

**Uchwała nr XXII/121/2020
Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 30 czerwca 2020 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszycach za 2019 rok**

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. 2020. 920) 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 2019 rok, 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



WPLYNEŁO

Starostwo Powiatowe
w Bartoszczach

16. 04. 2020

Podpis

3618 OR B

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/

Żadne prawdziwe wołanie o pomoc nie pozostanie bez odpowiedzi”

Bartoszyce, dnia 15.04.2020 r.

Sz. P. Sek 127 /2020

Rada Powiatu Bartoszyckiego
11-200 Bartoszyce
ul. Grota RoweckiegoDotyczy: sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Bartoszczach, przesyła sprawozdanie finansowe za 2019 r. w celu podjęcia uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania na najbliższej Sesji Rady Powiatu Bartoszyckiego.

Na sprawozdanie składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania za 2019 r.
2. Bilans na 31.12.2019 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.
7. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdanie finansowego za 2019 r.

Z poważaniem

p.o. DYREKTORA
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszczach
Sławomir Wójcik
16.04.2020

**Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszczycach**

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

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2019 SZPITALA POWIATOWEGO im. JANA PAWŁA II

11-200 Bartoszyce, ul. Kardynała 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 Bartoszczycach, 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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 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 Bartoszczycach 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 wariantach 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 31.03.2020r.

Sporządziła:

**Jadwiga Grażyna
Tarasewicz**

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:09:19
+02'00'

**Sławomir
Wójcik**

Elektronicznie podpisany
przez Sławomira Wójcika
Data: 2020.03.30 14:33:31
+02'00'

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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

3. Zakład 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 2019 w kwocie (2.552 252,14 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 2019 r. jednostka wykazuje stan rezerw w wysokości 433 518,31 zł z tytułu zobowiązań pracowniczych krótkoterminowych tj. odprawy rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Na zobowiązania długoterminowe z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych jednostka utworzyła rezerwę w wysokości

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

3 460 250,54 zł. Rezerwy krótkoterminowe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 31.12.2019 r. od zobowiązań wymagalnych 117 460,68 zł, rezerwa z tytułu roszczeń pacjentów w kwocie 84 000,00 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: 149 223,39 zł

- zmniejszenie z tytułu zapłaty należności głównej: (3 906 ,88) zł

- zwiększenie odpisów aktualizujących należności: 2 041 ,87 zł

- stan na koniec roku obrotowego: 147 358,38zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 147 358,38 zł korygują stan należności w bilansie.

10. Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek. Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 20 013 876,27 zł w tym:

a) 3 416 666,73 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 nr 2921709 z dnia 22.11.2017 r. z firmą Medfinance S.A. wartość umowy 4 271 475,31 zł

c) 5 133 333,28 zł z tytułu umowy nr 57833, z firmą Siemens Finance Sp. z o. o., wartość umowy 7 000 000,00 zł

d) 2 250 000,00 z tytułu umowy nr 59262, zawartej z firmą Siemens Finance Sp. z o.o., wartość umowy 3 000 000,00 zł

e) 3 666 666 ,65 zł z tytułu umowy nr 61263, zawartej z firmą Siemens Finance Sp. z o.o. wartość umowy 4 000 000,00 zł

f) 3 460 576 ,91 zł z tytułu umowy nr 3066807, zawartej z BFF Medfinance S.A. wartość umowy 9 500 000,00 zł

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2019 roku wynoszą: 643 269,43 zł

- krótkoterminowe : 413 799,91 zł

1. ubezpieczenia majątkowe: 181 653,47 zł

2. ubezpieczenia pojazdów mechanicznych: 21 665,40 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

3. remonty: 98 170,38 zł

4. amortyzacja roczna : 53 319,68 zł

5. wydatki na certyfikację: 45 346,18 zł

6. badanie sprawozdania finansowego za 2019r. : 4 243,50 zł

7. licencje: 9 401,30 zł

- długoterminowe: 229 469,52 zł

1. z tytułu naliczonej prowizji od pożyczki z firmy Medfinance S.A. Łódź: 229 469,52 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2019 roku wynoszą : 3 893 768,85 zł

- krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: 433 518,31 zł

1. z tytułu odpraw rentowych: 10 472,43 zł

2. z tytułu nagród jubileuszowych: 423 045,88 zł

- długoterminowe na świadczenia pracownicze: 3 460 250,54 zł

1. z tytułu odpraw emerytalnych: 1 666 114,76 zł

2. z tytułu odpraw rentowych: 51 564,12 zł

3. z tytułu nagród jubileuszowych: 1 742 571,66 zł

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 14 358 712,76 zł

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

7 158 888,12zł

-dotacja na zakup środków trwałych z RPO W i M : 2 137 306,95 zł

- dotacja z EKO – FUNDUSZU: 1.693 874,65 zł

-dotacje na zakup środków trwałych z POIŚ: 3 368 643,04 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

- przychody ze sprzedaży usług medycznych ogółem: 61 454 634,94 zł

w tym na kraj : 61 454 634,94 zł

- przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 851 512,01 zł

w tym na kraj: 851 512,01 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.

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

W 2019 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: 70 117 949,66 zł

- odpisy aktualizujące należności (nie zaliczone do k.u.p.): (3 906,88) zł

- raty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z: (2 746 909,65) zł

a) jednostek samorządu terytorialnego: (724 313,30 zł)

b) dotacji WFOŚ : (52 500,00 zł)

c) EKO – FUNDUSZ: (185 763,00 zł)

d) NFOŚ : (113 599,88 zł)

e) dotacja RPOW i M: (842 047,53zł)

f) dotacje POiŚ: (828 685,94 zł)

- odsetki umorzone od zobowiązań (niestanowiące kosztu uzyskania przychodu): (6 548,34) zł

- przychody operacyjne z lat ubiegłych: (97 334,31) zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

- rozwiązanie rezerw na zobowiązania pracownicze: (3 744 592,11) zł
- otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne: 1 665 197,63 zł

Ogółem przychody podatkowe: 65 183 856 ,00 zł

2. Koszty wynikające z ewidencji : 72 671 201,80 zł

- koszty amortyzacji niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: (2 775 894,56 zł)
- odsetki od zobowiązań budżetowych: (193,00) zł
- koszty z lat ubiegłych: (164 718,16) zł
- kary n.k.u.p: (13 130,86) zł
- odsetki od zobowiązań (naliczone ale nie zapłacone): (284 339,42) zł
- rezerwa na odsetki od zobowiązań wymagalnych na 31.12.2019 r.: (117 460,68 zł)
- + składki ZUS zapłacone w 2019 r. nie zaliczone do kosztów uzysku w 2018 r.: 275 705,89 zł
- składki ZUS nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2019 r.: (313 253,64) zł
- odpisy aktualizujące należności: (2 041,87 zł)
- koszty sądowe: (136 393,49) zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze : (3 893 768,85) zł
- rezerwy na roszczenia pacjentów : (84 000,00) zł

Ogółem koszty uzyskania przychodu (podatkowe): 65 161 713,16 zł

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów

- + przychody podlegające opodatkowaniu: **65 183 856 ,00 zł**
- koszty uzyskania przychodów: **65 161 713,16 zł**

Zysk podatkowy: 22 142,84 zł

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2019 r. ze względu na zwolnienie podmiotowe nie występuje.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

3.

1) Dane o kosztach.

Informację zawarto w rachunku zysków i strat.

2) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 303 180,95 zł

- projekt techniczny modernizacji Oddziału Ginekologiczno-Położniczego: 24 000,00 zł
- projekt koncepcji rozbudowy szpitala: 35 055,00 zł
- modernizacja holu Rejestracja : 45 485,40 zł
- projekt koncepcji remontu pomieszczeń w piwnicy: 3 259,50 zł
- modernizacja systemu zasilania szpitala: 54 685,80 zł
- modernizacja głównej rozdzielni elektrycznej : 124 195,25 zł
- dokumentacja projektowa remontu wiaty budynku magazynowego: 12 500,00 zł
- opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla projektu e- usługi: 4 000,00 zł

3) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nie wystąpiły.

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

5) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
Nie występuje.

