

**Uchwała nr LXVII/307/2022
Rady Powiatu Bartoszyckiego
z dnia 09 grudnia 2022 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszczach za 2021 rok**

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 1526) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) **Rada Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:**

- § 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszczach za 2021 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
Lech Darski

Załącznik do uchwały nr LXVII/307/2022 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 09 grudnia 2022 r.

**Sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II w Bartoszczycach za 2021 rok**

PRZEWODNICZĄCY RADY
Lech Darski
Lech Darski



SZPITAL POWIATOWY
IM. JANA PAWŁA II W BARTOSZYCACH



Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
ul. Kardynała Wyszyńskiego 11, 11-200 Bartoszyce,
POLSKA
Telefon: (89) 675 23 50, Faks: (89) 764 29 58
e-mail: sekretariat@szpital-bartoszyce.pl
strona WWW: <http://www.szpital-bartoszyce.pl/>
„Zadne prawdziwe wołanie o pomoc nie
pozostanie bez odpowiedzi”

Sz. P. Sek 324 /2022

Starostwo Powiatowe
w Bartoszychach
06. 12. 2022
WPLYNEŁO
10.12.22
Podpis *[Signature]*

Pan Jan Zbigniew Nadolny
Starosta Powiatu Bartoszyckiego

11-200 Bartoszyce
ul. Grota Roweckiego 1

Dotyczy: sprawozdanie finansowe za 2021 rok Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszychach .

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Bartoszychach, przesyła sprawozdanie finansowe
za 2021 r. w celu podjęcia uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania na najbliższej Sesji Rady Powiatu
Bartoszyckiego.

Z poważaniem

Na sprawozdanie składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania za 2021 r.
2. Bilans na 31.12.2021 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 rok.
7. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdanie finansowego za
2021 r.

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszychach

[Signature]
Sławomir Wójcik
Lekarz

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2021 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 Bartoszycach, zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Publicznych Zakładów Zdrowotnych pod numerem KRS 0000000740.

3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe.

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

6. 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 8 z dnia 31.03.2021 r. Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach na okres wieloletni.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Środki trwałe amortyzuje się według górnych stawek podatkowych metodą liniową o wartości powyżej 3 500,00 zł. 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 brutto wg zasady FIFO, należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej, fundusze własne wg wartości nominalnej, rezerwy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze. Przepływy pieniężne, jednostka sporządza w/g metody pośredniej.

Bartoszyce, dnia 05.12.2022r.

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2022.12.06
09:49:02 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir Wójcik

Date / Data:
2022-12-06
10:01

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021 R.	rok poprzedni 2020 R.			rok bieżący 2021 R.	rok poprzedni 2020 R.
A	Aktywa trwałe	26 062 001,84	25 333 682,92	A	Kapitał (fundusz) własny	-24 937 078,40	-3 497 132,56
I	Wartości niematerialne i prawne	1 082 529,67	46 947,15	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 394 621,07	14 010 977,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	9 812 164,12
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 082 529,67	46 947,15				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 979 472,17	25 286 735,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	24 679 685,79	25 070 034,27		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	812 165,40	812 165,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 904 403,76	15 566 758,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 201 690,29	1 580 559,63		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	2 039 023,66	1 924 101,36				
e)	inne środki trwałe	3 722 402,68	5 186 448,96				
2	Środki trwałe w budowie	299 786,38	216 701,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 162 150,21	-26 623 127,16
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-9 169 549,26	-697 147,50
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 744 275,14	44 118 666,29
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	53 558,73	108 146,65
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	53 558,73	108 146,65
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	53 558,73	108 146,65
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	30 183 150,07	30 000 000,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	30 183 150,07	30 000 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	30 183 150,07	30 000 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 712 385,34	14 010 519,64
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 745 194,90	15 287 850,81		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 936 934,02	1 827 180,47		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 917 725,62	1 824 477,52	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	19 208,40	2 702,95		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 902 204,27	6 500 855,49	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 359 804,20	13 600 719,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 117 216,20	834 652,99
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 625 773,99	8 882 901,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 625 773,99	8 687 722,72

