

**Uchwała nr X/59/2015**  
**Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła  
II w Bartoszycach za 2014 r.**

*Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t.Dz.U.2013.595 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2013.330 z późn. zm.) **Rada Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:***

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach za 2014 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Rady Powiatu oraz publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.



PRZEWODNICZĄCY RADY

Włodysław Bogdanowicz

W p r o w a d z e n i e  
do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2014 SZPITALA POWIATOWEGO im. JANA PAWŁA II

11-200 Bartoszyce , ul. Kard. St. Wyszyńskiego 11, tel. (89) 764-30-17, fax (89)764-29-58

NIP 743-16-41-687, REGON 000308436, PKD (EKD) 8610 Z

1.Przedmiotem podstawowej działalności w roku obrotowym była:

1) sprzedaż świadczeń zdrowotnych.

2) pozostała sprzedaż - dzierżawy.

2. Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Bartoszczach, zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Publicznych Zakładów Zdrowotnych pod numerem KRS 0000000740.

3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu możliwości kontynuowania działalności w najbliższym okresie dłuższym niż jeden rok.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia roku obrotowego na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem nr 32 z dnia 31.12.2008 r. Dyrektora Szpitala Powiatowego w Bartoszczach z późniejszymi zmianami, na okres wieloletni.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

W skład roku obrotowego wchodzi kwartalne okresy sprawozdawcze. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, środki trwałe amortyzuje się zgodnie z planem amortyzacji wg stawek określonych przepisami podatkowymi metodą liniową. Środki trwałe i materiały o niskiej wartości zakupione do bieżącego zużycia odpisuje się bezpośrednio w koszty. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób: wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i środki trwałe w budowie wg cen nabycia zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt.1 oraz art. 28 ust. 8 pkt. 1, ustawy o rachunkowości, zapasy materiałów wg cen zakupu, należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej, kapitały własne wg wartości nominalnej, rezerwy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zakład tworzy przewidziany przepisami prawa Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Pracownicy korzystają z niego zgodnie z regulaminem. Wykazany, w rachunku zysków i strat, wynik finansowy za rok obrotowy ustalono zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Bartoszyce, dnia 31.03.2015 r.

Sporządziła:

CA DYREKTORA  
DS. FINANSOWYCH  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Trusewicz

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II  
w Bartoszczach

Sławomir Wójcik  
Lekarz

I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) przedstawia wykaz Nr 1 stanowiący załącznik do informacji.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Zakład posiada grunty w nieodpłatne użytkowanie przekazane aktem notarialnym przez Wojewodę Olsztyńskiego potwierdzone protokołem przekazania przez Starostwo Powiatowe w Bartoszycach. Wielkość gruntów 9,7639 ha. Wartość gruntów 812.165,40 zł, wprowadzone do ewidencji bilansowej.

3. Zakład dzierżawi koncentratory tlenu od firmy AERO - MEDIKA Sp. z o. o. z Warszawy oraz zbiornik kriogeniczny od EUROGAZ - BOMBI Sp. z o.o. z siedzibą w Słupach 10-381 Olsztyn 2. Wartość sprzętu jednostce nie jest znana.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli w jednostce nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Kapitałem podstawowym w naszym zakładzie jest fundusz założycielski, którego wartość wynosi : 12.394.621,07 zł

Struktura funduszu przedstawia się następująco:

- Wydzielone mienie komunalne: 9.169.872,45 zł
- Dotacje Skarbu Państwa: 1.110.770,18 zł
- Dotacje Samorządu terytorialnego: 1.377.740,91 zł
- Dary środków trwałych: 736.237,53 zł

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału(funduszy) zapasowych i rezerwowych. Fundusze zapasowe i rezerwowe nie występują.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Jednostka pokrywa straty we własnym zakresie. Proponuje się stratę za rok obrotowy 2014 w kwocie (1 293 817,64 zł ), przenieść do rozliczenia w przyszłych okresach.

