

**Uchwała Nr XXIV/ 212 /2020
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 9 lipca 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
za rok 2019**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.), **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

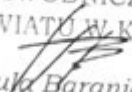
§ 2

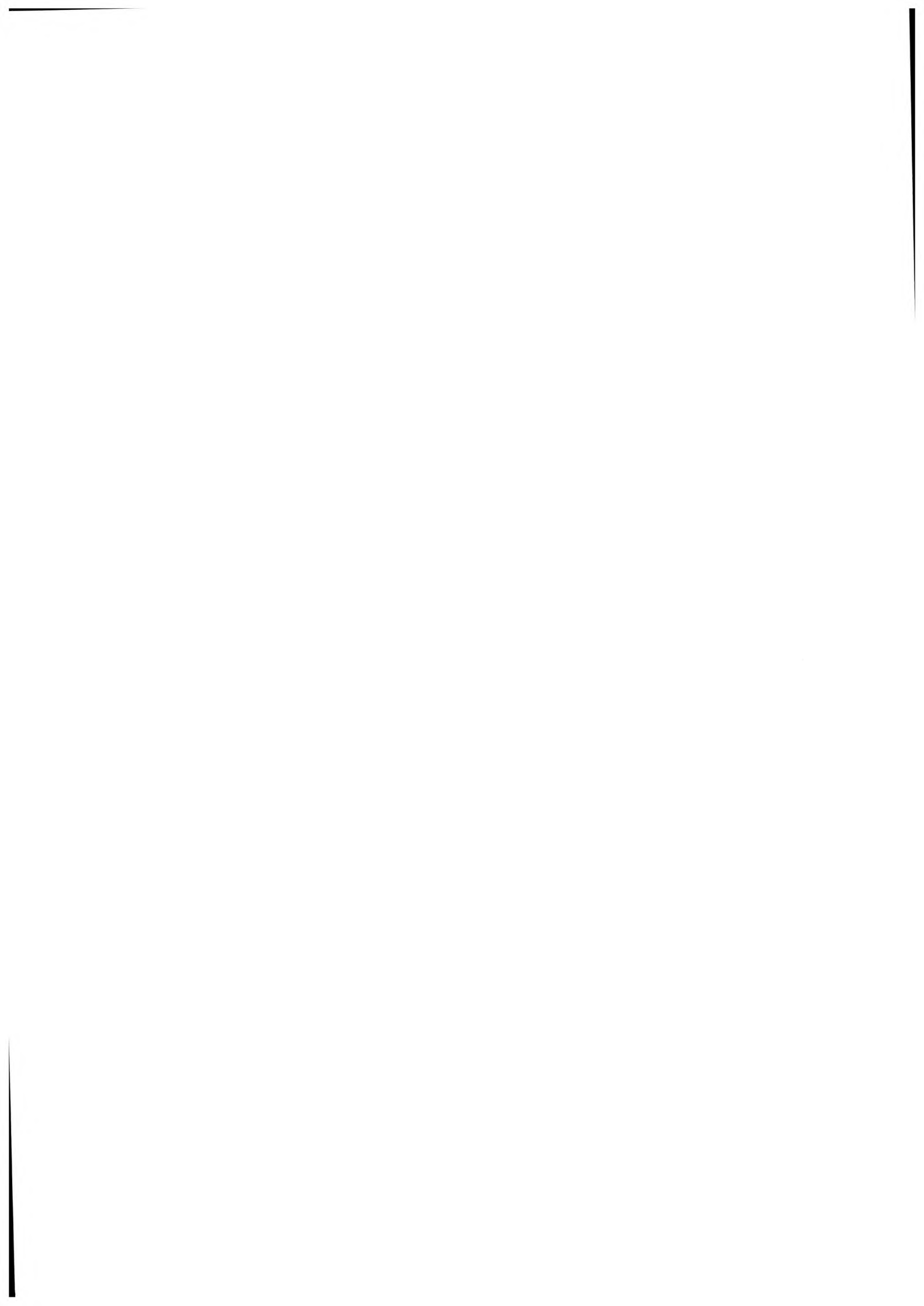
Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Informacje i objaśnienia,
- 3) Bilans,
- 4) Rachunek zysków i strat,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) Zestawienie zmian w kapitale własnym.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU W KĘTRZYNIE