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	195 179,11
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 531 864,56	2 277 666,16
3	Należności od pozostałych jednostek	4 902 204,27	6 500 855,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	523 512,91	1 121 945,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 554 054,89	6 085 387,85	i)	inne	561 436,54	483 552,54
	– do 12 miesięcy	4 554 054,89	5 991 363,97	4	Fundusze specjalne	352 581,14	409 800,19
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	94 023,88	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 795 181,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 657,07	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	343 492,31	415 467,64	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 795 181,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	12 952 048,42	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	127 742,50	6 240 490,02		– krótkoterminowe	2 843 132,58	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	127 742,50	6 240 490,02				
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	127 742,50	6 240 490,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	127 742,50	6 240 490,02				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	778 314,11	719 324,83				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	35 807 196,74	40 621 533,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	35 807 196,74	40 621 533,73

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2022.12.06
09:46:30 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir Wójcik

Date / Data:
2022-12-06
09:58

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021 r.	rok poprzedni 2020 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 160 444,68	71 711 447,28
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 091 455,40	71 625 391,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	58 989,28	76 055,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	10 000,00	10 000,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	94 530 954,03	79 410 742,83
I	Amortyzacja	4 651 649,35	4 461 335,70
II	Zużycie materiałów i energii	12 556 728,85	10 198 889,77
III	Usługi obce	31 766 332,92	29 108 406,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	290 557,01	312 726,29
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 436 118,70	28 302 864,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 260 265,25	6 657 940,11
	– emerytalne	3 235 777,12	2 553 474,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	569 301,95	368 580,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 370 509,35	-7 699 295,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 973 039,72	9 756 786,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	3 089 969,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 973 039,72	6 666 817,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 124 755,88	1 247 768,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 124 755,88	1 247 768,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 522 225,51	809 722,79
G	Przychody finansowe	11 918,48	7 256,58
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:	1 368,61	2 292,85
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	10 549,87	4 963,73
H	Koszty finansowe	1 659 242,23	1 514 126,87
I	Odsetki, w tym:	1 659 242,23	1 463 776,87
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	50 350,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-9 169 549,26	-697 147,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-9 169 549,26	-697 147,50

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2022.12.06
09:48:25 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik
Date / Data:
2022-12-06 10:00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021 r.	rok poprzedni 2020 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-9 169 549,26	-697 147,50
II.	Korekty razem	3 104 750,34	-159 327,04
1.	Amortyzacja	4 651 649,35	4 461 335,70
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 658 478,03	1 512 008,23
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-54 587,92	-3 987 082,80
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 109 753,55	-955 721,09
7.	Zmiana stanu należności	1 598 651,22	1 383 006,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 580 697,51	-38 585,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 736 191,72	-76 055,40
10.	Inne korekty	-15 795 181,00	-2 458 232,46
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-6 064 798,92	-856 474,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	19 044,42
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17 607,31
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 437,11
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	1 437,11
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	1 437,11
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 379 509,07	2 621 362,48
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 379 509,07	2 575 852,48
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	45 510,00
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)	-5 379 509,07	-2 602 318,06
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 524 784,42	35 833 320,21
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	6 000 000,00	35 439 320,21
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 524 784,42	394 000,00
II.	Wydatki	4 193 223,95	26 840 838,84
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 534 745,92	25 453 196,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 658 478,03	1 387 642,36
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 331 560,47	8 992 481,37
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 112 747,52	5 533 688,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 112 747,52	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 240 490,02	706 801,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	127 742,50	6 240 490,02
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	26 345,50

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2022.12.06
10:06:09 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik
Date / Data:
2022-12-06
10:09