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

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

4.1 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej : (1 810 937,52) zł

Wynik finansowy netto : (2 553 262,14) zł

Korekty o pozycje: 742 324,62ł

- amortyzacja planowa: 4 357 217,98 zł
- odsetki zapłacone/otrzymane : 1 304 467,40 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

- zmiana stanu rezerw: 2 534 142,37 zł
- zmiana stanu zapasów: (32 695,28) zł
- zmiana stanu należności : (2 976 210,07) zł
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych : (1 345 787,60) zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: (640 577,72)zł)
 - a) rozliczenia międzyokresowe przychodów : 946 887,36zł
 - b) rozliczenia międzyokresowe kosztów: 106 729,45zł
- c) otrzymane dotacje : (1694 194,53) zł)
- Inne korekty: (2 458 232,46) zł

a) rezerwy pracownicze za lata ubiegłe : (2 458 232,46) zł

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

4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej : (4 025 564,57) zł

Wpływy: 14 926,56 zł

- wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych:
4 040 491,13 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: (4 025 564,57zł)

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

Wpływy: 11 023 852,47zł

- otrzymane pożyczki: 11 023 852,47 zł

Wydatki: 7 623 727,97 zł

- spłaty pożyczek : 6 194 421,99 zł

- odsetki zapłacone: 1 429 305,98 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej: 3 400 124,50zł

Zmiana stanu środków pieniężnych: (2 436 377,59) zł

Środki pieniężne na początek roku: 3 143 178,84 zł

Środki pieniężne na koniec roku: 706 801,25 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

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 2019 r.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2019r. wynosi 14 145,00 zł

5.

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

1. zatrudnienie na 31.12.2019 r. w osobach wynosi : 525 osoby zatrudnione na umowie o pracę, osoby zatrudnione na umowach kontraktowych i zlecenia,

w tym: 95 lekarzy w tym:

na umowach kontraktowych: 82

lekarz na umowie o pracę: 8

lekarz na umowę zlecenie: 5

- pielęgniarki i położne - 218 w tym 17 pielęgniarek na umowach cywilno-prawnych, oraz 5 na umowie zlecenia

- pozostały personel medyczny - 150 , w tym 66 na umowach kontraktowych i 7 zlecenia,

- pracownicy niemedyczni - 62 , szpital nie zatrudniał pracowników niemedycznych na umowie zlecenia

2. Przeciętne zatrudnienie 344,70 etatów na umowach o pracę, w tym: 35,26 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 kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok.

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

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

Porównanie rachunku zysków i strat za 2019 r. do 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2018 PLN	Rok 2019 PLN	Dynamika 4/3 %
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Przychody ze sprzedaży	53 315 894,83	62 401 168,61	117,04
2.	Koszty działalności operacyjnej	57 134 860,17	66 438 540,91	116,28
3.	Strata/zysk ze sprzedaży	-3 818 965,34	-4 037 372,30	105,72
4.	Pozostałe przychody operacyjne	5 262 641,51	7 701 854,49	146,35
5.	Pozostałe koszty operacyjne	2 092 726,76	4 880 016,93	233,19
6.	Strata/zysk na działalności operacyjnej	-649 050,59	- 1 215 534,74	187,28
7.	Przychody finansowe	149 517,19	14 926,56	9,98
8.	Koszty finansowe	1 036 988,07	1 352 643,96	130,44
9.	Strata z działalności gospodarczej	- 1 536 521,47	- 2 553 252,14	166,17

Bartoszyce, dnia 27.03.2020 r.

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwiga Grażyna
Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:05:48
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Wójcik
Data: 2020.03.30 14:31:27
+02'00'

Szpital Powiatowy
im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019 r.	rok poprzedni 2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	62 401 168,61	53 315 894,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 306 146,95	53 224 850,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	35 195,81	23 398,27
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	59 825,85	67 646,44
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	66 438 540,91	57 134 860,17
I	Amortyzacja	4 357 217,98	3 121 984,91
II	Zużycie materiałów i energii	9 098 726,47	8 229 303,86
III	Usługi obce	24 677 374,67	21 633 002,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	279 710,72	286 514,95
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	23 016 436,96	19 368 167,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 678 578,53	4 165 110,73
	– emerytalne	2 003 021,85	1 755 566,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	330 495,58	330 775,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 037 372,30	-3 818 965,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 701 854,49	5 262 641,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 746 909,65	2 227 014,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 954 944,84	3 035 626,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 880 016,93	2 092 726,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 880 016,93	2 092 726,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 215 534,74	-649 050,59
G	Przychody finansowe	14 926,56	149 517,19
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:	14 926,56	130 890,98
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	18 626,21
H	Koszty finansowe	1 352 643,96	1 036 988,07
I	Odsetki, w tym:	1 319 393,96	1 036 988,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
IV	Inne	33 250,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 553 252,14	-1 536 521,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 553 252,14	-1 536 521,47

