

**Uchwała nr XII/59/2019
Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 24 czerwca 2019 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach za 2018 r.**

*Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. 2019. poz. 511) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U.2019. 351) **Rada Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:***

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach za 2018 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

Lech Darski



Starostwo Powiatowe
w Bartoszycach

05.06.2019

4437

Podpis

„Żadne prawdziwe wołanie o pomoc nie pozostanie bez odpowiedzi”

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II

ul. Wyszyńskiego 11, 11-200 Bartoszyce, POLSKA

Telefon: (89) 764 30 17, Faks: (89) 764 29 58

e-mail: sekretariat@szpital-bartoszyce.pl

strona WWW: http://www.szpital-bartoszyce.pl/

Bartoszyce, dnia 05.06.2019 r.

Sz. P. Sek. 229/2019

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 2018 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 Rewidenta 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

Stawomir Wójcik
okaz

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

za rok obrotowy 2018 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 01-01-2018 r. do 31-12-2018 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 29.03.2019 r.

**Sławomir
Wójcik**

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Wójcik
Data: 2019.06.04 13:07:27
+02'00'

**Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz**

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2019.06.04 13:07:59
+02'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

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 Bartoszych. 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 oraz fundusz zakładu którego wartość wynosi : 14.010.977,98 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
- Pokrycie straty: 1.616.356,91 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 2018 w kwocie (2.384.488,46 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 2018 r. jednostka wykazuje stan rezerw w wysokości 1.286.359,65 zł z tytułu zobowiązań pracowniczych krótkoterminowych tj. odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Na zobowiązania krótkoterminowe z w/w tytułu tworzy rezerwę w wysokości 529.645,08 zł, na nie wykorzystane urlopy w wysokości 756.714,57 zł, na pozostałe rezerwy krótkoterminowe z tytułu naliczonych odsetek na dzień

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

31.12.2018 r. od zobowiązań wymagalnych 134.315,51 zł, rezerwa na roszczenia wobec NFZ w kwocie 572.596,44 zł oraz roszczenia pacjentów w kwocie 140.412,00 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: 197.365,37 zł
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności zagrożone nieściągalnością: + 68 821,98 zł
- zmniejszenie z tytułu zapłaty należności głównej: (7 991,09) zł
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności: (108 972,87) zł
- stan na koniec roku obrotowego: 157.214,48 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 157.214,48 zł korygują stan należności w bilansie.

10. Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek. Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 10.288.945,12 zł w tym:

- a) 3 416 666,69 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) 2 086 632,67 zł z tytułu zawartej umowy z dnia 22.11.2017 r. z firmą Medfinance S.A. wartość umowy 4 271 475,31 zł
- c) 4 785 645,76 zł z tytułu umowy nr 57833, z firmą Siemens Finanse Sp. z o. o., wartość umowy 7 000 000,00 zł

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2018 roku wynoszą: 382.847,60 zł

- krótkoterminowe : 382.847,60 zł

- 1. ubezpieczenia majątkowe: 154.575,79 zł
- 2. ubezpieczenia pojazdów mechanicznych: 36.915,14 zł
- 3. remonty: 100.608,66 zł
- 4. amortyzacja: 10.153,56 zł
- 5. wydatki na certyfikację: 66.500,35 zł
- 6. badanie sprawozdania finansowego za 2018 r.: 4.243,50 zł
- 7. licencje: 9.850,60 zł

- długoterminowe: 367.151,28 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

- z tytułu naliczonej prowizji od pożyczki z firmy Medfinance S.A. Łódź: 367 151,28 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2018 roku wynoszą : 1.286.359,65 zł

- krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: 1.286.359,65 zł

- z tytułu odpraw emerytalnych: 273.419,36 zł

- z tytułu odpraw rentowych: 8.324,30 zł

- z tytułu nagród jubileuszowych: 247.901,42 zł

- z tytułu nie wykorzystanych urlopów: 756.714,57 zł

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 15.305.600,12 zł

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

7 145 776,02zł

- dotacja z NFOŚ: 113 599,88 zł

-dotacja na zakup środków trwałych z RPO: 2 979 354,48zł

- dotacja z EKO – FUNDUSZU: 1.879.637,65 zł

-dotacje na zakup środków trwałych z POIŚ: 3 187 232,09 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: 52 117 572,37 zł

w tym na kraj : 52 117 572,37 zł

- przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 1 107 277,75 zł

w tym na kraj: 1 107 277,75 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

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.