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021 r.	rok poprzedni 2020 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 497 132,56	-15 070 384,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 497 132,56	-15 070 384,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 010 977,98	14 010 977,98
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 616 356,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 616 356,91	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zarachowanie pokrycia straty z lat ubiegłych na wynik finansowy	1 616 356,91	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 394 621,07	14 010 977,98
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 812 164,12	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-9 812 164,12	9 812 164,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 458 232,46	12 270 396,58
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- zmiana kwalifikacji rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	12 270 396,58
	- dotacje z funduszy unijnych	0,00	0,00
	- zarachowanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 458 232,46	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 270 396,58	2 458 232,46
	- pokrycia straty		
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwy na świadczenia pracownicze)	0,00	2 458 232,46
	- zmiana kwalifikacji rozliczeń międzyokresowych przychodów	12 270 396,58	0,00
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	9 812 164,12
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	-26 623 127,16	-26 528 107,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	1 616 356,91	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25 006 770,25	-26 528 107,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 155 379,96	-2 553 252,14
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	697 147,50	2 553 252,14
	- korekta zarachowania rezerw na świadczenia pracownicze	2 458 232,46	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 458 232,46
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwa na świadczenia pracownicze)	0,00	2 458 232,46
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 162 150,21	-26 623 127,16
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 162 150,21	-26 623 127,16
6.	Wynik netto	-9 169 549,26	-697 147,50
	a) zysk netto		
	b) strata netto	9 169 549,26	697 147,50
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-24 937 078,40	-3 497 132,56
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-24 937 078,40	-3 497 132,56

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2022.12.06
09:49:39 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik

Date / Data:
2022-12-06
10:01

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego prezentuje Nota nr 1, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) przedstawia Nota nr 2.

Nota nr 1

Zmiany wartości środków trwałych i W N i P w 2021 r.						
Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan środków trwałych na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenie stanu środków trwałych w 2021 r.	Zmniejszenie stanu środków trwałych w 2021 r.	Stan środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.
1	0	Wartości niematerialne i prawne	993 695,78	1 219 852,50	0,00	2 213 548,28
2	1	Budynki	21 557 082,16	429 711,00	0,00	21 986 793,16
3	2	Budowle	5 602 351,91	420 576,92	0,00	6 022 928,83
4	3	Obiekty inżynierii lądowej	1 688 831,63	0,00	0,00	1 688 831,63
5	4	Urządzenia ogólnego zastosowania	2 048 074,03	978 694,44	71 042,63	2 955 725,84
6	5	Urządzenia specjalistyczne	60 434,35	220 014,03	5 874,30	274 574,08
7	6	Urządzenia techniczne	3 495 541,20	134 546,65	0,00	3 630 087,85
8	7	Środki transportowe	3 354 662,34	547 985,60	0,00	3 902 647,94
9	8	Inne środki trwałe	21 189 897,05	1 361 271,85	294 669,46	22 256 499,44
10	9	Grunty	812 165,40	0,00	0,00	812 165,40
		Razem:	60 802 735,85	5 312 652,99	371 586,39	65 743 802,45

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

Nota nr 2

Stan zmian wartości amortyzacji (umorzeń) środków trwałych oraz WNIP w 2021 r.						
Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan umorzeń na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenie stanu wartości umorzeń w 2021 r.	Zmniejszenie stanu wartości umorzeń w 2021r.	Stan wartości umorzeń na dzień 31.12.2021 r.
1	0	Wartości niematerialne i prawne	955 030,07	184 269,98	0,00	1 139 300,05
2	1	Budynki	8 405 082,02	533 136,73	0,00	8 938 218,75
3	2	Budowle	3 187 593,13	196 617,06	0,00	3 384 210,19
4	3	Obiekty inżynierii lądowej	1 391 757,96	79 962,96	0,00	1 471 720,92
5	4	Urządzenia ogólnego zastosowania	1 995 926,08	195 656,36	68 787,35	2 122 795,09
6	5	Urządzenia specjalistyczne	44 806,01	37 948,43	5 874,30	76 880,14
7	6	Urządzenia techniczne	2 275 488,62	182 943,03	0,00	2 458 431,65
8	7	Środki transportowe	1 430 560,98	428 303,40	0,00	1 858 864,38
9	8	Inne środki trwałe	15 999 509,56	2 826 325,72	294 669,46	18 531 165,82
10	9	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem:	35 685 754,43	4 665 163,67	369 331,11	39 981 586,99

- wartość amortyzacji w 2021 r.: 4 665 163,67 zł ,

- koszt umorzeń wykazany w rachunku zysków i strat za 2021 r.: 4 651 649,35 zł,

- różnica o wartości: 13 514,32 zł

Uzasadnienie różnicy: jednostka otrzymała nieodpłatnie w drodze darowizny używany inkubator, którego dotychczasowe umorzenie to: 13 514,32 zł

2) W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły koszty prac rozwojowych.

4) Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu:

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

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.

5) W roku obrotowym, jednostka nie posiadała umów na dzierżawę środków trwałych.