Jadwiga Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwiga Grażyna
Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:07:09
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Wójcik
Data: 2020.03.30 14:32:22
+02'00'

Szpital Powiatowy
im. Jana Pawła II
w Bartoszycach
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 553 262,14	-1 536 521,47
II.	Korekty razem	742 324,62	2 068 348,36
1.	Amortyzacja	4 357 217,98	3 121 984,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 304 467,40	887 470,88
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 534 142,37	-563 739,08
6.	Zmiana stanu zapasów	-32 695,28	-196 373,74
7.	Zmiana stanu należności	-2 976 210,07	142 153,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 345 787,60	1 018 543,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-640 577,72	-2 341 691,59
10.	Inne korekty	-2 458 232,46	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 810 937,52	531 826,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	14 926,56	122 744,25
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:	14 926,56	122 744,25
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	14 926,56	122 744,25
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	14 926,56	122 744,25
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 040 491,13	4 771 311,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 040 491,13	3 283 898,52
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)	-4 025 564,57	-4 648 567,45
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		5 510 415,04
I.	Wpływy	11 023 852,47	12 346 043,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 616 356,91
2.	Kredyty i pożyczki	11 023 852,47	7 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	3 729 686,27
II.	Wydatki	7 623 727,97	5 923 789,14
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.	Splata kredytów i pożyczek	6 194 421,99	4 207 535,01
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		789 178,08
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 429 305,98	927 076,05
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 400 124,50	6 422 254,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 436 377,59	2 305 513,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 436 377,59	2 305 513,48
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 143 178,84	837 665,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	706 801,25	3 143 178,84
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Jadwiga Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:06:24
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomira Wójcika
Data: 2020.03.30 14:31:56
+02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 010 977,98	-10 138 732,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 010 977,98	-10 138 732,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 010 977,98	12 394 621,07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 616 356,91
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 616 356,91
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		1 616 356,91
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 010 977,98	14 010 977,98
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		

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	-22 533 353,55	-20 525 455,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 533 353,55	-20 525 455,64
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-3 994 753,93	-2 007 897,91
	- strata z lat ubiegłych	-1 536 521,47	-2 007 897,91
	- rezerwy pracownicze za 2017 r.	-2 458 232,46	
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 528 107,48	-22 533 353,55
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 528 107,48	-22 533 353,55
6.	Wynik netto	-2 553 252,14	-1 536 521,47
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 553 252,14	1 536 521,47
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 070 381,64	-10 058 897,04
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 070 381,64	-10 058 897,04

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:10:12
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomira Wójcika
Data: 2020.03.30 14:33:53
+02'00'