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

W 2018 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: 58 728 053,53 zł

- odpisy aktualizujące należności (nie zaliczone do k.u.p.): (102 072,56) zł

- raty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z: (2 227 014,68) zł

a) jednostek samorządu terytorialnego: (829 889,95 zł)

b) dotacji WFOŚ : (52 500,00 zł)

c) EKO – FUNDUSZ: (185 763,00 zł)

d) NFOŚ : (113 600,04 zł)

e) dotacja RPO: (842 027,76 zł)

f) dotacje POIŚ: (18 577,98 zł)

- odsetki umorzone od zobowiązań (niestanowiące kosztu uzyskania przychodu): (16 545,47) zł

- rozwiązanie rezerw na zobowiązania pracownicze: (1 141 817,04) zł

- odsetki z lat ubiegłych : (65 467,14 zł)

- odsetki naliczone lecz nie otrzymane: (1 277,03 zł)

- otrzymane środki pieniężne na pokrycie straty za 2016 r. : 1 616 356,91 zł

- otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne: 4 338 971,56 zł

- odsetki bankowe od lokat POIŚ: (2 080,74 zł)

Ogółem przychody podatkowe: 61 127 107,34 zł

2. Koszty wynikające z ewidencji : 60 264 575,00 zł

- koszty amortyzacji niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: (2 042 358,73 zł)

- odsetki od zobowiązań budżetowych: (1 612,68) zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

- koszty z lat ubiegłych: (44 022,31) zł
- koszty należności przedawnionych: (42 662,07) zł
- kary n.k.u.p: (1 818,08) zł
- odsetki od zobowiązań (naliczone ale nie zapłacone): (101 020,17) zł
- rezerwa na odsetki od zobowiązań wymagalnych na 31.12.2018 r.: (134 315,51 zł)
- +składki ZUS zapłacone w 2018 r. nie zaliczone do kosztów uzysku w 2017 r.: 273 547,67 zł
- składki ZUS nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2018 r.: (275 705,89) zł
- odpisy aktualizujące należności: (68 821,98 zł)
- koszty sądowe: (193 212,46) zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze : (1 286 359,65) zł
- rezerwy na roszczenia pacjentów : (140 412,00) zł

Ogółem koszty uzyskania przychodu (podatkowe): 56 205 801,14 zł

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów

+ przychody podlegające opodatkowaniu: 61 127 107,34 zł

- koszty uzyskania przychodów: 56 205 801,14 zł

Zysk podatkowy: 4 921 306,20 zł

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2018 r. ze względu na zwolnienie podmiotowe nie występuje.

3.

1) Dane o kosztach.

Informację zawarto w rachunku zysków i strat.

2) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 1 616 083,18 zł

- projekt techniczny modernizacji Oddziału Ginekologiczno-Położniczego: 24 000,00 zł
- modernizacja windy na Stacji Dializ: 7 500,00 zł
- projekt koncepcji rozbudowy szpitala: 35 055,00 zł
- modernizacja holu Rejestracja : 45 485,40 zł
- projekt koncepcji remontu pomieszczeń w piwnicy: 922,50 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

- modernizacja głównej rozdzielni elektrycznej NN: 63 450,62 zł
- opracowanie dokumentacji dla projektu RPO: 24 600,00 zł
- modernizacja SOR, POliS: 1 415 069,66 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 : (1 536 521,47) zł

Korekty o pozycje: 2 068 348,36 zł

- amortyzacja planowa: 3 121 984,91 zł
- odsetki zapłacone/otrzymane : 887 470,88 zł
- zysk/strata z działalności inwestycyjnej: (4 648 567,45) zł
- zmiana stanu rezerw: (563 739,08) zł
- zmiana stanu zapasów: (196 373,74) zł
- zmiana stanu należności : 142 153,09 zł
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych : 1 018 543,89 zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: (2 341 691,59zł)
 - a) rozliczenia międzyokresowe przychodów : 1 765 009,84 zł
 - b) rozliczenia międzyokresowe kosztów: (390 549,55zł)
 - c) otrzymane dotacje: (3 716 151,88 zł)

