

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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

3. Zakład dzierżawił do 31.12.2020 r. koncentratory tlenu od firmy AERO - MEDIKA Sp. z o. o. z Warszawy oraz zbiornik kriogeniczny od EUROGAZ - BOMBI Sp. z o. o. z siedzibą w Słupach 10-381 Olsztyn 2. Wartość sprzętu jednostce nie jest znana.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli w jednostce nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Kapitałem podstawowym w naszym zakładzie jest fundusz założycielski oraz fundusz zakładu którego wartość wynosi : 14.010.977,98 zł

Struktura funduszu przedstawia się następująco:

- Wydzielone mienie komunalne: 9 169 872,45 zł
- Dotacje Skarbu Państwa: 1 110 770,18 zł
- Dotacje Samorządu terytorialnego: 1 377 740,91zł
- Dary środków trwałych: 736 237,53 zł
- Fundusz Zakładu: 1 616 356,91 zł

a) Pokrycie straty za 2016 r. przez organ założycielski: 1 616 356,91 zł

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału(funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz zapasowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi: 9 812 164,12 zł

Jednostka zakwalifikowała wartość nieumorzonych środków trwałych nabytych/wybudowanych w ramach dofinansowań pochodzących z datacji j.s.t. i UE w kwocie 12 270 396,58 zł na zwiększenie funduszu zapasowego. Zmniejszyła fundusz zapasowy o korekty naliczeń rezerw na świadczenia pracownicze z 2017 i 2018 roku o wartości 2 458 232,46 zł (sprawozdanie: Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym poz. I. I.a. 2.1 lit. b)

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok.

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

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

Jednostka pokrywa straty we własnym zakresie. Proponuje się stratę za rok obrotowy 2020 w kwocie (697 147,50 zł) przenieść do rozliczenia w przyszłych okresach.

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

Na początek okresu obrotowego, jednostka wykazała stan rezerw długoterminowych i krótkoterminowych o wartości 4 095 229,53 zł. W 2020 r. jednostka rozwiązała rezerwy i nie wykazuje stanu rezerw z tytułu zobowiązań pracowniczych krótkoterminowych tj. odprawy rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Na zobowiązania długoterminowe z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych jednostka, również nie utworzyła rezerwy z powodu braku możliwości zabezpieczenie środków na ich realizację.

Rezerwy krótkoterminowe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 31.12.2020 r. od zobowiązań wymagalnych 48 146,65 zł, rezerwa z tytułu roszczeń pacjentów (renta) w kwocie 60 000,00 zł. Ogółem rezerwy na zobowiązania: 108 146,65 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- stan na początek roku: 147 358,38 zł

- zmniejszenie z tytułu zapłaty należności głównej: (1 018,02) zł

- zwiększenie odpisów aktualizujących należności: 1 481,05 zł

- stan na koniec roku obrotowego: 147 821,41 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 147 821,41 zł korygują stan należności w bilansie.

10. Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych pożyczek. Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 30 834 652,99 zł w tym:

a) Umowa z dnia 27.11.2017 r. 834 652,99 zł

b) Umowa z dnia 28.07.2020 r. BFF Polska S.A. : 22 000 000,00 zł

c) Umowa z dnia 28.07.2020 r. BFF Medfinance S.A. : 8.000000,00 zł

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2020 roku wynoszą: 719 324,83 zł

- krótkoterminowe : 719 324,83 zł

1. ubezpieczenia majątkowe: 167 065,06 zł

2. ubezpieczenia pojazdów mechanicznych: 42 084,88 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok.

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

3. badanie sprawozdania finansowego za 2020 r.: 3 690,00 zł
4. wydatki na certyfikację : 60 744,92 zł
5. amortyzacja roczna : 130 568,97 zł
6. licencje i przegląd budynków szpitala : 22 314,66 zł
7. remonty rozliczane w czasie : 63 386,82 zł
8. z tytułu naliczonej prowizji od pożyczki z firmy Medfinance S.A. Łódź: 229 469,52 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec 2020 roku : nie występują

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów na koniec 2020 roku : nie występują

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

Zabezpieczenia nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Ogółem; 71 625 381,88 zł
 - przychody ze sprzedaży usług medycznych ogółem: 70 811 284,13 zł
 - w tym na kraj : 70 811 284,13 zł
 - przychody ze sprzedaży pozostałych usług ogółem: 814 107,75 zł
 - w tym na kraj: 814 107,75 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 2020 rok.