Urszula Baraniecka



MaxFinanse Spółka z o.o.
19-400 Olecko ul. Składowa 10, biuro@maxfinanse.pl, www.maxfinanse.pl
FIRMA AUDYTORSKA NR 3902

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

Rady Powiatu w Kętrzynie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Szpitala Powiatowego w Kętrzynie** („Jednostka”), na które składa się bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9 546 854,47 zł**, rachunek zysków i strat, wykazujący stratę netto w wysokości **2 715 584,69 zł** oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. 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. 354 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz jej statutem;
- 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 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1571). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.



Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej i wyniki badania sprawozdania finansowego stwierdza się, że występujące odchylenia upoważniają do zwrócenia uwagi na trudną sytuację finansową Jednostki.

Szpital nie uzyskuje dodatniej rentowności sprzedaży, a w konsekwencji tego nie osiąga dodatniego wyniku finansowego, poniesiona strata w roku bieżącym oraz nierozliczone straty z lat poprzednich spowodowały, że fundusz własny jest ujemny i wynosi (7 668 817,38 zł).

Utrzymujący się ciągły wzrost zobowiązań i niskie wskaźniki płynności finansowej świadczą o braku zdolności Szpitala do regulowania zobowiązań powodując zagrożenie realizacji obowiązków zarówno ustawowych jak i statutowych.

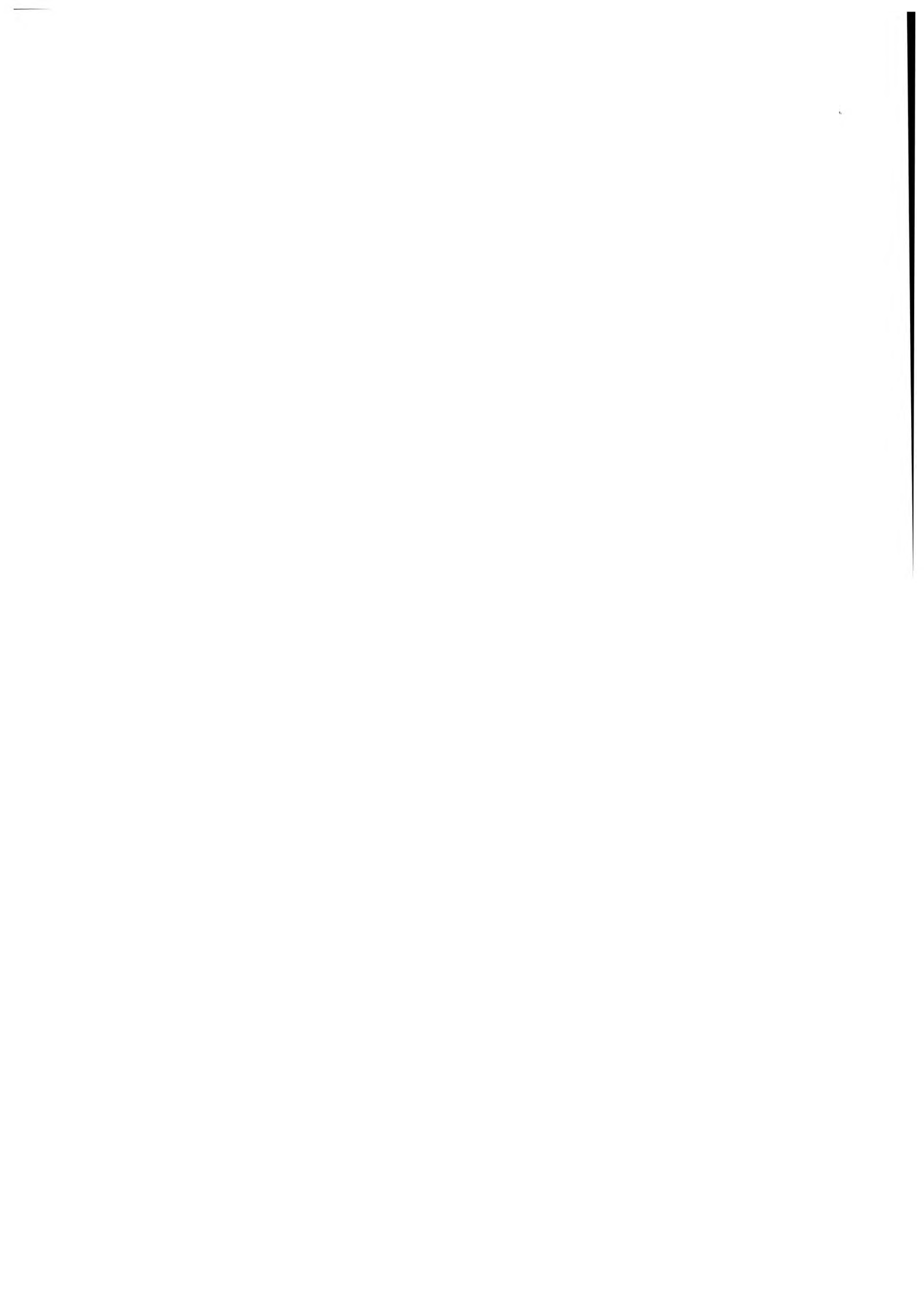
Zobowiązania krótkoterminowe znacznie przewyższają aktywa obrotowe, tj. o kwotę 2 249 474,82 zł, co wskazuje, że zdolność Jednostki do terminowego regulowania zobowiązań jest zagrożona.