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019 r.	rok poprzedni 2018 r.			rok bieżący 2019 r.	rok poprzedni 2018 r.
A	Aktywa trwałe	26 506 497,24	26 917 823,98	A	Kapitał (fundusz) własny	-15 070 381,64	-10 058 897,04
I	Wartości niematerialne i prawne	25 653,36	53 300,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 010 977,98	14 010 977,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 653,36	53 300,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 480 843,88	26 864 523,98	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	26 177 662,93	25 248 440,80		– 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	15 171 071,33	15 076 353,56	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 528 107,48	-22 533 353,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 420 683,68	1 048 266,97	VI	Zysk (strata) netto	-2 553 252,14	-1 536 521,47
d)	środki transportu	1 881 815,41	1 087 652,83	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	6 891 927,11	7 224 002,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 682 271,16	46 616 314,99
2	Środki trwałe w budowie	303 180,95	1 616 083,18	I	Rezerwy na zobowiązania	4 095 229,53	1 561 087,16
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 893 768,85	1 286 359,65
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	3 460 250,54	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	433 518,31	1 286 359,65
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	201 460,68	274 727,51
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		0,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	201 460,68	274 727,51
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	13 344 764,19	10 288 945,12
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	13 344 764,19	10 288 945,12
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	13 344 764,19	10 288 945,12
	– 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 wksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 883 564,68	19 460 682,59
	– udzielone pożyczki			I	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	19 549 793,73	19 121 969,92
B	Aktywa obrotowe	10 105 392,28	9 639 593,97	a)	kredyty i pożyczki	6 669 112,08	4 895 500,67
I	Zapasy	871 459,38	838 764,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
1	Materiały	861 197,49	762 414,42	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 054 113,03	12 063 669,75
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	10 852 466,72	11 907 995,19
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	201 646,31	155 674,56
5	Zaliczki na dostawy i usługi	10 261,89	76 349,68	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 883 862,22	4 907 652,15	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 036 675,31	959 602,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	321 084,52	199 821,41
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	468 808,79	1 003 375,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	333 770,95	338 712,67
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 358 712,76	15 305 600,12
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 358 712,76	15 305 600,12
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	11 774 351,24	13 045 508,96
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 584 361,52	2 260 091,16
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	7 883 862,22	4 907 652,15				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 436 206,88	4 527 042,66				
	– do 12 miesięcy	7 341 609,49	4 435 997,53				
	– powyżej 12 miesięcy	94 597,39	91 045,13				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				
c)	inne	447 655,34	380 609,49			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	706 801,25	3 143 178,84			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	706 801,25	3 143 178,84			
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	706 801,25	3 143 178,84			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	706 801,25	3 143 178,84			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	643 269,43	749 998,88			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	36 611 889,52	36 557 417,95		PASYWA razem (suma poz. A i B)	36 611 889,52 36 557 417,95

Jadwiga Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany przez
Jadwiga Grażyna Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:02:20
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Wójcik
Data: 2020.03.30 14:30:50
+02'00'

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



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

SZPITAL POWIATOWY IM.JANA PAWŁA II W BARTOSZYCACH

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

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla Rady Powiatu Bartoszyckiego
SZPITALA POWIATOWY IM.JANA PAWŁA II W BARTOSZYCACH
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) **SZPITAL POWIATOWY IM. JANA PAWŁA II W BARTOSZYCACH** z siedzibą w Bartoszycach (11-200) („Jednostka”, „SPZOZ”), ul. Kardynała Wyszyńskiego 11, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę

36 611 889,52 zł
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. strata netto w wysokości

2 553 252,14 zł
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę

5 011 484,60 zł
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę

2 436 377,59 zł
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SPZOZ przepisami prawa i statutem SPZOZ.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. z późn. zm. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od SPZOZ zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inne zagadnienia

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:

Fundusze własne Szpitala na dzień 31.12.2019 r. są ujemne i wynoszą minus 15 070 381,64 zł. Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. Wartość wyniku finansowego jest ujemna i wynosi 2 553 252,14zł, nie przewyższa wartość amortyzacji 4 357 217,98 zł. Na podstawie na Art. 59 ustawy o działalności leczniczej nie ma konieczność pokrycia straty.

Odpowiedzialność Dyrektora SPZOZ za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SPZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego SPZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SPZOZ przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania 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 SPZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SPZOZ 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 naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SPZOZ
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SPZOZ
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrektora SPZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SPZOZ 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 SPZOZ zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Robert Meller, 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 31 marca 2020 roku

Elektronicznie podpisany przez
Robert Meller
Data: 2020.03.31 20:46:07 +02'00'

.....
Robert Meller
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13333

*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*

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 4 3 1 6 4 1 6 8 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 0 7 4 0
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL POWIATOWY IM. JANA PAWŁA II W BARTOSZYCACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	BARTOSZYCKI
Gmina	BARTOSZYCE	Miejscowość	BARTOSZYCE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	BARTOSZYCKI	Gmina	BARTOSZYCE
Ulica	KARDYNAŁA WYSZYŃSKIEGO	Nr domu	11
Miejscowość	BARTOSZYCE	Kod pocztowy	11-200
		Poczta	BARTOSZYCE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W skład roku obrotowego wchodzi kwartałne 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

RZIS wariant porównawczy,RPP metoda pośrednia

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwiga Grażyna
Tarasewicz
Data: 2020.03.30 14:29:41
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Wójcik
Data: 2020.03.30 14:32:47
+02'00'