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

W 2020 roku, od 01.07.2020 r. jednostka zrezygnowała z udzielania świadczeń w zakresie rehabilitacji dziecięcej i terapii matki, z uzasadnieniem iż taki oddział znajduje się w ośrodku wojewódzkim i z uwagi na brak zainteresowania usługami naszej jednostki. Nie zaprzestano wykonywania innej działalności statutowej i nie przewiduje się też zaprzestania jakiegokolwiek działalności w roku następnym. Jednak sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie może wyegzekwować inne rozwiązania.

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

1. Przychody wynikające z ewidencji: 81 475 490,83 zł

- odpisy aktualizujące należności (nie zaliczone do k.u.p.): (1 018,02) zł
- raty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji j.s.t. i UE: (3 089 969,91) zł w tym od:
 - a) jednostek samorządu terytorialnego: (1 061 391,44) zł
 - b) dotacja W F O Ś: (52 500,00) zł
 - c) dotacja EKO – FUNDUSZ: (155 357,40) zł
 - d) dotacje Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury (RPOWiM): (789 363,07) zł
 - e) dotacje P O I Ś: (788 963,61) zł
 - f) dotacje Ministerstwa Zdrowia: (98 529,12) zł
 - g) darowizny WOŚP i itp.: (143 865,27) zł
- odsetki umorzone od zobowiązań (niestanowiące kosztu uzyskania przychodu): (4 963,73) zł
- przychody operacyjne z lat ubiegłych: (104 246,54) zł w tym:
 - a) rozwiązanie rezerw na odsetki od należności: (174,21) zł
- darowizny środków ochrony osobistej (COVID-19) z Państwowej Agencji Rezerw Materiałowych : (1 334 382,75)zł
- darowizna leków źródło jak wyżej: (255 282,48) zł
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania pracownicze: (3 893 768,85) zł

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych razem: (8 683 632,28) zł

Ogółem przychody podatkowe: 72 791 858,55 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok.

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

2. Koszty wynikające z ewidencji : 82 172 638,33 zł

- koszty amortyzacji niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: (3 089 969,91) zł
- odsetki od zobowiązań budżetowych: (971,53)zł
- koszty z lat ubiegłych: (25 780,50) zł
- kary n.k.u.p: (6 884,00) zł
- wydatki bez efektu gospodarczego: (678,96)zł
- odsetki od zobowiązań (naliczone ale nie zapłacone): (75 162,98)zł
- rezerwa na odsetki od zobowiązań wymagalnych na 31.12.2020 r.: (48 146,65) zł
- + składki ZUS zapłacone w 2020 r. nie zaliczone do kosztów uzysku w 2019 r.: 313 253,64 zł
- składki ZUS nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2020 r.: (262 258,54) zł
- odpisy aktualizujące należności:(1 481,05) zł
- koszty sądowe: (126 623,69) zł
- zużycie środków ochrony osobistej(COVID-19) nabytych w drodze darowizny PARM : (802 255,85)zł
- rezerwy na roszczenia pacjentów (wyplacana renta) :(60 000,00) zł
- wartość korekty naliczenia odpisu na Z F Ś S , nie wpłacona na rachunek Funduszu: (37 805,67)zł
- dotychczasowa wartość umorzenia środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie: (88 333,39)zł

Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu : 4 313 099,08 zł

Ogółem koszty uzyskania przychodu (podatkowe): 77 859 539,25 zł

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów

+ przychody podlegające opodatkowaniu: 72 791 858,55 zł

- koszty uzyskania przychodów: 77 859 539,55 zł

Strata podatkowa : 5 067 680,70 zł

Rozliczenie dla potrzeb naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2020 r.