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

i wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. W 2014 r. jednostka wykazuje stan rezerw w wysokości 3 281 394,06 zł z tytułu zobowiązań pracowniczych tj. odpłaty emerytalne, rentowe nagrody jubileuszowe. Na zobowiązania krótkoterminowe z w/w tytułu tworzy rezerwę

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014rok

### Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach

w wysokości 304 437,80 zł, na długoterminowe 2 057 444,06 zł oraz na pozostałe rezerwy krótkoterminowe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 31.12.2014 r. od zobowiązań wymagalnych 165 169,12 zł oraz rezerwę na zobowiązania z tytułu składek na ZUS, wg protokołu kontroli za lata 2008-2012, o wartości 468.232,48zł – należność główna, odsetki – 285 810,60 zł.

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

- stan na początek roku: 165 061 ,42 zł

- zwiększenie odpisów aktualizujących na należności zagrożone nieściągalnością: 18 452,98zł

- zmniejszenie z tytułu wpłaty : 9 620,91 zł

- stan na koniec roku obrotowego: 173 893,49 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 173 893,49 zł korygują stan należności w bilansie.

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty. Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 4 051 085,57 w tym:

a) 1 574 895,17 zł z tytułu porozumienia nr 3864/2013 z dnia 29.05.2013 r. (aneks nr 4) z firmy Magellan S.A. Łódź – wartość porozumienia 3.021.442,24 zł

b) 2 476 190,40 zł, z tytułu pożyczki wg umowy nr 38700 z dnia 24.07.2014 r. z firmy Siemens Finance Sp. z o.o. Warszawa-wartość umowy pożyczki 4000.000,00 zł

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2014 roku wynoszą 714 758,76 zł

- krótkoterminowe 588 674,22 zł

1. ubezpieczenia majątkowe: 246 400,28 zł

2. ubezpieczenia pojazdów mechanicznych: 8 118,00 zł

3. remonty: 283 797,40 zł

4. amortyzacja do rozliczenia w okresie 12 miesięcy: 50 358,54 zł

- długoterminowe 126 084,54 zł (remonty)

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2014 roku wynoszą 2 362 181,86 zł i dotyczą rezerw na świadczenia pracownicze.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014rok

### Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach

- krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: 304 437,80 zł
- długoterminowe na świadczenia pracownicze: 2 057 744,06 zł
- b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 8 218 136,87 zł
- dotacje Powiatu Bartoszyckiego i dotacje Fundacji na Rzecz Zdrowia : 3 322 339,47 zł
- darowizny środków trwałych: 326 533,22 zł
- dotacja z NFOŚ : 568 000,04 zł
- dotacja na zakup środków trwałych z RPO: 1 029 426,90 zł
- dotacja z EKO – FUNDUSZU: 2.641 342,65 zł
- dotacja na modernizację oddziału wewnętrznego( kilka gmin): 95 999,96 zł
- dotacje pozostałe: 234 494,63 zł

#### 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem ich rodzaju.

Zabezpieczeniem pożyczki z WFOŚ i GW nr umowy 69/04/W-202/OA - ME/P aneks nr 2 do umowy z dnia 07.10.2005 r. jest przewłaszczenie gazowo-olejowej wytwornicy pary DAMPFFIX DF 600. Zobowiązanie wygasa na dzień 31.12.2015 r.( po całkowitej spłacie pożyczki).

#### 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

#### II.1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów

ze sprzedaży towarów i produktów.

- przychody ze sprzedaży usług medycznych ogółem: 41 529 882 ,38 zł
- w tym na kraj : 41. 529 882 ,38 zł
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 1. 132 023,33 zł
- w tym na kraj: 1. 132 023,33 zł

#### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

#### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014rok

### Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach

Odpisy aktualizujące wartość zapasów o których mowa wyżej nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej w roku następnym.

W 2014 roku, nie zaprzestano wykonywania żadnej działalności statutowej i nie przewiduje się też zaprzestania jakiejkolwiek działalności w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

1. Przychody wynikające z ewidencji: 46.242 173,28 zł

- odpisy aktualizujące odsetki od należności (nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu): (7 464,18 zł)

- raty amortyzacji środków trwałych (1 139 890,21 zł) sfinansowanych z:

a) z bezzwrotnej pomocy zagranicznej: (41.247,50 zł)

b) dotacji WFOŚ i GW: (52.500,00 zł)

c) EKO – FUNDUSZ: (219.291,47 zł)

d) NFOŚ : (113.599,96 zł)

e) dotacja RPO: (390 138,46 zł)

f) dofinansowanie INTERREG III A: (15 274,73 zł)

g) darowizna środków trwałych : (38 839,89 zł)

g) środki trwałe zakupione z dotacji z innych źródeł (jst): (268 998,20 zł)

- rozliczenie rezerw na zobowiązania pracownicze za 2013 r.: (2.101 982,75 zł)

**Ogółem przychody podatkowe: 42 992 836,14 zł**

2. Koszty i straty nadzwyczajne wynikające z ewidencji : 47 535 990,92 zł

- koszty amortyzacji niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: (1 298 093,38 zł)

- odsetki od zobowiązań budżetowych: (1 627,00 zł)

- odsetki od zobowiązań (naliczone ale nie zapłacone): (142 310,95 zł)

- rezerwy na odsetki : (450 996,16 zł)

- rezerwy na zobowiązania z lat ubiegłych (ZUS): (468 232,48 zł)

- przeterminowane zobowiązania powyżej 30 dni za 2014 r.: (3 085 574,02 zł)

+ przeterminowane zobowiązania powyżej 30 dni z 2013 r., zapłacone w 2014 r.: 4 082 599,43 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014rok  
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach

- + składki ZUS zapłacone w 2014 r. nie zaliczone do kosztów uzysku w 2013 r.: 211 025,30 zł
- składki ZUS nie zaliczone do kosztów uzysku w 2014 r.: (193 223,07 zł)
- odpisy aktualizujące należności: ( 18 436,54 zł)
- koszty z ubiegłych lat : (33 557,84 zł)
- koszty sądowe: (26 978,21zł)
- należności umorzone: (283,58zł)
- wydatki bez efektu gospodarczego: (17 000,00 zł)
- rezerwy na świadczenia pracownicze : (2.362 181,86 zł)

**Ogółem koszty uzyskania przychodu(podatkowe): 43 731 120,56 zł**

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów

- przychody podlegające opodatkowaniu: 42 992 836,14zł
- koszty uzyskania przychodów: 43 731 120,56 zł

Strata podatkowa : (738 284,42 zł)

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2014r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2014r. nie wystąpił .

**3. 1) Dane o kosztach.**

Informację zawarto w rachunku zysków i strat.

**2) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:**

- projekt techniczny modernizacji Oddziału Ginekologiczno-Położniczego: 56.000,00 zł

**3) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nie wystąpiły.

**4) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Nie wystąpiły.

**5) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie występuje.

**6) Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny. Nie występują.**

**4. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.**

4.1 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej :

Wynik finansowy netto ( 1 293 817,64 zł)

Korekty o pozycje:

- amortyzacja planowa: 2 062 826,12 zł
- odsetki zapłacone/otrzymane : 551 852,79 zł
- strata z działalności inwestycyjnej: (528 555,71 zł
- zmiana stanu rezerw: 909 106,84 zł
- zmiana stanu zapasów: (345 567,36) zł
- zmiana stanu należności : 1 598 170,39 zł
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych : (2 347 406,87 zł)
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: 809 281,43 zł

a) zmiana rozliczeń międzyokresowych przychodów: 433 960,07 zł

b) rozliczenia międzyokresowe kosztów: 375 321,36 zł

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej : 1 415 889,99 zł

4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej : (1 600 776,93 zł)

- wpływy z tytułu zbycia środków trwałych: 21 998,66 zł
- wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych: (1 622 775,59 zł)