6) W roku obrotowym, jednostka nie posiadała papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

7) Dane o strukturze własności funduszu podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Funduszem podstawowym w naszym zakładzie jest fundusz założycielski którego wartość wynosi : 12 394 621,07 zł

8) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu.:

Fundusz zakładu na początek roku obrotowego wynosił : 9 812 164,12 zł

- zmniejszenia:(12 270 396,58 zł)

- zwiększenia: 2 458 232,46 zł

Fundusz zakładu na koniec roku obrachunkowego wynosi 0,00 zł

Jednostka dokonała stosownych korekt i zapisów, które są konieczne w celu zakwalifikowania odpowiednio:

- pokrycie straty netto za 2016 r. wpływ środków 23.02.2018 r. w wysokości: 1 616 356,91 zł jednostka zarachowała na fundusz założycielski. W ramach właściwej kwalifikacji na dzień 31.12.2021 r. przerachowała na wynik finansowy (pokrycie strat z lat ubiegłych)

- na dzień 30.06.2019 r. r. jednostka zarachowała na zwiększenie strat (wynik finansowy) zastrzeżenie badającego sprawozdanie finansowe za 2018 r. w zakresie rezerw długoterminowych na świadczenia pracownicze za 2017 r. i 2018 r. o wartości 2 458 232,46 zł .(drugostronnie rozliczenia międzyokresowe kosztów) Z uwagi na fakt, iż badanie sprawozdania za 2018 r. odbyło się po obligatoryjnym terminie zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2018 r., biegły dopuścił możliwość, ujęcia tej operacji pod datą księgowania wyniku finansowego za 2018 r. tj. 30.06.2019 r. Biegły badający sprawozdanie za 2020 r. uznał, iż to zdarzenie winno być zarachowane na fundusz zakładu(z uwagi na ujemne kapitały Szpitala) i zalecił księgowanie na fundusze. Jednostka rozpoznała to jako ewidentny błąd i koryguje na dzień 31.12.2021 r.

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

Jednostka pokrywa straty we własnym zakresie. Proponuje się stratę za rok obrotowy 2021 o wartości (9 169 549,26 zł) przenieść do rozliczenia w przyszłych okresach.

10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

a) jednostka wykazuje rezerwy krótkoterminowe z tytułu naliczonych odsetek od zobowiązań wymagalnych. na dzień 31.12.2021 r. Ogółem rezerwa na zobowiązania: 53 558,73 zł

Stan na 01.01.2021 r.: 108 146,65 zł

- zmniejszenie z tytułu rozwiązania rezerwy na odsetki od zobowiązań wymagalnych i inne na 31.12.2020 r. : (108 146,65) zł

- zwiększenie z tytułu rezerwy na odsetki od zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2021 r.:

53 558,73 zł

b) Rezerw na świadczenia pracownicze, jednostka nie tworzy.

11) Podział zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek: 4 117 216,20 zł

- zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek: 30 183 150,07 zł

Salda pożyczek zgodne z potwierdzeniem sald pożyczkodawców.

Pożyczki są zabezpieczone *wekselem in blanco*, do każdego z nich sporządzona jest deklaracja wekslowa.

Zestawienie podziału zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek

Nazwa udzielającego/nr umowy	Kwota pożyczki	Stan na 31.12. 2021 r.	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe			Razem zobowiązania długoterminowe
			Do 12 miesięcy	Od 1 roku do 3 lat	Od 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
BFF Polska S.A. Łódź, pożyczka nr 211000430600720 z dn. 29-07-2020	22 000 000,00	21 294 871,80	1 692 307,68	3 384 615,36	3 384 615,36	12 833 333,40	19 602 564,12
BFF Polska S.A. Łódź, pożyczka nr 211000430150521	4 000 000,00	3 428 571,40	1 142 857,20	2 285 714,20	0,00	0,00	2 285 714,20
BFF MEDFinance S.A. Łódź, pożyczka nr 506/2020/P/MF z dn. 2020-07-29	8 000 000,00	7 743 589,75	615 384,60	1 230 769,20	1 230 769,20	4 666 666,75	7 128 205,15
BFF Polska S.A. Łódź, pożyczka nr 211000430380921	2 000 000,00	1 833 333,32	666 666,72	1 166 666,60	0,00	0,00	1 166 666,60
Razem	36 000 000,00	34 300 366,27	4 117 216,20	8 067 765,36	4 615 384,56	17 500 000,15	30 183 150,07

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

12) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Wszystkie umowy pożyczek i kosztów z tym związanych

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących, różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2021 roku wynoszą: 778 314,11 zł

- krótkoterminowe : 778 314,11 zł

1. ubezpieczenia majątkowe: 312 942,82 zł (polisy zawarte na okres od września 2021r. do września 2022 r.)

