



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/>
„Żadne prawdziwe wołanie o pomoc nie
pozostanie bez odpowiedzi”

Starostwo Powiatowe
w Bartoszych

01.06.2023

Bartoszyce, 1.06.2023r.

Sz.P. Del. 158.2023

WPLYNEŁO

Podpis 6.799

Rada Powiatu Bartoszyckiego
ul. Grota Roweckiego 1
11 – 200 Bartoszyce

Dotyczy: sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Bartoszych przesyła sprawozdanie finansowe za 2022 rok z prośbą podjęcia uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania na najbliższej Sesji Rady Powiatu Bartoszyckiego.

Na sprawozdanie składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania za 2022r.
2. Bilans na 31.12.2022r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022r.
7. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2022r.

Z poważaniem

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II
w Bartoszych
Sławomir Wojcik
Lekarz

W p r o w a d z e n i e

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2022 SZPITALA POWIATOWEGO im. JANA PAWŁA II

11-200 Bartoszyce , ul. Kardynała Wyszyńskiego 11, tel. (89) 615 23 50 , fax (89)764-29-58

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

1. Przedmiotem podstawowej działalności w roku obrotowym była:

1) sprzedaż świadczeń zdrowotnych

2) pozostała sprzedaż - dzierżawy

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

3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 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 Bartoszczach 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 31.03.2023 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik
Date / Data:
2023-03-31
13:44



Signed by /
Podpisano przez:
Jadwiga Grażyna
Tarasiewicz
Date / Data:
2023-03-31 13:21

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022 r.	rok poprzedni 2021 r.			rok bieżący 2022 r.	rok poprzedni 2021 r.
A	Aktywa trwałe	38 996 391,84	26 062 001,84	A	Kapitał (fundusz) własny	-33 084 787,50	-24 937 078,40
I	Wartości niematerialne i prawne	543 006,31	1 082 529,67	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 394 047,71	12 394 621,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	543 006,31	1 082 529,67				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 453 385,53	24 979 472,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	37 323 643,31	24 679 685,79		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	811 592,04	812 165,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 101 686,21	15 904 403,76		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 222 032,05	2 201 690,29		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	2 110 967,09	2 039 023,66				
e)	inne środki trwałe	6 077 365,92	3 722 402,68				
2	Środki trwałe w budowie	1 129 742,22	299 786,38	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-37 331 699,47	-28 162 150,21
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	-8 147 135,74	-9 169 549,26
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	86 276 308,40	60 744 275,14
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 255 678,22	53 558,73
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	1 255 678,22	53 558,73
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 255 678,22	53 558,73
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	52 693 232,88	30 183 150,07
	– 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	52 693 232,88	30 183 150,07
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	52 693 232,88	30 183 150,07
	– 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	17 006 791,18	14 712 385,34
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	14 195 129,06	9 745 194,90		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 799 673,66	3 936 934,02		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 728 855,54	3 917 725,62	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	70 818,12	19 208,40		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	9 532 568,48	4 902 204,27	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 698 570,39	14 359 804,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 016 194,64	4 117 216,20
	– 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:	9 707 646,81	7 625 773,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 707 646,81	7 625 773,99

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– 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	1 878 668,62	1 531 864,56
3	Należności od pozostałych jednostek	9 532 568,48	4 902 204,27	h)	z tytułu wynagrodzeń	516 139,57	523 512,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 501 220,60	4 554 054,89	i)	inne	579 920,75	561 436,54
	– do 12 miesięcy	6 501 220,60	4 453 168,78	4	Fundusze specjalne	308 220,79	352 581,14
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	100 886,11	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 320 606,12	15 795 181,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 550,41	4 657,07	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	3 023 797,47	343 492,31	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 320 606,12	15 795 181,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	12 675 050,09	12 952 048,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	92 128,13	127 742,50		– krótkoterminowe	2 645 556,03	2 843 132,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 128,13	127 742,50				
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	92 128,13	127 742,50				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 128,13	127 742,50				
	– 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	770 758,79	778 314,11				
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)	53 191 520,90	35 807 196,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	53 191 520,90	35 807 196,74



Signed by /
Podpisano przez:

Jadwiga Grażyna
Tarasewicz

Date / Data:
2023-03-31 13:18



Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir Wójcik

Date / Data:
2023-03-31
13:42

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022 r.	rok poprzedni 2021 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 186 403,00	83 160 444,68
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	85 193 958,32	83 091 455,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-7 555,32	58 989,28
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	10 000,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	97 992 425,24	94 530 954,03
I	Amortyzacja	5 346 559,97	4 651 649,35
II	Zużycie materiałów i energii	13 523 976,74	12 556 728,85
III	Usługi obce	30 733 996,29	31 766 332,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	309 562,19	290 557,01
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	39 642 506,62	37 436 118,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 766 319,81	7 260 265,25
	– emerytalne	3 427 910,49	3 235 777,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	669 503,62	569 301,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 806 022,24	-11 370 509,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 154 122,85	6 973 039,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 645 556,03	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	8 508 566,82	6 973 039,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 236 891,94	3 124 755,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 236 891,94	3 124 755,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 888 791,33	-7 522 225,51
G	Przychody finansowe	49 060,50	11 918,48
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:	15 236,06	1 368,61
	– 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	33 824,44	10 549,87
H	Koszty finansowe	4 307 404,91	1 659 242,23
I	Odsetki, w tym:	4 051 245,69	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	256 159,22	1 659 242,23
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-8 147 135,74	-9 169 549,26
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-8 147 135,74	-9 169 549,26



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik
Date / Data:
2023-03-31
13:43



Signed by /
Podpisano przez:
Jadwiga Grażyna
Tarasiewicz
Date / Data:
2023-03-31 13:20

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres **od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

(metoda pośrednia) jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022 r.	rok poprzedni 2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-8 147 135,74	-9 169 549,26
II.	Korekty razem	5 208 674,15	3 104 750,34
1.	Amortyzacja	5 346 559,97	4 651 649,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 051 245,69	1 658 478,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 202 119,49	-54 587,92
6.	Zmiana stanu zapasów	137 260,36	-2 109 753,55
7.	Zmiana stanu należności	-4 630 364,21	1 598 651,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 439 787,75	-2 580 697,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-467 019,56	15 736 191,72
10.	Inne korekty	-2 870 915,34	-15 795 181,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 938 461,59	-6 064 798,92
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	17 535 985,02	5 379 509,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 535 985,02	5 379 509,07
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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)	-17 535 985,02	-5 379 509,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	28 798 082,10	9 524 784,42
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	26 627 100,95	6 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 170 981,15	3 524 784,42
II.	Wydatki	8 359 249,86	4 193 223,95
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 308 004,17	2 534 745,92
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	4 051 245,69	1 658 478,03
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	20 438 832,24	5 331 560,47
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-35 614,37	-6 112 747,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	35 614,37	6 112 747,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	127 742,50	6 240 490,02
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	92 128,13	127 742,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik
Date / Data:
2023-03-31
13:43



Signed by /
Podpisano przez:
Jadwiga Grażyna
Tarasiewicz
Date / Data:
2023-03-31 13:20

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022 r.	rok poprzedni 2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-24 937 078,40	-3 497 132,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-24 937 078,40	-3 497 132,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 394 621,07	14 010 977,98
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-573,36	-1 616 356,91
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	573,36	1 616 356,91
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zrzeczenie się użytkowania działki OW"Dadaj", gmina Biskupiec	573,36	1 616 356,91
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 394 047,71	12 394 621,07
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	9 812 164,12
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-9 812 164,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 458 232,46
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- zmiana kwalifikacji rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	0,00
	- dotacje z funduszy unijnych	0,00	0,00
	- zarachowanie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	2 458 232,46
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	12 270 396,58
	- pokrycia straty		
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwy na świadczenia pracownicze)	0,00	0,00
	- zmiana kwalifikacji rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	12 270 396,58
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
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	-37 331 699,47	-26 623 127,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	1 616 356,91
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-37 331 699,47	-25 006 770,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-3 155 379,96
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	697 147,50
	- korekta zarachowania rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	2 458 232,46
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwa na świadczenia pracownicze)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 331 699,47	-28 162 150,21
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 331 699,47	-28 162 150,21
6.	Wynik netto	-8 147 135,74	-9 169 549,26
	a) zysk netto		
	b) strata netto	8 147 135,74	9 169 549,26
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-33 084 787,50	-24 937 078,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-33 084 787,50	-24 937 078,40