Naliczony podatek od osób prawnych za 2020 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: 216 701,50 zł

- projekt techniczny modernizacji Oddziału Ginekologiczno-Położniczego: 24 000,00 zł
- projekt koncepcji rozbudowy szpitala: 35 055,00 zł
- projekt koncepcji remontu pomieszczeń w piwnicy: 3 259,50 zł
- opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla projektu e- usługi: 29 050,00 zł
- opracowanie dokumentacji Programu Funkcjonalno Użytkowego dla inwestycji pn. „Budowa Oddziału Neurologicznego wraz z rozbudową Oddziału Chorób Dziecięcych”: 79 827,00 zł
- modernizacja instalacji paliw(zapasy paliw W): 36 285,00 zł
- projekt przebudowy sieci wod-kan: 9 225,00 zł

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

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

Nie wystąpiły.

5) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

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

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

4.1 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej : (856 474,54) zł

Wynik finansowy netto : (697 147,50) zł

Korekty o pozycje: (159 327,04)zł

- amortyzacja planowa: 4 461 335,70 zł
- odsetki zapłacone/otrzymane : 1 512 008,23 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok.

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

- zmiana stanu rezerw: (3 987 082,80)zł
- zmiana stanu zapasów: (955721,09) zł
- zmiana stanu należności : 1 383 006,73 zł
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych : (38 585,95) zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: (76 055,40) zł
 - a) rozliczenia międzyokresowe kosztów:(76 055,40) zł
- Inne korekty: (2 458 232,46) zł

a)korekta rezerw pracowniczych za lata ubiegłe :(2 458 232,46) zł

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej : (856 474,54)zł

4.2 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej : (2 602 318,06) zł

+ wpływy: 19 044 ,42 zł

- wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz zakup rzeczowych aktywów trwałych:
2 621 362,48 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: (2 602 318,06) zł

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

+ Wpływy: 35 833 320,21 z

a) otrzymane pożyczki: 35 439 320,21 zł

b) otrzymane dotacje: 394 000,00 zł

- Wydatki: 26 840 838,84 zł

a) spłaty pożyczek : 25 453 196,48 zł

b) odsetki zapłacone: 1 387 642,36 zł

Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej: 8 992 481,37zł

Zmiana stanu środków pieniężnych: 5 533 688,77 zł

Środki pieniężne na początek roku: 706 801,25 zł

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

4.4 Informacje o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową.

4.5 Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za 2020 r.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania za 2020r. wynosi 6 000,00 zł netto.

5.

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

1. zatrudnienie na 31.12.2020 r. w osobach wynosi : 569 osoby

399 zatrudnione na umowie o pracę,

170 osoby zatrudnione na umowach kontraktowych i zlecenia,

w tym: 72 lekarzy w tym:

61 lekarzy na umowach kontraktowych

9 lekarzy na umowie o pracę

2 lekarzy na umowę zlecenie

- pielęgniarki i położne 215 osób, w tym: 9 pielęgniarek na umowach cywilno-prawnych, oraz 7 na umowie zlecenia

- pozostały personel medyczny 154 osoby w tym: 68 na umowach kontraktowych i 8 na umowie zlecenia,

- pracownicy niemedyczni 128 osób : 113 zatrudnionych na umowach o pracę , 15 osób na umowach zlecenia

2. Przeciętne zatrudnienie 366,79 etatów na umowach o pracę, w tym: 42,79 etatów w warunkach szczególnych.

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

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat. Nie wystąpiły.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli one wywierają

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok.

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

istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Aneks nr 2 z dnia 31.03.2021 r. do zasad (polityki) rachunkowości, jednostka zmieniła sposób kwalifikacji wpływu dotacji i dofinansowań ze środków unijnych na zakupy inwestycyjne.

Jednostka uznała, iż nie ma istotnych przesłanek by zatrzymywać rozliczenia międzyokresowe przychodów, gdy kapitał własny jednostki, z roku na rok pogarsza swoją wartość.