Powyższe uwagi nie mają charakteru zastrzeżeń, jednak wskazują na bardzo poważną i obciążoną wskazanymi wyżej ryzykami sytuację finansową Jednostki.

Ponadto zwracamy uwagę na poniesioną w roku bieżącym stratę netto w kwocie 2 715 584,69 zł, tj. w kwocie przekraczającej koszt amortyzacji roku badanego, co nakłada na podmiot tworzący obowiązki wynikające z art. 59 ust. 2 i 4 ustawy z dnia 15.05.2011 r. o działalności leczniczej (t.j Dz. U. 2020 poz. 295).

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala Powiatowego w Kętrzynie 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą



Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

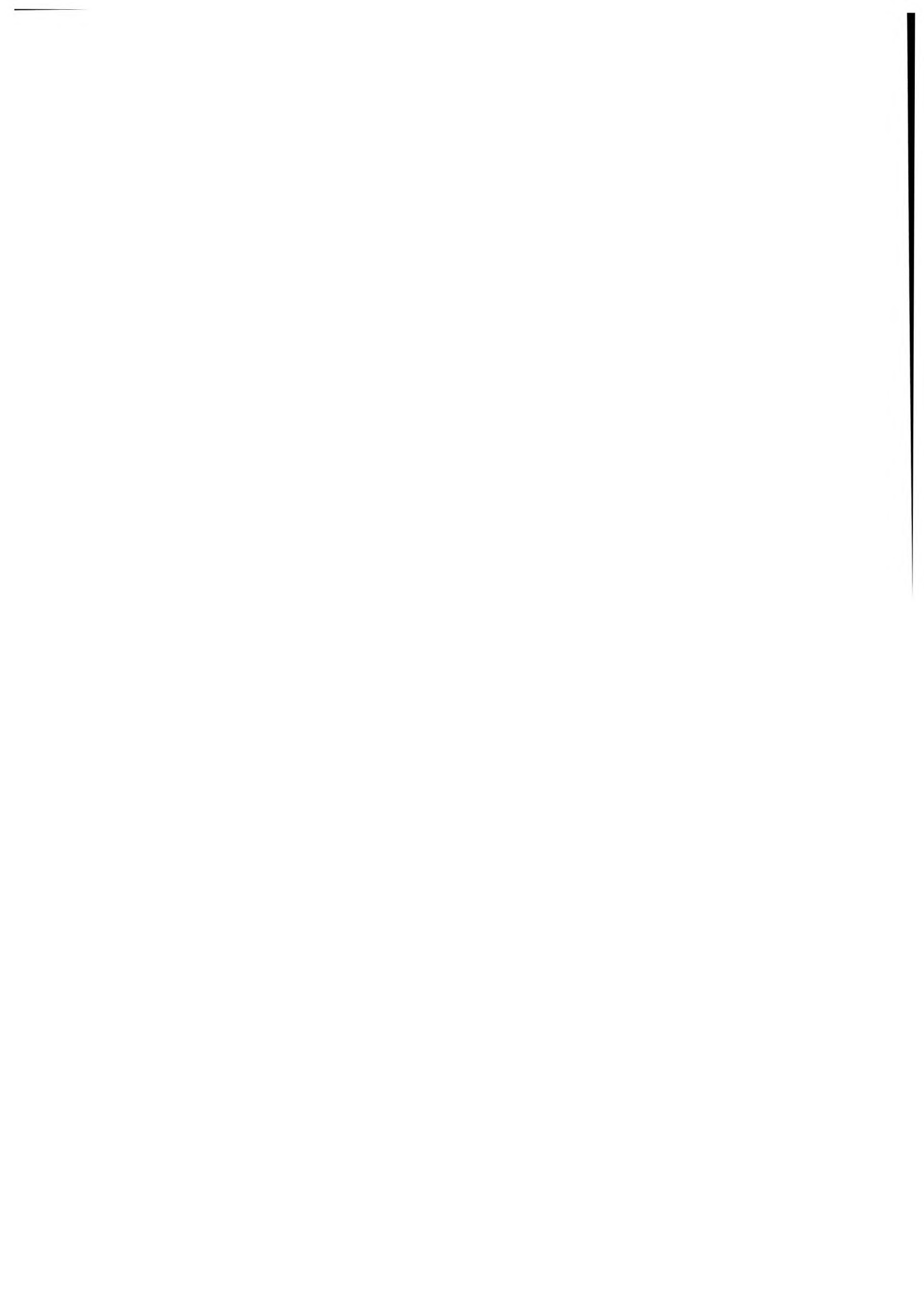
Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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. 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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 błędem, 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 Jednostki 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 Jednostka 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.

Inne informacje

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Szpital Powiatowy w Kętrzynie nie jest zobowiązany na podstawie Ustawy o rachunkowości do sporządzenia sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Danuta Jaworowska, działająca w imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o. z siedzibą w 19-400 Olecko, Składowa 10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Danuta Jaworowska