2. ubezpieczenia pojazdów mechanicznych: 42 229,70 zł

3. badanie sprawozdania finansowego za 2021 r.: 3 690,00 zł brutto

4. wydatki na akredytację CMJ : 24 073,40 zł (aktywowane koszty ze względu na trzyletni okres ważności certyfikatu)

5. amortyzacja roczna : 107 525,40 zł (amortyzacja środków trwałych o wartości od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości)

6. licencje oprogramowania i przeglądy budynków szpitala : 21 312,21 zł

7. remonty rozliczane w czasie : 37 071,06 zł

8. z tytułu naliczonej prowizji od pożyczki z firmy Medfinance S.A. Łódź: 229 469,52 zł (do rozliczenia w 2022 r.)

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2021 roku : nie występują

c) Rozliczenia międzyokresowe przychodów na koniec 2021 roku : 15 795 181,00 zł

- dotacje Powiatu Bartoszyckiego , innych j. s. t. i fundacji:

6 861 189,21 zł

-dotacja na zakup środków trwałych z RPO W i M : 4 019 016,46 zł

- dotacja z EKO – FUNDUSZU: 1 538 517,25 zł

-dotacje na zakup środków trwałych z POIS: 3 038 807,20 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

- dotacje Ministerstwa Zdrowia: 337 650,88 zł

14) 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: 147 821,41 zł

- zmniejszenie z tytułu zapłaty należności głównej: (1 588,82) zł

- zwiększenie odpisów aktualizujących należności: 9 365,93 zł

- stan na koniec roku obrotowego: 155 598,52 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 155 598,52 zł korygują stan należności w bilansie.

15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Nie występują.

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

Nie występują.

17)Środki na rachunku z tytułu podatku od towarów i usług VAT : 3 508,85 zł

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj,eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Ogółem: 83 091 455,40 zł

- przychody ze sprzedaży usług medycznych ogółem: 82 139 392,77 zł

w tym na kraj : 82 139 392,77 zł

- przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 952 062,63 zł

w tym na kraj: 952 062,63 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

5) W 2021 roku, nie zaprzestano wykonywania z żadnej działalności statutowej i nie przewiduje się też zaprzestania jakiejkolwiek działalności w roku następnym. Jednak sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie może wyegzekwować inne rozwiązania.

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

a) Przychody wynikające z ewidencji: 90 145 402,88 zł

Korekta przychodów

- odpisy aktualizujące należności (nie zaliczone do k.u.p.): (1 588,82) zł
- darowizny środków ochrony osobistej (COVID -19) : (816 992,82) zł
- darowizny leków: (9 260,55) zł
- darowizny pieniężne (Covid-19) : (7 003,31) zł
- darowizny szczepionek Covid-19 : (243 086,72) zł
- kary za nienależyte wykonanie umowy - dostawcy: (171 222,16) zł
- darowizna środków trwałych WOŚP i RPO e-usługi: (54 358,97) zł
- sprzęt otrzymany w ramach ogólnopolskiego projektu TOPSOR: (77 308,12) zł
- darowizny sprzętu medycznego w ramach przeciwdziałania i leczenia Covid-19 z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych: (3489 242,11) zł
- dofinansowanie z MZ lekarzy rezydentów: (382 781,45) zł
- dofinansowania do wynagr. prac. SOR pochodzące od Wojewody W-M: (1237 646,46)zł