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

Porównanie rachunku zysków i strat za 2020 r. do 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2019 PLN	Rok 2020 PLN	Dynamika 4/3 %
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Przychody ze sprzedaży	62 401 168,61	71 711 447,28	114,92
2.	Koszty działalności operacyjnej	66 438 540,91	79 410 742,83	119,53
3.	Strata/zysk ze sprzedaży	-4 037 372,30	-7 699 295,55	190,70
4.	Pozostałe przychody operacyjne	7 701 854,49	9 756 786,97	126,68
5.	Pozostałe koszty operacyjne	4 880 016,93	1 247 768,63	25,57
6.	Strata/zysk na działalności operacyjnej	- 1 215 534,74	809 722,79	166,61
7.	Przychody finansowe	14 926,56	7 256,58	48,62
8.	Koszty finansowe	1 352 643,96	1 514 126,87	111,94
9.	Strata z działalności gospodarczej	- 2 553 252,14	-697 147,50	27,30

Bartoszyce, dnia 19.04.2021 r.

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2021.04.19 11:02:35
+02'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Wójcik
Data: 2021.04.19
11:15:17 +02'00'

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	948 185,78		45 510,00		45 510,00			
BUDYNKI I LOKALE	20 377 469,96		1 179 612,20		1 179 612,20			
OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	5 602 351,91				0,00			
KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	1 509 950,58		178 881,05		178 881,05			
MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 980 375,13		117 952,02		117 952,02		50 253,12	
MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	60 434,35				0,00			
URZĄDZENIA TECHNICZNE	3 190 235,31		312 127,19		312 127,19		6 821,30	
ŚRODKI TRANSPORTU	3 414 336,80		453 996,92		453 996,92		513 671,38	
NARZĘDZIA, PRZYZRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKS NIESKLASYFIKOWANE	20 192 181,14		1 177 618,70		1 177 618,70		179 902,79	
GRUNTY SZPITALA - OŚRODEK WYPOCZYNKOWY DADAJ	812 165,40				0,00			
Razem	58 087 686,36	0,00	3 465 698,08	0,00	3 465 698,08	0,00	750 648,59	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	993 695,78	922 532,42		24 216,21		24 216,21		946 748,63	25 653,36	46 947,15
0,00	21 557 082,16	7 810 977,97		594 104,05		594 104,05		8 405 082,02	12 566 491,99	13 152 000,14
0,00	5 602 351,91	2 997 772,57		189 820,56		189 820,56		3 187 593,13	2 604 579,34	2 414 758,78
0,00	1 688 831,63	1 320 748,98		71 008,98		71 008,98		1 391 757,96	189 201,60	297 073,67
50 253,12	2 048 074,03	1 829 591,67		218 909,09		218 909,09	50 253,12	1 998 247,64	150 783,46	49 826,39
0,00	60 434,35	39 043,79		4 691,40		4 691,40		43 735,19	21 390,56	16 699,16
6 821,30	3 495 541,20	2 130 927,25		154 474,84		154 474,84	6 821,30	2 278 580,79	1 059 308,06	1 216 960,41
513 671,38	3 354 662,34	1 532 521,39		409 347,11		409 347,11	511 307,52	1 430 560,98	1 881 815,41	1 924 101,36
179 902,79	21 189 897,05	13 300 254,03		2 883 096,85		2 883 096,85	179 902,79	16 003 448,09	6 891 927,11	5 186 448,96
0,00	812 165,40	0,00		0,00		0,00		0,00	812 165,40	812 165,40
750 648,59	60 802 735,85	31 884 370,07	0,00	4 549 669,09	0,00	4 549 669,09	748 284,73	35 685 754,43	26 203 316,29	25 116 981,42

**Sprawozdanie niezależnego biegłego
rewidenta z badania sprawozdania
finansowego
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II w Bartoszczach
za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Dzierżoniów, 26 kwietnia 2021 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Bartoszyckiego

oraz

**Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II z siedzibą
w (11-200) Bartoszyce, ul. Kardynała Wyszyńskiego 11**