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej : 531 826,89 zł

4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej : (4 648 567,45) zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

Wpływy: 122 744,45 zł

- wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych:
4 771 311,70 -zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: (4 648 567,45 zł)

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

Wpływy: 12 346 043,18 zł

- pokrycie straty za 2016 r.: 1 616 356,91 zł
- otrzymana pożyczka z firmy Siemens Sp. z o.o. : 7 000 000,00 zł
- otrzymane dotacje z j.s.t.: 240 00,00 zł
- zwrot otrzymanej dotacji(z rozliczenia końcowego za 2017 r.): (1 256,02) zł
- otrzymane środki z projektu RPO 2014-2020, modernizacja RTG, TK: 285 132,22 zł
- otrzymane środki z projektu POIŚ , modernizacja SOR: 3 205 810,07 zł

Wydatki: 5 923 789,14 zł

- spłaty pożyczek na rzecz Siemens Finance Sp. z o.o. oraz Magellan Sp. z o.o. i innych: 4 207 535,01 zł
- spłata innych zobowiązań finansowych : 789 178,08 zł
- odsetki zapłacone od w/w poz.: 927 076,05 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej: 6 422 254,04 zł

Zmiana stanu środków pieniężnych: (2 305 513,48) zł

Środki pieniężne na początek roku: 837 665,36 zł

Środki pieniężne na koniec roku: 3 143 178,84 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 2018 r.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2018 r. wynosi 14 145,00 zł

5.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

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

1. zatrudnienie na 31.12.2018 r. w osobach wynosi : 515 osoby zatrudnione na umowie o pracę, osoby zatrudnione na umowach kontraktowych i zlecenia,

w tym: 84 lekarzy w tym:

na umowach kontraktowych: 76

lekarz na umowie o pracę: 3

lekarz na umowę zlecenie: 5

- pielęgniarki i położne - 217 w tym 18 pielęgniarek na umowach cywilno-prawnych, oraz 1 na umowie zlecenia

- pozostały personel medyczny - 139 , w tym 61 na umowach kontraktowych i 3 zlecenia,

- pracownicy niemedyczni - 75 w tym 2 osoby na umowie zlecenia

2. Przeciętne zatrudnienie 347,84 etatów na umowach o pracę, w tym: 26,34 etatów w warunkach szczególnych.

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.

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

Porównanie rachunku zysków i strat za 2018 r. do 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2017 PLN	Rok 2018 PLN	Dynamika 4/3 %
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Przychody ze sprzedaży	47 993 311,63	53 315 894,83	111,09
2.	Koszty działalności operacyjnej	52 221 829,30	57 134 860,17	109,41
3.	Strata/zysk ze sprzedaży	-4 288 517,67	-3 818 965,34	89,05
4.	Pozostałe przychody operacyjne	5 010 531,20	5 262 641,51	105,03

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok.

5.	Pozostałe koszty operacyjne	1 874 361,81	2 092 726,76	111,65
6.	Strata/zysk na działalności operacyjnej	- 1 152 348,28	-649 050,59	56,32
7.	Przychody finansowe	32 619,19	149 517,19	458,37
8.	Koszty finansowe	888 168,82	1 036 988,07	116,76
9.	Strata z działalności gospodarczej	- 2 007 897,91	- 1 536 521,47	76,52

Bartoszyce, dnia 29.03.2019 r.

Zestawienie przychodów i rozchodów środków trwałych w 2018r. (1-12) wg grup ZO-09**Wartość brutto**

Załącznik Nr 1

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	64 758,00	0,00	1 022 908,32
Grupa: 1	19 163 782,28	428 810,80	0,00	19 592 593,08
Grupa: 2	5 602 351,91	0,00	0,00	5 602 351,91
Grupa: 3	1 509 950,58	0,00	0,00	1 509 950,58
Grupa: 4	2 022 762,04	32 487,37	53 015,06	2 002 234,35
Grupa: 5	63 897,95	3 039,00	6 502,60	60 434,35
Grupa: 6	2 350 677,78	8 836,87	2 189,40	2 357 325,25
Grupa: 7	2 320 488,44	0,00	0,00	2 320 488,44
Grupa: 8	16 735 149,90	3 974 622,38	2 434 638,35	18 275 133,93
Grupa: 9	812 165,40	0,00	0,00	812 165,40
Razem zestawienie:	51 539 376,60	4 512 554,42	2 496 345,41	53 555 585,61

