,77zł** była **1 375 406,11zł** to jest zmniejszenie o kwotę straty **228 000,34zł**

- strata netto z lat ubiegłych wynosi **(3 504 815,08)zł**

a była (2 129 408,97)zł

zwiększenie o kwotę straty netto **(1 375 406,11)zł**

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące **kapitał własny ujemny** **(3 996 601,99)zł**
był (2 849 196,22)zł

- **zwiększony o (1 147 405,77)zł o stratę netto roku 2020**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **69 108,zł**
- oraz wstęp i dodatkowe informacje z objaśnieniami **do sprawozdania finansowego**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa: ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018r. poz.2190 ze zm.) oraz Statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. 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 nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. 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 Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego 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 Szpital przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Cel i odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię.

Wystarczająca 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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 Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Szpitala za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Ograniczona odpowiedzialność biegłego rewidenta o sprawozdaniu z działalności.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone.

Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Szpitala:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Szpitalu i jego otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu istotnych zniekształceń.

Wybór firmy badającej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego **Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK z siedzibą w Białymstoku**

przez Radę upoważnioną do wyboru zgodnie ze statutem.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok Szpitala zbadaliśmy i również sprawozdanie finansowe za rok 2021 będzie przez nas badane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest;

przeprowadzająca badanie:

Stanisława Zaleska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 5466

Firma Audytorska to: Biuro Rachunkowe Stanisława Zaleska 58-200 Dzierżoniów ul. Jałowcowa 26 wpisana na listę firm audytorskich pod nr 582

Dzierżoniów, 04 czerwca 2021 roku.

Stanisława Zaleska



Signed by /
Podpisano przez:

Stanisława
Zaleska

Date / Data: 2021-
06-04 15:51

Załącznik Nr 7 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

Uchwała Nr 13/2021
Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala
Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 07.06.2021 r. w sprawie rocznego
sprawozdania finansowego za 2020 r.

**Uchwała Nr 13/2021
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 07.06.2021r.**

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za 2020r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2) lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j. Dz. U.2020.295 z późn.zm.) uchwala się co następuje:

§ 1.

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za rok 2020.

§ 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

Załącznik Nr 8 do uchwały Nr
Rady Miasta Białystok
z dnia 2021 r.

Uchwała Nr 14/2021
Rady Społecznej Samodzielnego Szpitala
Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 07.06.2021 r. w sprawie
pokrycia straty za 2020 r.

Uchwała Nr 14/2021
Rady Społecznej
Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku
z dnia 07.06.2021r.
w sprawie pokrycia straty za 2020r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j. Dz. U.2020.295 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje pokrycie straty finansowej w wysokości 1. 147.405,77 zł netto za 2020 rok, która zostanie przeksięgowana na rozliczenie wyniku finansowego .

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej


Adam Kurluta

Załącznik Nr 9 do uchwały Nr

Rady Miasta Białystok

z dnia 2021 r.

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 2020 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 99-15-02-648 oraz Regon 050692045
5. Okres będący podstawą analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej: od
1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17.321.644,02 zł.
 - b) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r. wykazuje stratę netto w wysokości 1.147.405,77 złotych.
 - c) Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020r. wykazuje zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: (~)1.147.405,77 złotych.

- d) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01stycznia 2020 r. do 31grudnia 2020 r. wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (-69.108,19) złotych.
- e) Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) jednostki na dzień 31grudnia 20 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 w ilości 24.
- 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 2020

Analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku za rok 2020 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 2020 rok			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,91%	0
	2) wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,49%	0
	3) wskaźniki zyskowności aktywów (%)	-8,88%	0
	1.Razem	0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,15	0
	2) wskaźniki szybkiej płynności	0,17	0
	2.Razem	0	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	22,15	3
	2) wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	66,07	4
	3.Razem	7	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,12%	10
	2) wskaźniki wypłacalności	-1,26%	0
	4.Razem	10	
Łączna wartość punktów		17	

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 (-)5,91% obrazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowana za rok obrotowy 2020 strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) na poziomie (-)5,49%, co

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

- Wskaźnik zyskowności aktywów wyniósł (-)8,88%, 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 na poziomie 0,15 oraz wskaźnik szybkiej płynności na poziomie 0,17 wskazują na niską zdolność Zakładu do terminowego spłacania swoich zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji należności - 22 dni dla roku 2020 oznacza, że nasz szpital nie ma trudności ze ściągalsnością swoich należności. Wskaźniki rotacji zobowiązań na poziomie 66 dni w roku 2020 określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia naszych zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia osiągnięte w roku 2020 wskaźnik zadłużenia aktywów na poziomie 51% 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 na poziomie 1,5 wskazuje na utratę zdolności Zakładu do regulowania zobowiązań.