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2020 rok Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Bartoszycach, z siedzibą w Bartoszycach (11-200), ul. Kardynała Wyszyńskiego 11 (Jednostka jest SPZOZ) które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie

aktywów i pasywów zamyka się sumami 40 621 533,73zł

było 36 611 889,52zł

to jest wzrost o 4 009 644,21zł

w tym:

-zmniejszenie w aktywach trwałych **1 172 814,32zł**

-zwiększenie w aktywach obrotowych **5 182 458,53zł**

-zmniejszenie ujemnego kapitału własnego o kwotę **(11 573 249,08)zł**

-zmniejszenie zobowiązań i rezerwy na zobowiązania o kwoty w sumie **7 563 604,87zł**

Per saldo zwiększenie w pasywach 4 009 644,21zł

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący stratę netto **(697 127,50)zł**

był a strata netto (2 553 252,14)zł

jest mniejsza o **1 856 104,64zł**

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące **kapitał własny** w kwocie ujemnej **(3 497 132,56)zł**

był **w roku ubiegłym ujemny (15 070 381,64)zł**

jest zmniejszony o (11 573 249,08)zł

o zmniejszenie straty roku badanego **(1 856 104,87)zł**

o zwiększenie strat lat ubiegłych **(95 019,68)zł**

zwiększony o utworzony kapitał zapasowego **9 812 164 12zł**

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5 533 688,77zł** oraz wstęp i dodatkowe informacje, z objaśnieniami **do sprawozdania finansowego 2020r.**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2020r. oraz jej 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 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa: ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 2160 ze zm.) oraz Statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2019r. poz. 1421 z późn. zm.).

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

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

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

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrektor Szpitala 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 wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię.

Wystarczająca 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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta.

W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko 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 Szpitala:
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji funkcjonowania.
- Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital będzie musiał podjąć działania utrzymania 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.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego zawiera sprawdzenie czy zachowana jest ciągłość bilansowa i czy bilans zamknięcia jest zgodny z bilansem otwarcia Jednostki badanej. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu finansowym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Wybór firmy badającej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego szpitala uchwałą nr 76/211/2020 Zarządu Powiatu Bartoszyckiego z dnia 20 października 2020r..
Sprawozdanie finansowe za 2020r. Szpitala zbadaliśmy i będziemy badali jeszcze za 2021r..

4
Biuro Rachunkowe Stanisława Zaleska 58-200 Dzierżoniów ul. Jałowcowa 26
tel. (74) 645 85 18 kom. 693740488 Uprawnienia w Rejestrze KIBR nr 582;
Wpis działalności gospodarczej pod numerem 4263/94 w U. M. Dzierżoniów

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest przeprowadzająca badanie:

Stanisława Zaleska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr.5466

Firma Audytorska to: Biuro Rachunkowe Stanisława Zaleska, 58-200 Dzierżoniów
ul. Jałowcowa 26 wpisana na listę firm audytorskich pod nr 582

Dzierżoniów. 26 kwietnia 2021 roku.



Signed by /
Podpisano przez:

Stanisława
Zaleska

Date / Data: 2021-
04-27 14:20

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2020 SZPITALA POWIATOWEGO im. JANA PAWŁA II

11-200 Bartoszyce, ul. Kard. St. Wyszyńskiego 11, tel. (89) 675 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 Bartoszczycach, zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Publicznych Zakładów Zdrowotnych pod numerem KRS 0000000740.