— Koniec raportu Program CGM-Maj*tkowy ver. 7.10.0 (C) CGM Polska 2016; Raport sporz*dził: JADWIGA TARASEWICZ —

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

ul. Kardynała Wyszyńskiego 11, 11-200 Bartoszyce
tel. (89) 675 23 50 fax (89) 764 24 50
NIP 743-16-41-687 • REGON 140600
województwo warmińskie

Z-CIA DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Tarasiewicz

Zestawienie przychodów i rozchodów środków trwałych w 2018r. (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	11 458,00	0,00	969 608,32
Grupa: 1	6 832 239,68	478 399,74	0,00	7 310 639,42
Grupa: 2	2 611 512,03	196 439,98	0,00	2 807 952,01
Grupa: 3	1 144 954,76	93 147,00	0,00	1 238 101,76
Grupa: 4	1 501 098,18	219 600,08	53 015,06	1 667 683,20
Grupa: 5	33 124,59	7 730,40	6 502,60	34 352,39
Grupa: 6	1 729 429,66	214 299,95	2 189,40	1 941 540,21
Grupa: 7	1 007 478,85	225 356,76	0,00	1 232 835,61
Grupa: 8	11 790 372,47	1 695 397,77	2 434 638,35	11 051 131,89
Grupa: 9	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zestawienie:	27 608 360,54	3 141 829,68	2 496 345,41	28 253 844,81

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

**Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszycach**
ul. Kardynała Wyszyńskiego 11, 11-200 Bartoszyce
tel. (89) 675 23 50 fax (89) 764 29 58
NIP 743-16-41-687 • REGON 000308436
województwo warmińsko-mazurskie

Z-C A DYREKTORA
DS. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Tarasiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	26 917 823,98	24 059 686,06	A	Kapitał (fundusz) własny	-10 058 897,04	-10 138 732,48
I	Wartości niematerialne i prawne	53 300,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 010 977,98	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	53 300,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 864 523,98	24 059 686,06	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	25 248 440,80	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	15 076 353,56	15 322 382,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 533 353,55	-20 525 455,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 048 266,97	1 538 681,16	VI	Zysk (strata) netto	-1 536 521,47	-2 007 897,91
d)	środki transportu	1 087 652,83	1 313 009,59	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 224 002,04	4 944 777,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 616 314,99	41 087 728,83
2	Środki trwałe w budowie	1 616 083,18	128 670,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 561 087,16	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	1 286 359,65	1 076 349,90
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	1 286 359,65	1 076 349,90
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	274 727,51	1 048 476,34
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	274 727,51	1 048 476,34
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	10 288 945,12	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	10 288 945,12	8 718 139,26
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	10 288 945,12	8 718 139,26
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 460 682,59	16 704 173,05
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 121 969,92	16 386 882,94
B	Aktywa obrotowe	9 639 593,97	6 889 310,29	a)	kredyty i pożyczki	4 895 500,67	3 157 535,02
I	Zapasy	838 764,10	642 390,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	762 414,42	632 449,88	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	789 178,08
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 063 669,75	10 795 875,51
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 907 995,19	10 284 928,52
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	155 674,56	510 946,99
5	Zaliczki na dostawy i usługi	76 349,68	9 940,48	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 907 652,15	5 049 805,24	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	65 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	959 602,89	977 995,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	199 821,41	205 057,89
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 003 375,20	396 241,18
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	338 712,67	317 290,11
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 305 600,12	13 540 590,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 305 600,12	13 540 590,28
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	13 045 508,96	11 700 230,26
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 260 091,16	1 840 360,02
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	4 907 652,15	5 049 805,24				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 527 042,66	3 640 310,15				
	– do 12 miesięcy	4 435 997,53	3 449 354,73				
	– powyżej 12 miesięcy	91 045,13	190 955,42				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	380 609,49	380 081,10				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	1 029 413,99				
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 143 178,84	837 665,36				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 143 178,84	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	3 143 178,84	837 665,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 143 178,84	837 665,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	749 998,88	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)	36 557 417,95	30 948 996,35				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				36 557 417,95	30 948 996,35	