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

Wejście do tzw. „**sieci szpitali**” w 2017r. miało zagwarantować szpitalowi stabilność finansowania ułatwiającą planowanie i zarządzanie kosztami. Zbyt niski 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 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 2020r.

2. Podniesienie kosztów pracy od 1 stycznia 2020 roku wynikającego z wprowadzenia minimalnego wynagrodzenia w wysokości 2600 zł oraz minimalnej stawki godzinowej 17 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, których Narodowy Fundusz Zdrowia nie refunduje.
4. Niskie wykonanie kontraktu w roku 2020 spowodowane było sytuacją epidemiologiczną, zbyt niską wartością punktu oraz koniecznością dostosowania się do norm pielęgniarskich określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 11 października 2018r. zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego konieczne było zmniejszenie liczby łóżek o 34 na dwóch oddziałach.

Wszystkie ww. 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 i rosnące odsetki. Świadczenia zdrowotne z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ wpływają pod koniec miesiąca dlatego też szpital zmuszony jest posiłkować się kredytem odnawialnym w rachunku bieżącym.

Mając na względzie powyższe oraz brak sprecyzowanych warunków finansowania działalności Szpitala w II półroczu bieżącego roku oraz na lata kolejne, zmuszeni jesteśmy do przyjęcia założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej na lata obrotowe 2020 - 2022 opisanych w pkt. IV niniejszego Raportu.

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.

Planowany jest przez szpital 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. Prowadzone w kraju analizy potrzeb zdrowotnych, w tym raporty pokontrolne NIK, wykazują, że w Polsce de facto nie ma systemu geriatrycznej opieki medycznej nad osobami w podeszłym wieku, a ta która istnieje, jest niewystarczająca. 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 2020 - 2022 WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

	Analizowane okresy			
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży		16.416.998,57	17.020.280,00	17.750.000,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		15.913.815,59	16.500.280,00	17.200.000,00
2. Zmiana stanu produktów (wzrost + / spadek -)		-	-	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		-	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		503.182,98	520.000,00	550.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej		20.231.870,11	17.314.320,00	18.062.700,00
1. Amortyzacja		927.853,94	980.420,00	1.100.000,00
2. Zużycie materiałów i energii		2.814.221,80	2.225.500,00	2.330.000,00
3. Usługi obce		4.273.321,23	2.350.000,00	2.480.000,00
4. Podatki i opłaty		40.128,47	36.400,00	37.200,00
w tym podatek akcyzowy		-	-	-
5. Wynagrodzenia		10.274.558,50	9.900.000,00	10.200.00,00
w tym ze stosunku pracy		-	-	-
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1.829.613,92	1.750.000,00	1.840.000,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe		72.172,25	72.000,00	75.500,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-
C. Zysk/ Strata ze sprzedaży (A-B)		-3814.871,54	-294.040,00	-312.700,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		2.969.530,36	1.700.000,00	2.000.000,00
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
2. Dotacje		444.813,73	600.000,00	800.000,00
3. Inne przychody operacyjne		2.524.716,63	1.100.000,00	1.200.000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		218.184,35	83.000,00	88.000,00
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
3. Inne koszty operacyjne		218.184,35	83.000,00	88.000,00
F. Zysk/ Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)		-1.063.525,53	1.322.960,00	1.599.300,-
G. Przychody finansowe		3.162,70	3.000,00	4.500,00
1. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-	-
w tym od jednostek powiązanych		-	-	-
2. Odsetki		3.162,70	3.000,00	4.500,00
w tym od jednostek powiązanych		-	-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
5. Inne		-	-	-
H. Koszty finansowe		87.042,94	65.450,00	67.520,00
1. Odsetki		87.042,94	65.450,00	67.520,00
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)		-1.147.405,77	1.260.510,00	1.536.280,00
J1. Zyski nadzwyczajne		-	-	-
J2. Straty nadzwyczajne		-	-	-
K. Zysk/ Strata brutto (I+J1-J2)		-1.147.405,77	1.260.510,00	1.536.280,00
L. Podatek dochodowy		-	-	-

1. Część bieżąca	-	-	-
2. Część odroczone	-	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
N. Zysk/ Strata netto (K-L-M)	-1.147.405,77	1.260.510,00	1.536.280,00

BILANS – AKTYWA

Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

(w tys. zł)