3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu możliwości kontynuowania działalności w najbliższym okresie dłuższym niż jeden rok. Niepewna sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie może jednak wpłynąć negatywnie na realizację tego założenia.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia roku obrotowego na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem nr 32 z dnia 31.12.2008 r. Dyrektora Szpitala Powiatowego w Bartoszczycach z późniejszymi zmianami, na okres wieloletni.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

W skład roku obrotowego wchodzi kwartałne okresy sprawozdawcze. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczych, środki trwałe amortyzuje się zgodnie z planem amortyzacji wg stawek określonych przepisami podatkowymi metodą liniową. Środki trwałe i materiały o niskiej wartości zakupione do bieżącego zużycia odpisuje się bezpośrednio w koszty. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób: wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i środki trwałe w budowie wg cen nabycia zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 pkt. 1, ustawy o rachunkowości, zapasy materiałów wg cen zakupu, należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej, kapitały własne wg wartości nominalnej, rezerwy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zakład tworzy przewidziany przepisami prawa Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Pracownicy korzystają z niego zgodnie z regulaminem. Wykazany, w rachunku zysków i strat, wynik finansowy za rok obrotowy ustalono zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Bartoszyce, dnia 19.04.2021 r.

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2021.04.19 10:55:30
+02'00'

Sławomi
r Wójcik

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomira Wójcika
Data: 2021.04.19
11:19:39 +02'00'

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020 r.	rok poprzedni 2019 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	71 711 447,28	62 401 168,61
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 625 391,88	62 306 146,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	76 055,40	35 195,81
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	10 000,00	59 825,85
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	79 410 742,83	66 438 540,91
I	Amortyzacja	4 461 335,70	4 357 217,98
II	Zużycie materiałów i energii	10 198 889,77	9 098 726,47
III	Usługi obce	29 108 406,26	24 677 374,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	312 726,29	279 710,72
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	28 302 864,02	23 016 436,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 657 940,11	4 678 578,53
	– emerytalne	2 553 474,08	2 003 021,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	368 580,68	330 495,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 699 295,55	-4 037 372,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 756 786,97	7 701 854,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 089 969,91	2 746 909,65
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 666 817,06	4 954 944,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 247 768,63	4 880 016,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 247 768,63	4 880 016,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	809 722,79	-1 215 534,74
G	Przychody finansowe	7 256,58	14 926,56
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:	2 292,85	14 926,56
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	4 963,73	0,00
H	Koszty finansowe	1 514 126,87	1 352 643,96
I	Odsetki, w tym:	1 463 776,87	1 319 393,96
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	50 350,00	33 250,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-697 147,50	-2 553 252,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-697 147,50	-2 553 252,14

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2021.04.19
11:00:53 +02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomira Wójcika
Data: 2021.04.19
11:19:08 +02'00'

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-697 147,50	-2 553 262,14
II.	Korekty razem	-159 327,04	742 324,62
1.	Amortyzacja	4 461 335,70	4 357 217,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 512 008,23	1 304 467,40
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 987 082,80	2 534 142,37
6.	Zmiana stanu zapasów	-955 721,09	-32 695,28
7.	Zmiana stanu należności	1 383 006,73	-2 976 210,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 585,95	-1 345 787,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 055,40	-640 577,72
10.	Inne korekty	-2 458 232,46	-2 458 232,46
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-856 474,54	-1 810 937,52
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	19 044,42	14 926,56
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 607,31	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 437,11	14 926,56
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1 437,11	14 926,56
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	1 437,11	14 926,56
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	Wydatki	2 621 362,48	4 040 491,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 575 852,48	4 040 491,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	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)	-2 602 318,06	-4 025 564,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	35 833 320,21	11 023 852,47
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	35 439 320,21	11 023 852,47
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	394 000,00	0,00
II.	Wydatki	26 840 838,84	7 623 727,97
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.	Splaty kredytów i pożyczek	25 453 196,48	6 194 421,99
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 387 642,36	1 429 305,98
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 992 481,37	3 400 124,50
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 533 688,77	-2 436 377,59
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 533 688,77	-2 436 377,59
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	706 801,25	3 143 178,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 240 490,02	706 801,25
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2021.04.19
10:57:59 +02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie podpisany przez
Sławomira Wójcika
Data: 2021.04.19
11:18:35 +02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020 r.	rok poprzedni 2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 070 384,64	-10 058 897,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-15 070 384,64	-10 058 897,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 010 977,98	14 010 977,98
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 010 977,98	14 010 977,98
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 812 164,12	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 270 396,58	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- zmiana kwalifikacji rozliczeń międzyokresowych przychodów	12 270 396,58	
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 458 232,46	0,00
	- pokrycia straty		0,00
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwy na świadczenia pracownicze)	2 458 232,46	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 812 164,12	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-26 528 107,48	-24 069 875,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-26 528 107,48	-24 069 875,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 553 252,14	-2 458 232,46
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 553 252,14	
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwy na świadczenia pracownicze)		2 458 232,46
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 458 232,46	
	- korekta za 2017 i 2018 (rezerwy na świadczenia pracownicze)	2 458 232,46	
	-	0,00	
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 623 127,16	-26 528 107,48
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 623 127,16	-26 528 107,48
6.	Wynik netto	-697 147,50	-2 553 252,14
	a) zysk netto		
	b) strata netto	697 147,50	2 553 252,14
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 497 132,56	-15 070 381,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 497 132,56	-15 070 381,64

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2021.04.19 10:59:00
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomira Wójcika
Data: 2021.04.19
11:16:02 +02'00'

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
w Bartoszycach

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020 r.	rok poprzedni 2019 r.			rok bieżący 2020 r.	rok poprzedni 2019 r.
A	Aktywa trwałe	25 333 682,92	26 506 497,24	A	Kapitał (fundusz) własny	-3 497 132,56	-15 070 381,64
I	Wartości niematerialne i prawne	46 947,15	25 653,36	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 010 977,98	14 010 977,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 812 164,12	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	46 947,15	25 653,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 286 735,77	26 480 843,88	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	25 070 034,27	26 177 662,93		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	812 165,40	812 165,40		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 566 758,92	15 171 071,33	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 623 127,16	-26 528 107,48
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 580 559,63	1 420 683,68	VI	Zysk (strata) netto	-697 147,50	-2 553 252,14
d)	środki transportu	1 924 101,36	1 881 815,41	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 186 448,96	6 891 927,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 118 666,29	51 682 271,16
2	Środki trwałe w budowie	216 701,50	303 180,95	I	Rezerwy na zobowiązania	108 146,65	4 095 229,53
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	3 893 768,85
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	3 460 250,54
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	433 518,31
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	108 146,65	201 460,68
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	108 146,65	201 460,68
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	30 000 000,00	13 344 764,19
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	30 000 000,00	13 344 764,19
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	30 000 000,00	13 344 764,19
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 010 519,64	19 883 564,68
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 600 719,45	19 549 793,73
B	Aktywa obrotowe	15 287 850,81	10 105 392,28	a)	kredyty i pożyczki	834 652,99	6 669 112,08
I	Zapasy	1 827 180,47	871 459,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 824 477,52	861 197,49	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 882 901,83	11 054 113,03
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 687 722,72	10 852 466,72
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	195 179,11	201 646,31
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 702,95	10 261,89	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	6 500 855,49	7 883 862,22	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 277 666,16	1 036 675,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 121 945,93	321 084,52
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	483 552,54	468 808,79
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	409 800,19	333 770,95
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 358 712,76
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 358 712,76
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	11 774 351,24
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	2 584 361,52
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	6 500 855,49	7 883 862,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 085 387,85	7 436 206,88				
	– do 12 miesięcy	5 991 363,97	7 341 609,49				
	– powyżej 12 miesięcy	94 023,88	94 597,39				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	415 467,64	447 655,34			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 240 490,02	706 801,25			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 240 490,02	706 801,25			
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	6 240 490,02	706 801,25			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 240 490,02	706 801,25			
	– 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	719 324,83	643 269,43			
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)	40 621 533,73	36 611 889,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	40 621 533,73 36 611 889,52

Jadwiga
Grażyna
Tarasewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jadwigę Grażynę
Tarasewicz
Data: 2021.04.21 10:35:31
+02'00'

Sławomir
Wójcik

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomira Wójcika
Data: 2021.04.21
10:48:09 +02'00'