Szpital Powiatowy im.
Jana Pawła II
w Bartoszycach,
NIP 743-16-41-687
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 315 894,83	47 933 311,63
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 224 850,12	47 905 590,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	23 398,27	-34 392,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	67 646,44	62 113,13
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	57 134 860,17	52 221 829,30
I	Amortyzacja	3 121 984,91	2 422 498,49
II	Zużycie materiałów i energii	8 229 303,86	8 250 487,70
III	Usługi obce	21 633 002,37	20 041 589,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	286 514,95	289 750,04
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	19 368 167,71	17 116 580,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 165 110,73	3 699 593,79
	– emerytalne	1 755 566,40	1 523 801,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	330 775,64	401 329,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 818 965,34	-4 288 517,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 262 641,51	5 010 531,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 227 014,68	1 542 450,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 035 626,83	3 468 081,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 092 726,76	1 874 361,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 092 726,76	1 874 361,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-649 050,59	-1 152 348,28
G	Przychody finansowe	149 517,19	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:	130 890,98	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	18 626,21	25 483,25
H	Koszty finansowe	1 036 988,07	888 168,82
I	Odsetki, w tym:	1 036 988,07	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	0,00	3 750,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 536 521,47	-2 007 897,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 536 521,47	-2 007 897,91

Sławomir Wójcik
Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Wójcik
Data: 2019.06.04
13:06:16 +02'00'

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2019.06.04
13:06:37 +02'00'

Szpital Powiatowy im.
Jana Pawła II
w Bartoszycach,
NIP 743-16-41-687
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 070 953,71	2 750 751,21
I.	Zysk (strata) netto	-1 536 521,47	-2 007 897,91
II.	Korekty razem	2 068 348,36	4 758 649,12
1.	Amortyzacja	3 121 984,91	2 422 498,49
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	887 470,88	884 418,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-16 116,26
5.	Zmiana stanu rezerw	-563 739,08	-1 554 742,40
6.	Zmiana stanu zapasów	-196 373,74	75 567,31
7.	Zmiana stanu należności	142 153,09	478 048,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 018 543,89	2 768 193,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 341 691,59	-177 220,35
10.	Inne korekty	0,00	-121 999,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	531 826,89	2 750 751,21
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 648 567,45	-6 973 947,87
I.	Wpływy	122 744,25	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	122 744,25	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	122 744,25	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsutki	122 744,25	
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 771 311,70	6 973 947,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 283 898,52	6 973 947,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 487 413,18	
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)	-4 648 567,45	-6 973 947,87
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 510 415,04	4 757 728,79
I.	Wpływy	12 346 043,18	10 743 206,33
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 616 356,91	
2.	Kredyty i pożyczki	7 000 000,00	7 282 948,79
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 729 686,27	3 460 257,54
II.	Wydatki	5 923 789,14	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	4 207 535,01	3 786 295,51
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	789 178,08	1 314 763,21
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsutki	927 076,05	884 418,82
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 422 254,04	4 757 728,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 305 513,48	534 532,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 305 513,48	534 532,13
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	837 665,36	303 133,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 143 178,84	837 665,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sławomir
r Wójcik

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Wójcik
Data: 2019.06.04
13:03:58 +02'00'

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2019.06.04 13:04:20
+02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 138 732,48	-8 130 834,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 138 732,48	-8 130 834,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 394 621,07	12 394 621,07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 616 356,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 616 356,91	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- pokrycie straty przez Powiat Bartoszycki za 2016 r.	1 616 356,91	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 010 977,98	12 394 621,07
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Wójcik
Data: 2019.06.04 13:08:40
+02'00'

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2019.06.04
13:09:05 +02'00'

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-20 525 455,64	-16 999 764,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-20 525 455,64	-16 999 764,19
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 007 897,91	-3 525 691,45
	- strata z lat ubiegłych	-2 007 897,91	-3 525 691,45
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 533 353,55	-20 525 455,64
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 533 353,55	-20 525 455,64
6.	Wynik netto	-1 536 521,47	-2 007 897,91
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 536 521,47	2 007 897,91
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 058 897,04	-10 138 732,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 058 897,04	-10 138 732,48