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych razem: (6489 491,49) zł

Ogółem przychody podatkowe: 83 655 911,39 zł

b) Koszty wynikające z ewidencji : 99 314 952,14 zł

- odsetki od zobowiązań budżetowych: (81,00)zł
- koszty z lat ubiegłych: (15 850,00) zł
- wydatki bez efektu gospodarczego: (3 259,50)zł
- zwrot szczepionek Covid-19 do MZ: (11 867,31) zł
- wypłacona rekompensata pacjentowi za utracone menie: (2 000,00) zł
- zużycie środków ochrony osobistej otrzymanych w drodze darowizn RARS: (2 812 320,00) zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

- + składki ZUS zapłacone w 2021 r. naliczone za 2020 r.: 262 258,54 zł
- składki ZUS niezapłacone w 2021 r.: (272 805,03) zł
- odpisy aktualizujące należności: (9 365,93) zł
- koszty sądowe itp.: (71 327 ,28) zł
- + wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym, a ujęte w roku poprzednim: 199 296,90 zł
- odsetki naliczone , nie zapłacone z tytułu zobowiązań po terminie zapłaty: (56 521,72)zł
- wartość korekty naliczenia odpisu na Z F Ś S , nie wpłacona na rachunek Funduszu: (20 747,67)zł
- wartość niewypłaconych , nie postawionych do dyspozycji wypłat i świadczeń: (523 512,91) zł
- Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu : (3 799 658,35) zł
- Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu w 2021 r.: 461 555,44 zł
- Ogółem koszty uzyskania przychodu (podatkowe): 95 976 849,23 zł

C) Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów

- + przychody podlegające opodatkowaniu: 83 655 911,39 zł
- koszty uzyskania przychodów: 96 500 362,14 zł

D) Strata podatkowa : 12 320 937,84 zł

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2021 r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2021 r. ze względu na stratę podatkową nie występuje.

3.

1) Dane o kosztach.

Informację zawarto w rachunku zysków i strat.

2) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: Nie występują.

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

W 2021 r. jednostka nabyła aktywa trwałe o wartości 5 312 652,99 zł. W 2022 r. planuje wydatkować środki na Modernizację Pododdziału Chorób Płuc : wartość inwestycji ok 6 mln zł. Tym samym zwiększy wpływy za wykonane świadczenia zdrowotne, których płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

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 : (6 064 798,92) zł

Wynik finansowy netto : (9 169 549,26) zł

Korekty o pozycje: 3 104 750,34 zł

- amortyzacja planowa: 4 651 649,35 zł

- odsetki zapłacone/otrzymane : 1 658 478,03 zł

- zmiana stanu rezerw: (54 587,92)zł

- zmiana stanu zapasów: (2 109 753,55) zł

- zmiana stanu należności : 1 598 651,22 zł

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych : (2 580 697,51) zł

- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: 15 736 191,72 zł

a) rozliczenia międzyokresowe kosztów:(58 989,28) zł

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 15 795 181,00 zł

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej : (6 064 798,92)zł

4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej : (5 379 509,07) zł

+ wpływy: 0,00 zł

- wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych:
5 379 509,07 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: (5 379 509,07) zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

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

+ Wpływy: 9 524 784,42 zł

a) otrzymane pożyczki: 6 000 000,00 zł

b) otrzymane dotacje: 3 524 784,42 zł

- Wydatki: 4 193 223,95 zł

a) spłaty pożyczek : 2 534 745,92zł

b) odsetki zapłacone: 1 658 478,03 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej: 5 331 560,47 zł

Zmiana stanu środków pieniężnych: (5 331 560,47) zł

Środki pieniężne na początek roku: 6 240 490,02 zł

Środki pieniężne na koniec roku: 127 742,50 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 firmy audytorskiej należne za 2021 r.

Należne wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2021r. wynosi 18 450,00 zł brutto.

5.

5.1 Informacje o średniorocznym zatrudnieniu w poszczególnych zawodowych:

- lekarze: 8 etatów

- pielęgniarki i położne : 192,60

- średni personel medyczny: 14,0

- ratowników medycznych: 39,0

- inny personel medyczny (pracownicy sterylizacji, sanitariusze szpitalni, opiekunowie chorych): 20,0

- pracownicy administracji (dyrekcja, pełnomocnicy oraz informatycy): 39,25

- pracownicy obsługi (elektrycy, konserwatorzy, kierowcy oraz robotnicy gospodarczy):82,0

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

- farmaceuta:1 etat
- logopeda:1 etat
- diagnosta laboratoryjny:1 etat
- fizjoterapeutów: 2 etaty
- techników farmacji: 3 etaty
- techników fizjoterapii: 6 etatów
- terapeuta zajęciowy: 1 etat

Ogółem średnioroczne zatrudnienie w 2021 r.: 408,3 etatu

6.