4.3 Na przepływy środków pieniężnych w działalności finansowej miały następujące pozycje:

Wpływy:

- otrzymana pożyczka z Siemens Finance S.A.: 4 000 000,00 zł
- otrzymana pożyczka z Medfinance: 1 240 000,00 zł
- otrzymane dotacje z jst : 795 000,00 zł

Wydatki:

- spłata finansowania Medfinance : 1240 000,00 zł
- spłata pożyczki Siemens Finance S.A. : 380 952,40 zł
- spłata pożyczki WFOŚiGW: 159 600,00 zł
- spłata innych zobowiązań : 2 860 883,30 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014rok  
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach

- odsetki zapłacone: 551 852,79 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej: 841 711,51 zł

Zmiana stanu środków pieniężnych: 656 824,57 zł

Środki pieniężne na początek roku: 255 527,34 zł . Środki pieniężne na koniec roku: 912 351,91 zł

4.4 Informacje o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową.

4.5 Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za 2014r.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2014 rok wynosi 6.765,00 PLN brutto.

5.5.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

1. zatrudnienie na 31.12.2014 r. w osobach wynosi 472

w tym:

- 69 lekarzy w tym:

62 na umowach kontraktowych

3 lekarz na umowie o pracę

4 lekarz na umowę zlecenia

- pielęgniarki i położne 211 w tym 13 pielęgniarek na umowach cywilno-prawnych

- pozostały personel medyczny 117 w tym: 41 na umowach kontraktowych i 6 zlecenia

- pracownicy niemedyczni 75 w tym 2 osoby na umowach kontraktowych i 1 zlecenia

2. Przeciętne zatrudnienie 332,05 etatów na umowach o pracę ,w tym 27 w szczególnych warunkach.

6.1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Nie wystąpiły.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat. Nie wystąpiły.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli one wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny

i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.Nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014rok

Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Porównanie rachunku zysków i strat za 2014 r. do 2013 r.

| Lp. | Wyszczególnienie                                     | Rok 2013<br>PLN | Rok 2014<br>PLN | Dynamika 4/3<br>% |
|-----|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 1.  | 2.                                                   | 3.              | 4.              | 5.                |
| 1.  | Przychody ze sprzedaży                               | 42.678.674,81   | 42.365.653,34   | 99,30             |
| 2.  | Koszty działalności operacyjnej                      | 43.238.173,15   | 43.400.817,66   | 100,40            |
| 3.  | Strata/zysk ze sprzedaży                             | -559.498,34     | -1.035.164,32   | 185,02            |
| 4.  | Pozostałe przychody operacyjne                       | 3.895.557,73    | 3.816.978,80    | 98,00             |
|     | w tym: rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze | 2.060.171,29    | 2.101.982,75    | 102,03            |
| 5.  | Pozostałe koszty operacyjne                          | 2.964.748,31    | 2.977.432,14    | 100,40            |
|     | w tym: nawiązanie rezerw na świadczenia pracownicze  | 2.101.982,75    | 2.362.181,86    | 112,40            |
| 6.  | Strata/zysk na działalności operacyjnej              | 371.311,08      | -195.617,66     | -152,70           |
| 7.  | Przychody finansowe                                  | 19.216,16       | 59.541,14       | 309,85            |
| 8.  | Koszty finansowe                                     | 1.303.936,54    | 1.146.786,90    | 87,95             |
| 9.  | Strata z działalności gospodarczej                   | -913.409,30     | -1.293.817,64   | 141,65            |
| 10. | Strata brutto                                        | -913.409,30     | -1.293.817,64   | 141,65            |
| 11. | Strata netto                                         | -913.409,30     | -1.293.817,64   | 141,65            |

Bartoszyce, dnia 31.03.2015 r.

Sporządziła Jadwiga Tarasewicz

Z-CIA DYREKTORA  
DS. FINANSOWYCH  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jadwiga Tarasewicz*

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II  
w Bartoszycach  
*Sławomir Wójcik*  
Lekarz