Analizowane okresy	Wykonanie na dzień:*		
		31.12.2020	31.12.2021r.
A. Aktywa trwałe	16.058.264,50	11.739.821,23	12.321.761,23
I. Wartości niematerialne i prawne	10.155,60	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10.155,60	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16.048.108,90	11.730.890,00	12.311.700,00
1. Środki trwałe	16.048.108,90	11.730.890,00	12.311.700,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.504.373,81	9.000.630,00	9.336.500,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	417.858,18	450.000,00	500.000,00
d) środki transportu	78.242,00	80.260,00	75.200,00
e) inne środki trwałe	1.047.634,91	2.200.000,00	2.400.000,00
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	-	8.931,23	10.061,23
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	8.931,23	10.061,23
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	4.800,00	5.320,00
B. Aktywa obrotowe	1.263.379,52	1.674.270,00	1.773.700,00

*

I. Zapasy	138.511,04	60.000,00	63.000,00
1. Materiały	138.511,04	60.000,00	63.000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1.004.014,08	975.670,00	980.500,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	975.670,00	980.500,00
- do 12 miesięcy	-	975.670,00	980.500,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1.004.014,08	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1.004.014,08	-	-
- do 12 miesięcy	1.004.014,08	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-
c) inne	-	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	74.595,43	650.000,00	680.000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	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	74.595,43	650.000,00	680.000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74.595,43	650.000,00	680.000,00
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46.258,97	48.600,00	50.200,00
Aktywa razem	17.321.644,02	13.414.091,23	14.095.461,230

BILANS – PASYWA
Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

(w tys. zł)

Analizowane okresy	Wykonanie na dzień:*		
	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	-3.996.601,99	-2.736.091,99	-1199811,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 490 425,97	-490.425,97	-490.425,97
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne (-)	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1.146.044,83	1.146.044,83	1146.044,83
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-	-
VII. Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	- 3.504.815,08	-4.652.220,85	-3391710,85
VIII. Zysk (strata) netto	-1.147.405,77	1.260.510,00	1.536280,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21.318.246,01	4.450.560	4.223.100,00
I. Rezerwa na zobowiązania	89.618,77	205.730,00	185.000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.618,77	205.730,00	185.000,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4.954.209,30	4.244.830,00	4.095.050,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	4.891.572,65	4.179.830,00	4.095.050,00
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.649.620,82	2.280.000,00	1.900.050,00
- do 12 miesięcy	3.649.620,82	2.280.000,00	1.900,050,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki na otrzymane dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	826.769,90	1.000.000,00	1.200.000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	776.884,48	850.000,00	880.000,00
i) inne	-361.702,55	49.830,00	55.000,00
3. Fundusze specjalne	62.636,65	65.000,00	60.000,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	16.274.417,94	6.227.439,24	8.612.549,24
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16.274.417,94	6.227.439,24	8.612.549,24
- długoterminowe	-	6.227.439,24	8.612.549,24
- krótkoterminowe	-	-	-

Pasywa razem	17.321.644,02	13.414.091,23	14.095.461,23
--------------	---------------	---------------	---------------

Przyjęte założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata obrotowe 2020 -2022:

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. Realizowany projekt pt. „Wsparcie Samodzielnego Szpitala Miejskiego im. PCK w Białymstoku związane z ograniczaniem skutków pandemii COVID-19”, a w nim m.in. zakup tomografu komputerowego zmniejszy koszty tych usług wykonywanych u podwykonawców, a także zwiększy konkurencyjność usług szpitala.
3. Zwiększenie wpływów od płatnika systemowego (obecnie Podlaski Oddział Wojewódzki NFZ) za wykonane świadczenia zdrowotne w kolejnych latach możliwe będzie przy podpisywaniu umów na kolejne okresy, które planowane jest w październiku 2021r.
4. Ewentualne zapowiadane podwyższenia wynagrodzeń znajdą finansowanie ze środków budżetu państwa.
5. Po uwzględnieniu powyższych założeń ustalono prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej w okresie 2020 - 2022 - tabela nr 2, która w latach 2021 i 2022 wskazuje na możliwość osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego i polepszenie wskaźników.

Tab. nr 2.

Grupa	Wskaźnik			
	Rok	2020	2021	2022
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,91%	6,73%	7,78%
	2) wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,49%	6,73%	7,78%
	3) wskaźniki zyskowności aktywów (%)	-8,88%	8,20%	11,17%
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,15%	0,30%	0,31
	2) wskaźniki szybkiej płynności	0,17%	0,24	0,29
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	22	21	21
	2) wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	66	99	88
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,12%	33,18%	30,37%
	2) wskaźniki wypłacalności	-1,26	-1,62	-3,57

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 w okresie 2 lat 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 2021-2022.

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 2020 oraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r.