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. W 2021 r. jednostka nie zakwalifikowała wartości odpisów amortyzacyjnych do wartości pozostałych przychodów operacyjnych, od tej części składników majątku trwałego, które były finansowane z dotacji.

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 funduszu własnym.

Zarządzeniem Dyrektora Nr 8 z dnia 31.03.2021 r. i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. 2020 poz. 2045, jednostka wprowadziła zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości. Zmiany dotyczą przyjęcia zasady klasyfikacji kosztów rodzajowych oraz tworzonych na ich bazie konta analitycznych do OPK , zgodnie z rozporządzeniem. Jednostka prowadzi rachunek kosztów wykonywanych procedur medycznych.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok.

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

Porównanie rachunku zysków i strat za 2021 r. do 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2020 PLN	Rok 2021 PLN	Dynamika 4/3 %
1.	2.	4.	4.	5.
1.	Przychody ze sprzedaży	71 711 447,28	83 160 444,68	115,97
2.	Koszty działalności operacyjnej	79 410 742,83	94 530 954,03	119,04
3.	Strata/zysk ze sprzedaży	-7 699 295,55	- 11 370 509,35	147,68
4.	Pozostałe przychody operacyjne	9 756 786,97	6 973 039,72	71,47
5.	Pozostałe koszty operacyjne	1 247 768,63	3 124 755,88	250,43
6.	Strata/zysk na działalności operacyjnej	809 722,79	- 7 522 225,51	-928,99
7.	Przychody finansowe	7 256,58	11 918,48	164,24
8.	Koszty finansowe	1 514 126,87	1 659 242,23	109,58
9.	Strata z działalności gospodarczej	-697 147,50	- 9 169 549,26	-1 315,30

Bartoszyce, dnia 05.12.2022 r.

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2022.12.06
09:47:20 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir Wójcik

Date / Data:
2022-12-06
09:58

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu w Bartoszycach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach, ul. Kardynała Stefana
Wyszyńskiego 11, 11-200 Bartoszyce, będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki
Zdrowotnej, na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 35 807 196, 74 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stratę netto w kwocie 9 169 549, 26 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 21 439 945, 84 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 6 112 747, 52 zł;
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – DZ. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz statutem SP ZOZ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

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 21.03.2019 r. w sprawie Krajowych Standardów Badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z 25.03.2019 r. r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późn. zmian. 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ 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.

Objaśnienie – istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Na dzień 31.12.2021 r. badany szpital posiada ujemny fundusz własny ogółem wynoszący minus 24 937 078, 40 zł.

Nierozliczone straty netto łącznie ze stratą netto za 2021 r. wynoszą na 31.12.2021 r. 37 331 699,47 zł.

Badany szpital nie posiada płynności finansowej. Do dnia badania nie są zapłacone zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 374 816, 09 zł widniejące w bilansie na 31.12.2021 r. Zobowiązania te są przeterminowane.

Łączna suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych stanowi na 31.12.2021 r. 125, 38 % sumy wszystkich aktywów.

Powyższe fakty świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności szpitala do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżeń w tej sprawie.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZOZ 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 SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor SP ZOZ uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor SP ZOZ albo zamierza dokonać likwidacji SP ZOZ albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor SP ZOZ 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 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 SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ 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 SP ZOZ 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 SP ZOZ 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 **Marian Rogowski** przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35
04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu, której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Marian Rogowski

nr 3408

Warszawa, dnia 06 grudnia 2022 roku



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Szpital Powiatowy w Bartoszycach-sprawozdanie z badania 2021-2.pdf.xades
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2022-12-06 11:24:07

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-T
Data złożenia podpisu	2022-12-06 11:08:52
Podpis zawiera znacznik czasu	Kwalifikowany
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Marian Rogowski Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	81338771405462334166520120815188214902
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: Certum QCA 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	92515 (2022-12-06T09:00:05Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2022-12-06 11:08:55 (Znacznik czasu)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.