I. Struktura zobowiązań wymagalnych i ogółem i wymagalnych na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2018 r.	Kwota zobowiązań wymagalnych na 31.12.2018 r.
1	2	3	4
1.	Energia, gaz, woda	467 094,27	217 791,65
2.	ZUS	736 171,63	0,00
3.	Z tytułu wynagrodzeń	199 821,41	0,00
4.	Zobowiązania cywilnoprawne	1 003 375,20	0,00
5.	Materiały i usługi obce	11 596 575,48	5 356 955,67
6.	Urząd Skarbowy i inne publiczno-prawne	223 431,26	0,00
7.	Pożyczki	15 184 445,79	0,00
	RAZEM	29 410 915,04	5 574 747,32

II. Należności z tytułu dostaw usług medycznych i pozostałych ogółem 4 5727 042,66 zł w tym należności wymagalne 289 917,46 zł.

Bartoszyce, dnia 29.03.2019 r.

Z-C A D Y R E K T O R A
D S. F I N A N S O W Y C H
G Ł O W N Y K S I Ę G O W Y
Jadwiga Tarasiewicz

D Y R E K T O R
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach
Sławomir Wójcik
Lek. z

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl55



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Bartoszycach

z siedzibą w Bartoszycach (11-200), ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 11

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, dnia 04.06.2019 r.

L. dz. 1-M/04/VI/19

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla

Starosty Powiatu Bartoszyckiego

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Bartoszycach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach (11 - 200), ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 11**, na które składa się:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **36 557 417,95 zł**
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto wysokości: **1 536 521,47 zł**
- d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie ujemnego kapitału własnego o kwotę: **79 835,44 zł**
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **2 305 513,48 zł**
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia („Sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem sprawy opisanej w paragrafie „Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem”, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

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” – Dz.U. poz. 1089 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 uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od 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.

Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem

Jednostka rozpoznała w rocznym sprawozdaniu finansowym rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz nagrody jubileuszowe w łącznej wysokości 529.645,08 zł, co stanowi wartość rezerw krótkoterminowych oszacowanych na zlecenie jednostki przez zewnętrznego aktuarusza. Jednostka nie ujęła rezerw długoterminowych w wartości 2.458.232,46 zł.

W przypadku rozpoznania rezerw na odprawy emerytalne, rezerw na odprawy rentowe oraz rezerw na nagrody jubileuszowe w wartości wykazanej w przytoczonym raporcie aktuarialnym, strata netto jednostki na dzień 31.12.2018 byłaby wyższa o 193.950,80 zł i wynosiłaby 1.730.472,27 zł, a straty (w ujęciu bilansowym) z lat ubiegłych byłyby wyższe o 2.264.281,66 zł i wyniosłaby 24.797.635,21 na koniec okresu badanego.

Warunki ujęte w art. 59 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 2190, 2219, z 2019r., poz.492, 730) nie zostałyby spełnione.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – na ujemną wartość kapitału własnego

Zwracamy uwagę na sporządzony bilans – Pasywa, pozycja Kapitał (fundusz) własny, który na dzień 31.12.2018 r. wykazuje wartość ujemną 10.058.897,04 zł. Ponadto pozycja strata z lat ubiegłych wykazuje także kwotę ujemną i wynosi na koniec okresu badanego - 22.533.353,55 zł. Zwracamy również uwagę na wykazaną stratę netto w rachunku zysków i strat za 2018 rok, której wartość jest mniejsza w porównaniu z rokiem poprzednim o kwotę 471.376,44 zł. Jak wykazano w pkt. 7 Dodatkowych informacji i objaśnień za 2018 rok jednostka pokrywa straty we własnym zakresie i przenosi stratę za badany okres do rozliczenia w przyszłych okresach. Według informacji uzyskanych od kierownika zakładu, jednostka zleciła opracowanie planu naprawczego, który jest w trakcie przygotowywania.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej szczególnej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrekcji Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrekcja Szpitala jest odpowiedzialna za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrekcja Szpitala jest odpowiedzialna 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 Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrekcję 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 zмовы, 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 Dyрекcję Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyрекcję 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Jadwiga Michalak**, działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 4 czerwca 2019 roku

**Jadwiga
Gabriela
Michalak**

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwiga Gabriela
Michalak
Data: 2019.06.04
18:19:33 +02'00'

.....
Jadwiga Michalak

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 2495

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa*