

Uchwała nr XLIX/277/2018
Rady Powiatu Bartoszyckiego

z dnia 25 maja 2018 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach za 2017 r.**

*Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. 2018. poz. 995) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U.2018. 395) **Rada Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:***

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach za 2017 r. stanowiące załącznik 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

Władysław Bogdanowicz

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Pawła II
11-200 BARTOSZYCE
ul. Kard. St. Wyszyńskiego 11
tel. (89) 675 23 50, fax (89) 784 29 58
NIP 743-16-41-687 • REGON 000308436
województwo warmińsko-mazurskie

Starostwo Powiatowe
w Bartoszycach
2018-04-27
3638
Wpłynęło
Podpis

Bartoszyce, dnia 27.04.2018 r.

Sz. P. Sek/99 /2018

Zarząd Powiatu Bartoszyckiego
11-200 Bartoszyce
ul. Grota Roweckiego 1.

Szanowni Państwo,

Dyrektor Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach, przesyła sprawozdanie Szpitala za 2017 r.

Sprawozdanie zawiera:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Załącznik nr 1 o ruchu środków trwałych.
4. Rachunek zysków i strat.
5. Bilans.
6. Rachunek przepływów pieniężnych.
7. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
8. Strukturę zobowiązań wymagalnych i ogółem z informacją o stanie należności ogółem i wymagalnych.
9. Sprawozdanie Niezależnego Ręwidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach.

Wszelkie zapytania w zakresie jak wyżej oraz wnioski o dodatkowe dokumenty, proszę kierować do Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych-Głównego Księgowego Jadwigi Grażyny Tarasewicz, tel. 530743845.

Z poważaniem

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

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

za rok obrotowy 2017 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 Bartoszycach, 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 01-01-2017 r. do 31-12-2017 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 Bartoszycach 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 31.03.2018 r.

Sporządziła:

Z-CA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Tarasiewicz

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

Grzegorz Wójcik
Lekarz

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

1.1. 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 wieczystość.

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 dzierżawił 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 2017 w kwocie (2 007 897,91 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 2017 r. jednostka wykazuje stan rezerw w wysokości 2 124 826,24 zł z tytułu zobowiązań pracowniczych krótkoterminowych tj. odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Na zobowiązania krótkoterminowe z w/w tytułu tworzy rezerwę w wysokości 481 227,65 zł, na nie wykorzystane urlopy w wysokości 595 122,25 zł, na pozostałe rezerwy krótkoterminowe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 31.12.2017 r. od zobowiązań wymagalnych 183 879,90 zł, rezerwa na roszczenia wobec NFZ w kwocie 572 596,44 zł oraz roszczenia pacjentów w kwocie 292 000,00 zł

af y

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

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: 191 566,41 zł
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności zagrożone nieściągalnością: 11 332,74 zł
- zmniejszenie z tytułu zapłaty należności głównej: 5 481,00 zł
- zmniejszenie z tytułu zapłaty odsetek: 52,78 zł
- stan na koniec roku obrotowego: 197 365,37 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 197 365,37 zł korygują stan należności w bilansie.

10. Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek. Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 8 718 139,26 zł w tym:

- a) 5 000 000,00 zł z tytułu umowy pożyczki nr 2110043122016 z firmy Magellan Łódź, wartość umowy 5 000 000,00 zł, płatne w transzach z odroczonym terminem spłaty rat kapitałowych.
- b) 666 666,64 zł z tytułu zawartej umowy nr 211000430790717 z dnia 26.07.2017 r. z firmy Magellan Łódź, wartość umowy 2 000 000,00 zł
- c) 229 166,71 zł z tytułu zawartej umowy nr 211000430071017 z dnia 06.10.2017 r. z firmą Magellan Łódź, wartość umowy 500 000,00 zł
- d) 2 822 305,91 zł z tytułu zawartej umowy z dnia 22.11.2017 r. z firmą Medfinance SA, wartość umowy 4 282 948,79 zł

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2017 roku wynoszą: 359 449,33 zł

- krótkoterminowe : 359 449,33 zł

- 1. ubezpieczenia majątkowe: 232 397,33 zł
- 2. ubezpieczenia pojazdów mechanicznych: 14 931,65 zł
- 3. remonty: 79 561,74 zł
- 4. amortyzacja: 9 131,95 zł
- 5. wydatki na certyfikację: 23 426,66 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2017 roku wynoszą : 1 076 349,90 zł

- krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: 1 076 349,90 zł

- z tytułu odpraw emerytalnych: 168 263,64 zł

CF - 7

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

- z tytułu odpraw rentowych: 7 335,51 zł
- z tytułu nagród jubileuszowych: 305 628,50 zł
- z tytułu nie wykorzystanych urlopów: 595 122,25 zł

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 13 540 590,28 zł

- dotacje Powiatu Bartoszyckiego , innych j. s. t. i Fundacji na Rzecz Zdrowia w Bartoszychach:

6 413 218,06 zł

- darowizny środków trwałych: 311 864,56 zł
- dotacja z NFOŚ: 227 199,92 zł
- dotacja na zakup środków trwałych z RPO: 3 536 250,02 zł
- dotacja z EKO – FUNDUSZU: 2 065 400,65 zł
- dotacje Wojewody Warmińsko - Mazurskiego: 986 657,07 zł.

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

Zabezpieczenia nie występują.

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: 46 609 323,74 zł

w tym na kraj : 46 609 323,74 zł

- przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 1 296 267,24 zł

w tym na kraj: 1 296 267,24 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.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów o których mowa wyżej nie wystąpiły.

04-1

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

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

W 2017 roku, nie zaprzestano wykonywania żadnej działalności statutowej i nie przewiduje się też zaprzestania jakiegokolwiek 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: 52 976 462,02 zł

- odpisy aktualizujące należności (nie zaliczone do k.u.p.): (5 533,78 zł)

- raty amortyzacji środków trwałych (1 542 450,10 zł) sfinansowanych z:

a) jednostek samorządu terytorialnego: (555 063,46 zł)

b) dotacji WFOŚ i GW: (52 500,00 zł)

c) EKO – FUNDUSZ: (185 763,00 zł)

d) NFOŚ: (113 600,04 zł)

e) dotacja RPO: (498 936,14 zł)

f) środki trwałe zakupione z dotacji z innych źródeł: (136 587,46 zł)

- odsetki umorzone od zobowiązań (niestanowiące kosztu uzyskania przychodu): (25 483,25 zł)

- rozwiązanie rezerw na zobowiązania pracownicze: (2 447 983,24 zł)

Ogółem przychody podatkowe: 48 955 011,65 zł

2. Koszty i straty nadzwyczajne wynikające z ewidencji: 54 984 359,93 zł

- koszty amortyzacji niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: (1 237 326,75 zł)

- odsetki od zobowiązań budżetowych: (477,68 zł)

- odsetki od zobowiązań (naliczone ale nie zapłacone): (146 542,07 zł)

+ składki ZUS zapłacone w 2017 r. nie zaliczone do kosztów uzysku w 2016 r.: 197 505,10 zł

- składki ZUS nie zaliczone do kosztów uzysku w 2017 r.: (273 547,67 zł)

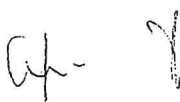
- odpisy aktualizujące należności: (11 332,74 zł)

- koszty sądowe: (80 585,25 zł)

- koszty z lat ubiegłych: (61 547,78 zł)

- rezerwy na świadczenia pracownicze: (1 076 349,90 zł)

- rezerwy na roszczenia pacjentów: (292 000,00 zł)



Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

- rezerwa na roszczenia wobec NFZ: (572 596,44 zł)

Ogółem koszty uzyskania przychodu (podatkowe): 51 429 558,75 zł

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów

+ przychody podlegające opodatkowaniu: 48 999 011,65 zł

- koszty uzyskania przychodów: 51 429 558,75 zł

Strata podatkowa : (2 430 547,10 zł)

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2017 r. nie wystąpił .

3.

1) Dane o kosztach.

Informację zawarto w rachunku zysków i strat.

2) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 128 670,00 zł

- projekt techniczny modernizacji Oddziału Ginekologiczno-Położniczego: 24 000,00 zł

- opracowanie dokumentacji dla projektu RPO: 35 670,00 zł

- opracowanie dokumentacji dla projektu POIiS: 69 000,00 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.

af

1

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

4.1 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej :

Wynik finansowy netto (2 007 897,91 zł)

Korekty o pozycje:

- amortyzacja planowa: 2 422 498,49 zł
- odsetki zapłacone/otrzymane : 884 418,82 zł
- zysk/strata z działalności inwestycyjnej (16 116,26zł)
- zmiana stanu rezerw: (1 554 742,40 zł)
- zmiana stanu zapasów: 75 567,31 zł
- zmiana stanu należności : 478 048,88 zł
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych : 2 768 193,65 zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: (177 220,35 zł)
 - a) rozliczenia międzyokresowe przychodów : (3 248 644,71 zł)
 - b) rozliczenia międzyokresowe kosztów: (34 392,48 zł)
 - c) otrzymane dotacje: 3 460 257,54 zł

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej : 2 750 751,21 zł

4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej : (6 973 947,87 zł)

- wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych:
6 973 947,87 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: (6 973 947,87 zł)

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

Wpływy: 10 743 206,33 zł

- otrzymana pożyczka z Medfinance SA: 4 282 948,79 zł
- otrzymana pożyczka z Magellan : 500 000,00 zł
- otrzymana pożyczka z Magellan : 2 000 000,00 zł
- otrzymana pożyczka z Magellan : 500 000,00 zł
- otrzymane dotacje z j.s.t.: 3 460 257,54 zł

cf 7

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

Wydatki: 5 985 477,54 zł

- spłaty pożyczek na rzecz Siemens Finance Sp. z o.o. oraz Magellan Sp. z o.o.: 3 786 295,51 zł

- spłata innych zobowiązań finansowych : 1 314 763,21 zł

- odsetki zapłacone od w/w poz.: 884 418,82 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej: 4 757 728,79 zł

Zmiana stanu środków pieniężnych: (534 332,13 zł)

Środki pieniężne na początek roku: 303 133,23 zł

Środki pieniężne na koniec roku: 837 665,36 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 2017 r.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2017 rok wynosi 14 145,00 zł brutto.

5.

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

1. zatrudnienie na 31.12.2017 r. w osobach wynosi : 343 osoby zatrudnione na umowie o pracę, 153 osoby zatrudnione na umowach kontraktowych i zlecenia,

w tym: 83 lekarzy w tym:

na umowach kontraktowych: 71

lekarz na umowie o pracę: 6

lekarz na umowę zlecenie: 6

- pielęgniarki i położne 215 , w tym 18 pielęgniarek na umowach cywilno-prawnych,

- pozostały personel medyczny 212, w tym 56 na umowach kontraktowych i zlecenia,

- pracownicy niemedyczni 84 w tym 2 osoby na umowach kontraktowych i zlecenia

2. Przeciętne zatrudnienie 340,54 etatów na umowach o pracę, w tym: 29 osób w warunkach szczególnych.

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

of

7

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

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.

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

Porównanie rachunku zysków i strat za 2017 r. do 2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016 PLN	Rok 2017 PLN	Dynamika 4/3 %
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Przychody ze sprzedaży	44 654 850,52	47 933 311,63	107,34
2.	Koszty działalności operacyjnej	47 867 528,94	52 221 829,30	109,10
3.	Strata/zysk ze sprzedaży	- 3 272 506,25	- 4 288 517,67	131,05
4.	Pozostałe przychody operacyjne	4 223 459,00	5 010 531,20	118,64
	w tym: rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 182 343,14	2 447 983,24	112,17
5.	Pozostałe koszty operacyjne	3 671 044,01	1 874 361,81	51,06
	w tym: nawiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 447 983,24	1 076 349,90	43,97
6.	Strata/zysk na działalności operacyjnej	- 2 720 091,26	- 1 152 348,28	42,36
7.	Przychody finansowe	39 261,05	32 619,19	83,08
8.	Koszty finansowe	844 861,24	888 168,82	105,13
9.	Strata z działalności gospodarczej	- 3 525 691,45	- 2 007 897,91	56,95

Bartoszyce, dnia 31.03.2018 r.

Z-CA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Tarasiewicz

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła I.
w Bartoszycach

Sławomir Wójcik
Lekarz

Kartoteka Środków Trwałych i WNP KST-02 ZAŁĄCZNIK NR 1. (wszystkie grupy) stan na dzień: 2017-12-31

Rodzaje środków: własne, obce, inwestycje w obcych środkach trwałych, wartości niematerialne i prawne, niskowartościowe środki trwałe, - podlegające uldze inwestycyjnej, nie podlegające uldze inwestycyjnej, - Wyróżniki:

Lp.	Grupa	Liczba środków	Wartość netto
1	0	16	0,00
2	1	52	12 331 542,60
3	2	33	2 990 839,88
4	3	3	364 995,82
5	4	376	521 663,86
6	5	10	30 773,36
7	6	63	621 248,12
8	7	20	1 313 009,59
9	8	1147	4 944 777,43
10	9	4	812 165,40
Suma strony:			23 931 016,06
Z przeniesienia:			0,00
Razem zestawienie:			23 931 016,06

— Koniec raportu Program CGM-Maj'łkowy ver. 7.10.0 (C) CGM Polska 2016; Raport sporz'dził: JADWIGA TARASEWISZ —

HOA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Tarasewicz

DYREKTOR
Główny Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

Sławomir Wojcik
Lekarz Strona 1

Zestawienie przychodów i rozchodów środków trwałych w 2017r. (1-12) wg grup ZO-09

Wartość brutto

Rodzaje środków: własne, obce, inwestycje w obcych środkach trwałych, wartości niematerialne i prawne, niskowartościowe środki trwałe, -
Wyróżniki:

Grupa	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grupa: 0	958 150,32	0,00	0,00	958 150,32
Grupa: 1	18 342 172,56	821 609,72	0,00	19 163 782,28
Grupa: 2	5 605 057,91	0,00	2 706,00	5 602 351,91
Grupa: 3	1 509 950,58	0,00	0,00	1 509 950,58
Grupa: 4	1 385 736,53	639 710,91	2 685,40	2 022 762,04
Grupa: 5	31 687,94	33 510,01	1 300,00	63 897,95
Grupa: 6	2 572 930,36	0,00	222 252,58	2 350 677,78
Grupa: 7	1 565 939,13	964 399,31	209 850,00	2 320 488,44
Grupa: 8	14 056 446,39	4 636 716,94	1 958 013,43	16 735 149,90
Grupa: 9	812 165,40	0,00	0,00	812 165,40
Razem zestawienie:	46 840 237,12	7 095 946,89	2 396 807,41	51 539 376,60

— Koniec raportu Program CGM-Maj'łtkowy ver. 7.10.0 (C) CGM Polska 2016; Raport sporz'dził: JADWIGA TARASEWISZ —

DOCA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Tarasewicz

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

Sławomir Wójcik
Lekarz

Zestawienie przychodów i rozchodów środków trwałych w 2017r. (1-12) wg grup ZO-10

Umorzenia

Rodzaje środków: własne, obce, inwestycje w obcych środkach trwałych, wartości niematerialne i prawne, niskowartościowe środki trwałe, - Wyróżniki:.

Grupa	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grupa: 0	958 150,32	0,00	0,00	958 150,32
Grupa: 1	6 361 028,21	471 211,47	0,00	6 832 239,68
Grupa: 2	2 385 311,09	227 554,88	1 353,94	2 611 512,03
Grupa: 3	1 051 807,76	93 147,00	0,00	1 144 954,76
Grupa: 4	1 240 702,09	263 081,49	2 685,40	1 501 098,18
Grupa: 5	31 102,58	3 322,01	1 300,00	33 124,59
Grupa: 6	1 668 422,36	234 478,20	173 470,90	1 729 429,66
Grupa: 7	1 098 387,90	118 940,95	209 850,00	1 007 478,85
Grupa: 8	12 731 203,41	1 010 762,49	1 951 593,43	11 790 372,47
Grupa: 9	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zestawienie:	27 526 115,72	2 422 498,49	2 340 253,67	27 608 360,54

— Koniec raportu Program CGM-Maj'łkowy ver. 7.10.0 (C) CGM Polska 2016; Raport sporz'łdził: JADWIGA TARASEWISZ —

Z-OCA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KASJER

Jadwiga Tarasiewicz

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

Grzegorz Wójcik
Lecznik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016 r.	2017 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 595 022,69	47 933 311,63
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 654 850,52	47 905 590,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-138 692,61	-34 392,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	78 864,78	62 113,13
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	47 867 528,94	52 221 829,30
I	Amortyzacja	1 909 334,54	2 422 498,49
II	Zużycie materiałów i energii	8 042 356,84	8 250 487,70
III	Usługi obce	17 766 507,90	20 041 589,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	278 254,60	289 750,04
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	16 022 345,10	17 116 580,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 520 298,56	3 699 593,79
	– emerytalne	1 462 279,41	1 523 801,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	328 431,40	401 329,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 272 506,25	-4 288 517,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 223 459,00	5 010 531,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 129 903,60	1 542 450,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 093 555,40	3 468 081,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 671 044,01	1 874 361,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 671 044,01	1 874 361,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 720 091,26	-1 152 348,28
G	Przychody finansowe	39 261,05	32 619,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	14 184,35	7 135,94
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	25 076,70	25 483,25
H	Koszty finansowe	844 861,24	888 168,82
I	Odsetki, w tym:	797 304,50	884 418,82
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	47 556,74	3 750,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-3 525 691,45	-2 007 897,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-3 525 691,45	-2 007 897,91

Z-CA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNE KSIĘGOWY

31.03.2018 r.

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

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

31.03.2018 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016 r.	2017 r.			2016 r.	2017 r.
A	Aktywa trwałe	19 419 507,03	24 059 686,06	A	Kapitał (fundusz) własny	-8 130 834,57	-10 138 732,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 394 621,07	12 394 621,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 370 121,40	24 059 686,06	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	19 314 121,40	23 931 016,06		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	812 165,40	812 165,40		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 200 891,17	15 322 382,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 999 764,19	-20 525 455,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 508 270,62	1 538 681,16	VI	Zysk (strata) netto	-3 525 691,45	-2 007 897,91
d)	środki transportu	467 551,23	1 313 009,59	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 325 242,98	4 944 777,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 443 742,80	41 087 728,83
2	Środki trwałe w budowie	56 000,00	128 670,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 679 568,64	2 124 826,24
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 447 983,24	1 076 349,90
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	2 169 889,72	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	278 093,52	1 076 349,90
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 231 585,40	1 048 476,34
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	1 110 729,67	0,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	120 855,73	1 048 476,34
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	5 834 513,81	8 718 139,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	5 834 513,81	8 718 139,26
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	5 236 358,00	8 718 139,26
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	598 155,81	

CF

Y

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	525 976,83	380 081,10			
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 029 413,99	1 029 413,99			
III	Inwestycje krótkoterminowe	303 133,23	837 665,36			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 133,23	837 665,36			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	303 133,23	837 665,36			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	303 133,23	837 665,36			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	344 456,18	359 449,33			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 312 908,23	30 948 996,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 312 908,23 30 948 996,35

31.03.2018 r.

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

Z-CA/DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Tarasiewicz

31.03.2018 r.

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

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
			2017 rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 525 691,45	-2 007 897,91
II.	Korekty razem	1 489 123,31	4 758 649,12
1.	Amortyzacja	1 909 334,54	2 422 498,49
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	713 395,00	884 418,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 062,57	-16 116,26
5.	Zmiana stanu rezerw	715 366,23	-1 554 742,40
6.	Zmiana stanu zapasów	-76 052,16	75 567,31
7.	Zmiana stanu należności	-1 354 227,61	478 048,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	583 768,71	2 768 193,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-960 398,83	-177 220,35
10.	Inne korekty		-121 999,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 036 568,14	2 750 751,21
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	13 114,31	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 907,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 207,31	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	3 207,31	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	3 207,31	
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 803 138,07	6 973 947,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	701 557,20	6 973 947,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 101 580,87	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 790 023,76	-6 973 947,87
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	8 389 963,70	10 743 206,33
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	6 081 963,70	7 282 948,79
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 308 000,00	3 460 257,54
II.	Wydatki	3 600 246,07	5 985 477,54
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 012 543,80	3 786 295,51
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	871 099,96	1 314 763,21
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	716 602,31	884 418,82
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 789 717,63	4 757 728,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-36 874,27	534 532,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-534 332,13
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	340 007,50	303 133,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	303 133,23	837 665,36
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

31.03.2018 r.
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2018 r.
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016 r.	2017 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 394 621,07	12 394 621,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 394 621,07	12 394 621,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 394 621,07	12 394 621,07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 394 621,07	12 394 621,07
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

04-

1

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 009 279,96	-16 999 764,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 009 279,96	-16 999 764,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 990 484,23	-3 525 691,45
	- strata z lat ubiegłych	-1 990 484,23	-3 525 691,45
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 999 764,19	-20 525 455,64
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 999 764,19	-20 525 455,64
8.	Wynik netto	-3 525 691,45	-2 007 897,91
	a) zysk netto		
	b) strata netto	3 525 691,45	2 007 897,91
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 130 834,57	-10 138 732,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 130 834,57	-10 138 732,48

31.03.2018 r.
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Jadwiga Narasiewicz

31.03.2018 r.
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)
Włodzisław Wójcik
 DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła I.
 w Bartoszycach

I. Struktura zobowiązań wymagalnych i ogółem na 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wymagalnych 31.12.2017 r.	Kwota zobowiązań ogółem 31.12.2017 r.
1	2	3	4
1.	Energia, gaz, woda	662 624,00	926 007,00
2.	ZUS		
3.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	743 428,00
4.	Zobowiązania cywilnoprawne	0,00	205 058,00
5.	Materiały i usługi obce	6 196 553,00	461 241,00
6.	Urząd Skarbowy i inne publiczno-prawne	0,00	9 869 869,00
7.	Pożyczki zmiana wierzyciela	0,00 0,00	234 566,00 11 875 674,00 789 178,00
	RAZEM	6 859 177,00	25 105 021,00

II. Należności z tytułu dostaw usług medycznych i pozostałych ogółem 5 049 805,00 zł w tym należności wymagalne 304 052,00 zł
w tym z tytułu wynajmu powierzchni użytkowych 250 428,00 zł.

Bartoszyce, dnia 31.03.2018 r.

GOŁA DYREKTORA
DZIAŁ FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Jolanta Polowicz

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

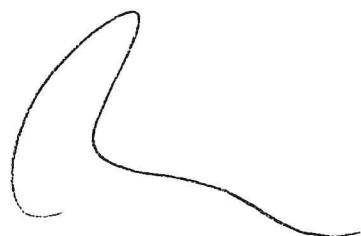
**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

z badania rocznego sprawozdania finansowego

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

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Poznań, dnia 23 marca 2018 r.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' shape followed by a horizontal line.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Starosty Powiatu Bartoszyckiego

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Przedmiot badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II z siedzibą w Bartoszczach, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **30 948 996,35 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie **2 007 897,91 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2 007 897,91 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **534 532,13 zł**,
- informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania

Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem

Jednostka rozpoznała w rocznym sprawozdaniu finansowym rezerwy na odprawy emerytalne, rezerwy na odprawy rentowe oraz rezerwy na odprawy jubileuszowe w łącznej wysokości 481 227,65 zł, co stanowi wartość rezerw krótkoterminowych oszacowanych na zlecenie jednostki przez zewnętrznego aktuarusza. Jednostka nie ujęła rezerw długoterminowych w wartości 2 264 281,66 zł.

W przypadku rozpoznania całej wartości rezerw na odprawy emerytalne, rezerwy na odprawy rentowe oraz rezerwy na odprawy jubileuszowe oszacowanej przez aktuarusza, wartość długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne wynosiłaby w bilansie jednostki na dzień 31.12.2017 r. 2 264 281,66 zł, a strata netto wynosiłaby 4 272 179,57 zł i spełnione zostałyby warunki opisane w art. 59 Ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 138).

Opinia z zastrzeżeniem

Naszym zdaniem, z wyjątkiem skutku sprawy opisanej w „Uzasadnieniu opinii z zastrzeżeniem”, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017, oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

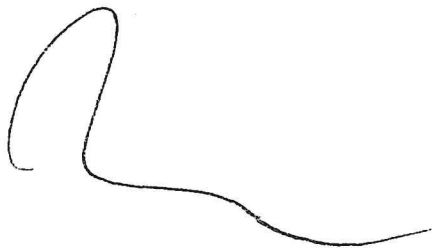
Opinia o księgach rachunkowych

Za prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem kwestii przedstawionej w „Uzasadnieniu opinii z zastrzeżeniem”, zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Inne Informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa

Jednostka dopełniła określonych w art. 69 i 70 ustawy o rachunkowości obowiązków złożenia we właściwym rejestrze sądowym oraz do ogłoszenia sprawozdania finansowego za lata poprzedzające rok obrotowy.



Bartosz Konrad Zawistowski

*Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894*

*Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.*

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

*ul. Wspólna 40
61-479 Poznań*

*Firma audytorska wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644*

Poznań, dnia 23 marca 2018 r.