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik

Date / Data:
2023-03-31
13:44



Signed by /
Podpisano przez:
Jadwiga Grażyna
Tarasiewicz

Date / Data:
2023-03-31 13:21

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

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 2022 r.						
Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan środków trwałych na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenie stanu środków trwałych w 2022 r.	Zmniejszenie stanu środków trwałych w 2022 r.	Stan środków trwałych na dzień 31.12.20212r.
1	0	Wartości niematerialne i prawne	2 213 548,28	98 479,45	460,02	2 311 567,71
2	1	Budynki	21 986 793,16	11 240 265,17	245 768,75	32 981 289,58
3	2	Budowle	6 022 928,83	0,00	5 736,85	6 017 191,98
4	3	Obiekty inżynierii lądowej	1 688 831,63	0,00	0,00	1 688 831,63
5	4	Urządzenia ogólnego zastosowania	2 955 725,84	437 580,13	120 771,63	3 272 534,34
6	5	Urządzenia specjalistyczne	274 574,08	25 773,07	0,00	300 347,15
7	6	Urządzenia techniczne	3 630 087,85	9 280,00	16 458,07	3 622 909,78
8	7	Środki transportowe	3 902 647,94	604 666,94	63 421,50	4 443 893,38
9	8	Inne środki trwałe	22 256 499,44	5 119 940,26	328 944,42	27 047 495,28
10	9	Grunty	812 165,40	0,00	573,36	811 592,04
		Razem:	65 743 802,45	17 535 985,02	782 134,60	82 497 652,87

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 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 WNIIP w 2022 r.						
Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan umorzeń na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenie stanu wartości umorzeń w 2022 r.	Zmniejszenie stanu wartości umorzeń w 2022 r.	Stan wartości umorzeń na dzień 31.12.2022 r.
1	0	Wartości niematerialne i prawne	1 139 300,05	629 721,37	460,02	1 768 561,40
2	1	Budynki	8 938 218,75	615 018,39	245 768,75	9 307 468,39
3	2	Budowle	3 384 210,19	210 853,62	5 736,85	3 589 326,96
4	3	Obiekty inżynierii lądowej	1 471 720,92	79 962,96	0,00	1 551 683,88
5	4	Urządzenia ogólnego zastosowania	2 122 795,09	364 814,81	120 771,63	2 366 838,27
6	5	Urządzenia specjalistyczne	76 880,14	38 536,97	0,00	115 417,11
7	6	Urządzenia techniczne	2 458 431,65	186 678,01	16 458,07	2 628 651,59
8	7	Środki transportowe	1 858 864,38	494 942,69	20 880,78	2 332 926,29
9	8	Inne środki trwałe	18 531 165,82	2 765 447,96	326 484,42	20 970 129,36
10	9	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem:	39 981 586,99	5 385 976,78	736 560,52	44 631 003,25

- wartość amortyzacji w 2022 r.: 5 385 976,78 zł ,

- koszt umorzeń wykazany w rachunku zysków i strat za 2022 r.: 5 346 559,97 zł,

- różnica o wartości: 39 416,81 zł

Uzasadnienie różnicy: jednostka otrzymała nieodpłatnie w drodze darowizny używane stanowisko do resuscytacji, którego dotychczasowe umorzenie to: 39 416,81 zł

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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

4) Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu:

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 811 592,04 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

świadczeń udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

7) 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	155 598,52zł
Zmniejszenie z tytułu rozwiązania rezerw na odsetki	(9 097,09) zł
Zmniejszenie z tytułu spisania należności głównej	(134 133,33) zł
Zwiększenie odpisów aktualizujących należności	7 973,53 zł
Zwiększenie odpisów na odsetki od należności	89,93 zł
Stan na koniec roku obrotowego	20 431,56 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 20 431,56 zł korygują stan należności w bilansie.

8) 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 : 12 394 047,71 zł

- na początek 2022 roku: 12 394 621,07 zł

a) jednostka zrzekła się użytkowania działki w Ośrodku Wypoczynkowym „Dadaj” koło Biskupca, wartość ewidencyjna działki: 573,36 zł

- wartość funduszu na koniec 2022 roku: 12.394.047,71 zł

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

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

Jednostka pokrywa straty we własnym zakresie. Proponuje się stratę za rok obrotowy 2022

o wartości (8 147 135,74 zł) przenieść do rozliczenia w przyszłych okresach.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

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

Stan rezerw na 01.01.2022 r. : 53 558,73 zł

a) Jednostka rozwiązuje rezerwę krótkoterminową 53 558,73 zł, jednocześnie tworzy nową o wartości 125.678,22 zł z tytułu naliczonych odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2022 r.

b) rezerwę na roszczenia pacjentów: 1 130 000,00 zł

c) rezerw na świadczenia pracownicze, jednostka nie tworzy.

Stan rezerw ogółem na 31.12.2022 r.: 1 255 678,22 zł

12) Podział zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek: 4 016 194,64 zł

- zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek: 52 693 232,88 zł

Salda pożyczek zgodne z potwierdzeniem sald pożyczkodawców.

Zestawienie podziału zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek

Nazwa udzielającego/ nr umowy	Kwota pożyczki	Stan na 31.12.2022 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 MEDFinance S.A. Łódź pożyczka nr 211000430200422/MF	12 000 000,00	11 478 658,25	958 502,36	2 259 211,61	2 791 992,03	5 468 952,25	10 520 155,89
BFF Polska S.A. Łódź pożyczka nr 211000430050722	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	1 416 666,61	1 999 999,92	2 583 333,47	6 000 000,00
BFF Polska S.A. Łódź pożyczka nr 211000430600720	22 000 000,00	19 602 564,12	1 692 307,68	3 384 615,36	3 384 615,36	11 141 025,72	17 910 256,44
BFF Polska S.A. Łódź pożyczka nr 211000430711122	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	1 263 888,99	2 333 333,52	3 402 777,49	7 000 000,00
BFF MEDFinance S.A. Łódź, pożyczka nr 506/2020/P/MF	8 000 000,00	7 128 205,15	615 384,60	1 230 769,20	1 230 769,20	4 051 282,15	6 512 820,55
BFF Polska S.A. Łódź pożyczka nr 211000430570422	6 000 000,00	5 500 000,00	750 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 750 000,00	4 750 000,00
Razem:	61 000 000,00	56 709 427,52	4 016 194,64	11 055 151,77	13 240 710,03	28 397 371,08	52 693 232,88

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Wszystkie umowy pożyczek i kosztów z tym związanych są zabezpieczone *wekslem in blanco*, do każdego z nich sporządzona jest deklaracja wekslowa

14)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				
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2022 roku (RMK)		Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2022	Rozliczenia międzyokresowe przychodów na koniec 2022 roku(RMP)	
Ubezpieczenia majątkowe (polisy zawarte na okres od września 2022r. do września 2023 r.)	349 416,60 zł	nie występują	Dotacje Powiatu Bartoszyckiego ,Wojewody innych j. s. t. oraz fundacji	8 515 469,36 zł
Ubezpieczenia pojazdów mechanicznych	56 033,07 zł			
Amortyzacja roczna (amortyzacja środków trwałych o wartości od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości)	335 595,83 zł		Dotacja z EKO – FUNDUSZU	1 383 159,85 zł
Licencje oprogramowania i przeglądy budynków szpitala	18 957,99 zł		Dotacje na zakup środków trwałych z POIŚ, oraz RPO WM	5 146 675,15 zł
Remonty rozliczane w czasie	10 755,30 zł		Dotacje Ministerstwa Zdrowia	275 301,76 zł
SUMA	770 758,79 zł		SUMA	15 320 606,12 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2022 roku: nie występują

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 : 0,00 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

2.

1)Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Ogółem : 85 193 958,32 zł

- przychody ze sprzedaży usług medycznych ogółem: 83 806 263,30 zł

w tym na kraj: 83 806 263,30 zł

- przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 1 387 695,02 zł w tym na kraj: 1 387 695,02 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 2022 roku, nie zaprzestano wykonywania z żadnej działalności statutowej i nie przewiduje się też zaprzestania jakiejkolwiek działalności w roku następnym. Jednak sytuacja geopolityczna może wyegzekwować inne rozwiązania.

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

Korekta przychodów za 2022 r.		Korekta kosztów za 2022 r.	
Odpisy aktualizujące należności (nie zaliczone do k.u.p.)	(143 230,42) zł	Odsetki od zobowiązań budżetowych	(3 011,02) zł
Darowizny środków ochrony osobistej (COVID -19)	(354 549,60) zł	Koszty z lat ubiegłych	(8 588,45) zł
		Wydatki bez efektu gospodarczego	(24 000,00) zł
Darowizny leków	(132 996,14) zł	Koszy odsetek od nadmiernej zaliczki RPWM (e-usługi) UE	(35 703,00)zł
Darowizna środków trwałych WOŚP	(113 483,02) zł	Amortyzacja od środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie	(39 416,81) zł
Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników (PUP)	(36 263,36) zł	Zużycie środków ochrony osobistej otrzymanych w drodze darowizny z RARS	(294 987,00) zł
Kary za nienależyte wykonanie umowy - dostawcy	(2 152 859,72) zł	Składki ZUS zapłacone w 2022 r. naliczone za 2021 r.	+272 805,03 zł
		Składki ZUS niezapłacone w 2022 r.	(514 474,47) zł
		Odpisy aktualizujące należności	(8 063,46) zł
Darowizny sprzętu medycznego w ramach przeciwdziałania i leczenia Covit-19 z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych	(2 633 004,00) zł	Koszty sądowe itp.	(74 969,89)zł
		Rezerwa na odsetki od zobowiązań	(125 678,22) zł
		Odsetki naliczone , nie zapłacone, z tytułu zobowiązań zapłaconych po terminie zapłaty	(137 277,90) zł
Dofinansowanie z MZ lekarzy rezydentów	(418 756,67) zł	Wartość niewypłaconych nie postawionych do dyspozycji wypłat i świadczeń w 2022 r.	(516 139,57) zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

Amortyzacja środków trwałych w części z dofinansowań	(2 645 556,03) zł	Rezerwa na koszty z tytułu roszczeń pacjentów	(1 130 000,00) zł
Dofinansowanie MZ i NFZ -program zdrowotny (badanie przesiewowe płuc), program cyberbezpieczeństwo	(456 047,08) zł		0,00
Dofinansowania do wynagrodzeń od Wojewody W-M	(530 681,59) zł		0,00
Przychody wynikowe za 2022 r.	96 389 586,35 zł	Koszty wynikowe za 2022 r.	104 536 722,09 zł
Przychody nie podlegające podatkowi dochodowemu od osób prawnych	9 617 427,63 zł	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 639 504,76 zł
Przychody podatkowe	86 772 158,72 zł	Koszty uzyskania przychodu	101 897 217,33 zł
Zestawienie przychodów i kosztów podatkowych			
Przychody podatkowe		Koszty uzyskania przychodów	
86 772 158,72 zł		101 897 217,33 zł	
Strata podatkowa			
15 125 058,61 zł			

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2022 r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2022 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 na dzień 31.12.2022 r.: 1 129 742,22 zł

- projekt rozbudowy lądowiska: 67 527,00 zł
- projekt koncepcji rozbudowy szpitala: 35 055,00 zł
- Program Funkcjonalno Użytkowy dla modernizacji Oddziału Ginekol.-Położniczego: 42 435,00 zł
- modernizacja Oddziału Neurologicznego: 978 661,32 zł
- zakup elementów wyposażenia inwestycji „Modernizacja systemów grzewczych”: 6 063,90 zł

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

W 2022 r. jednostka nabyła aktywa trwałe o wartości 17 535 985,02 zł. W 2023 r. planuje wydatkować środki na zakup sprzętu medycznego do: Gabinetu Endoskopii, Oddziału Chorób Płuc, Centralnej Sterylizatorni oraz Oddziału Ortopedyczno-Urazowego, o wartości ok. 4 mln zł. Tym samym zwiększy wpływy za wykonane świadczenia zdrowotne, których płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

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

4.1 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		4.3 Na wartość przepływu środków pieniężnych w działalności finansowej miały wpływ następujące pozycje:	
- 2 938 461,59 zł		- 17 535 985,02 zł		20 438 832,24zł	
Wynik finansowy netto	- 8 147 135,74 zł	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-17 535 985,02 zł	Wpływy	28 798 082,10 zł
Korekty razem o pozycje:	5 208 674,15 zł	Wpływy	0,00 zł	Otrzymane pożyczki	26 627 100,95 zł
1.Amortyzacja planowa	5 346 559,97 zł	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych	17 535 985,02 zł	Otrzymane dotacje j.s.t. (po korekcie)	2 170 981,15 zł
2.Odsetki zapłacone/otrzymane	4 051 245,69 zł			Wydatki	8 359 249,86 zł
3.Zmiana stanu rezerw	1 202 119,49 zł				
4.Zmiana stanu zapasów	137 260,36 zł				
5.Zmiana stanu należności	- 4 630 364,21 zł			Wartość spłaconych pożyczek w 2022 r.	4 308 004,17 zł
				Odsetki zapłacone od pożyczek	4 051 245,69 zł
6.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 439 787,75 zł				0,00
7.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 467 019,56 zł			Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych na 31.12.2022 r.	-35 614,37 zł
8. Inne korekty (darowizny środków trwałych, niskocennego wyposażenia (RARS))	- 2 870 915,34 zł			Środki pieniężne na początek roku	127 742,50 zł
	0,00			Środki pieniężne na koniec roku	92 128,13 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 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 firmy audytorskiej należne za 2022 r.

Należne wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2022r. wynosi 18 450,00 zł brutto.

5.

5.1 Informacje o średniorocznym zatrudnieniu w poszczególnych zawodowych:

Personel	Liczba etatów
lekarze	8,75
pielęgniarki i położne	188,85
średni personel medyczny	14,80
ratowników medycznych	38,33
inny personel medyczny (pracownicy sterylizacji, sanitariusze szpitalni, opiekunowie chorych)	20
pracownicy administracji (dyrekcja, pełnomocnicy oraz informatycy)	38,12
pracownicy obsługi (elektrycy, konserwatorzy, kierowcy oraz robotnicy gospodarczy)	81,83
farmaceuta	1,08
logopeda	1
diagnosta laboratoryjny	1
fizjoterapeutów	2
techników farmacji	3
techników fizjoterapii	6
terapeuta zajęciowy	1
dietetyk	0,5
Ogółem średnioroczne zatrudnienie w 2022 r.	406,26

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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok.

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

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. Nie wystąpiły.

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

Porównanie rachunku zysków i strat za 2022 r. do 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2021 PLN	Rok 2022 PLN	Dynamika 4/3 %
1.	2.	4.	4.	5.
1.	Przychody ze sprzedaży	83 160 444,68	85 186 403,00	102,44
2.	Koszty działalności operacyjnej	94 530 954,03	97 992 425,24	103,66
3.	Strata/zysk ze sprzedaży	- 11 370 509,35	- 12 806 022,24	112,62
4.	Pozostałe przychody operacyjne	6 973 039,72	11 154 122,85	160,00
5.	Pozostałe koszty operacyjne	3 124 755,88	2 236 891,94	71,59
6.	Strata/zysk na działalności operacyjnej	- 7 522 225,51	- 3 888 791,33	51,70
7.	Przychody finansowe	11 918,48	49 060,50	411,63
8.	Koszty finansowe	1 659 242,23	4 307 404,91	259,60
9.	Strata z działalności gospodarczej	- 9 169 549,26	- 8 147 135,74	88,85

Bartoszyce, dnia 31.03.2023 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Sławomir Wójcik
Date / Data:
2023-03-31
13:43



Signed by /
Podpisano przez:
Jadwiga Grażyna
Tarasewicz
Date / Data:
2023-03-31 13:19

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 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 53 191 520, 90 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący stratę netto w kwocie 8 147 135, 74 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 8 147 135, 74 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 35 614, 37 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 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych 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 2023 r. poz. 120 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 z późn. zmian).

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 31.12.2022 r. badany szpital posiada ujemny fundusz własny ogółem wynoszący minus 33 084 787, 50 zł.

Nierozliczone straty netto łącznie ze stratą netto za 2022 r. wynoszą na 31.12.2022 r.

45 478 835, 21 zł.

Łączna suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wynosi na 31.12.2022 r. łącznie 69 700 024, 06 zł, suma aktywów na 31.12.2022 r. tylko 53 191 520, 90 zł.

Badany szpital nie posiada płynności finansowej. Do dnia 31.03.2023 r. nie zostały zapłacone zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 3 424 085, 78 zł. Zobowiązania te są przeterminowane.

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 zmywy, 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 wniosek 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 04 maja 2023 roku



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Szpital Powiatowy w Bartoszycach -sprawozdanie z badania 2022.pdf.xades
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-06-01 12:54:12

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-T
Data złożenia podpisu	2023-05-04 17:11:15
Podpis zawiera znacznik czasu	Kwalifikowany
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Marian Rogowski Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	139514346355530315544943385964304743585
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	96496 (2023-06-01T10:00:00Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-05-04 17:11:21 (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.