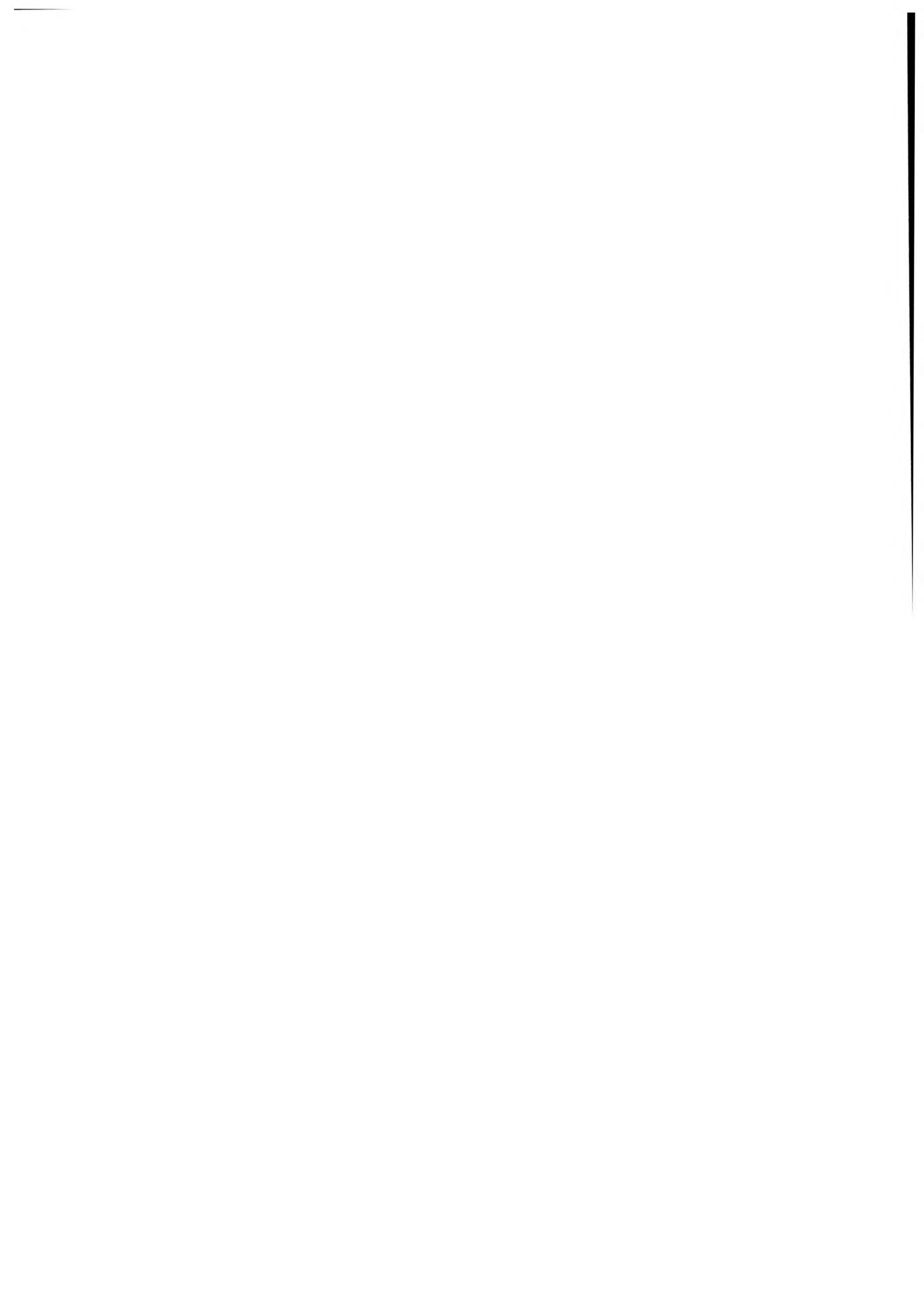
(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 02.06.2020 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska
Data: 2020.06.02 14:46:52 CEST



Sprostowanie oczywistej pomyłki
w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2019 rok

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

W sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego z dnia 02.06.2020 roku wskutek oczywistej pomyłki błędnie wpisano akty prawne:

Na stronie pierwszej: „ustawa o rachunkowości – Dz. U. z 2019 r. poz. 354 z późn. zm.)” zamiast „ustawa o rachunkowości – Dz. U. z 2019 r. poz. **351** z późn. zm.)”.
Na stronie drugiej „ustawa z dnia 15.05.2011 r. o działalności leczniczej (t.j Dz. U. 2020 poz. 295)” zamiast „ustawa z dnia **15.04.2011** r. o działalności leczniczej (t.j Dz. U. 2020 poz. 295)”

oraz kwotę ujemnego funduszu własnego 7 668 817,38 zamiast **10 653 891,13 zł** .

W imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o.

nr. wpisu 3902

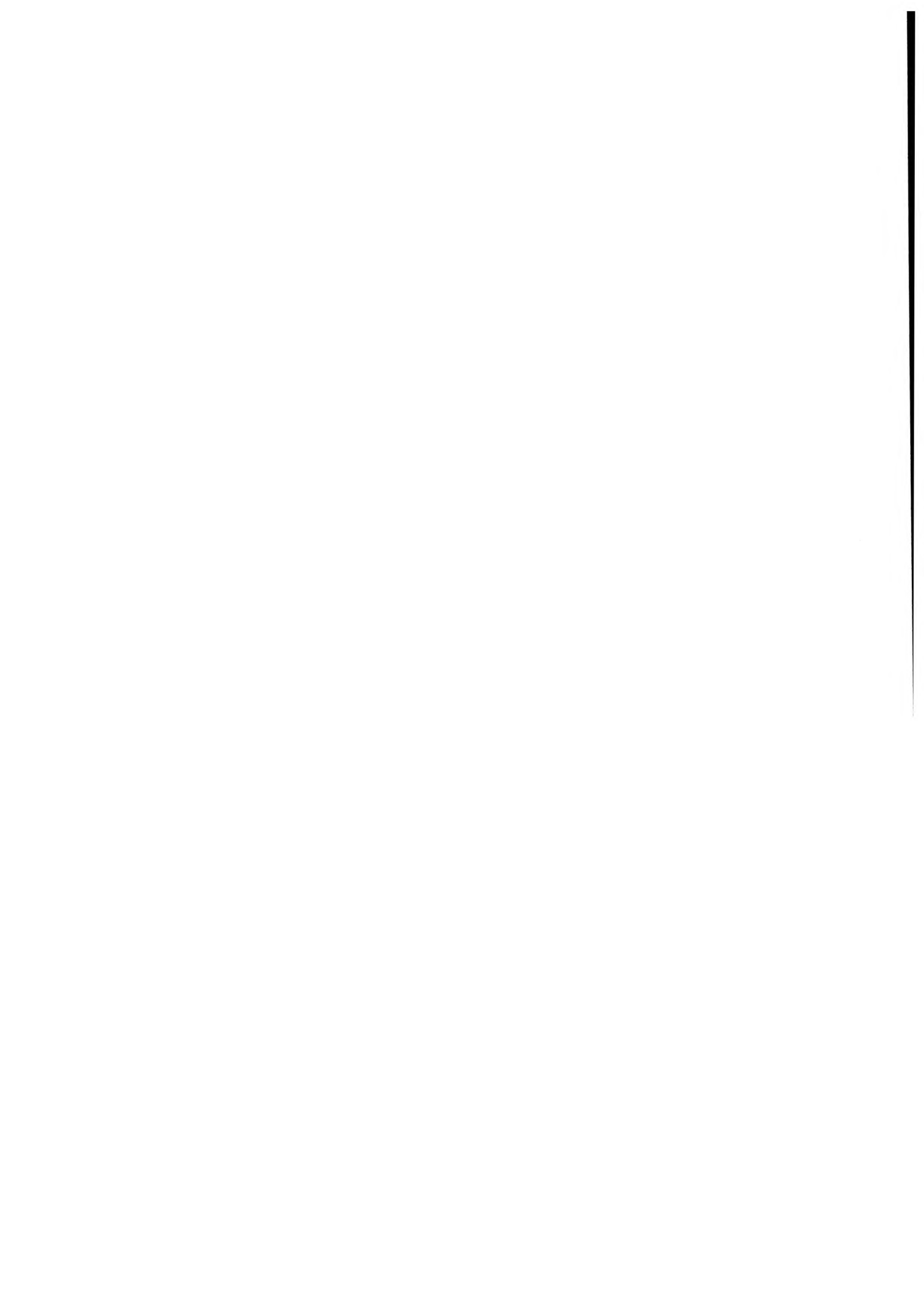
Danuta Jaworowska

kluczowy biegły rewident

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska
Data: 2020.06.09 07:20:16 CEST



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI**

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

Za okres

Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Obejmujące:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- 3. BILANS**
- 4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 5. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Sprawozdanie przedstawił Dyrektor Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:

Dyrektor: Wojciech Glinka

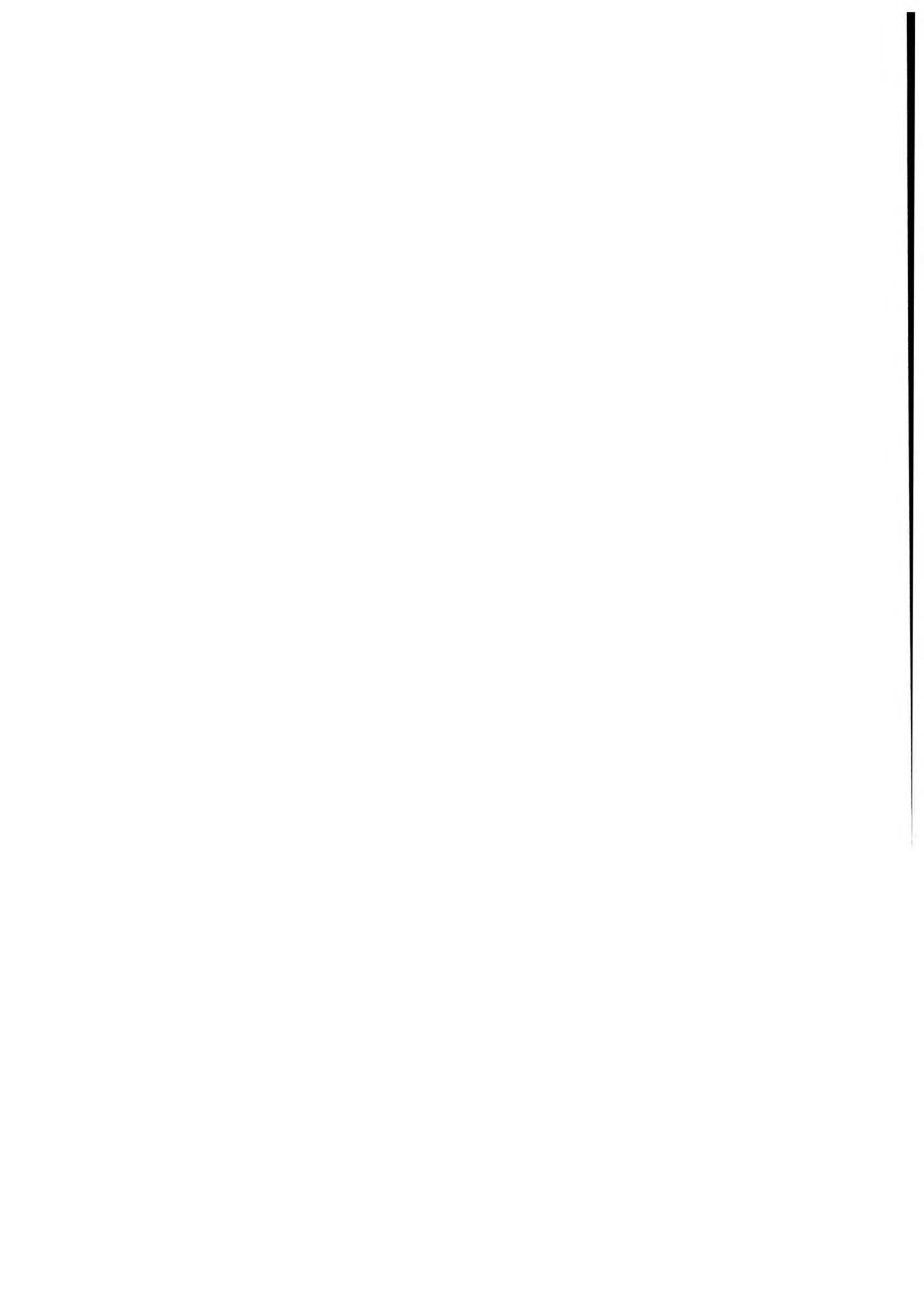
DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
.....
Wojciech Glinka
Podpis

Sprawozdanie sporządził: Monika Zapolska

Główna Księgowa
Monika Zapolska
Podpis

Miejscowość: Kętrzyn

Data: 30.04.2020 r.



Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok obrachunkowy 2019.

4 Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie z siedzibą w Kętrzynie, ul. M.C. Skłodowskiej 2 działający w formie prawnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Podstawowy przedmiot działalności Szpitala określony jest w § 4 i 5 statutu i polega na :

- udzielaniu świadczeń zdrowotnych, czyli działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz innych działań wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania,
- realizowaniu zadań w dziedzinie obronności zgodnie z wytycznymi Ministra Zdrowia oraz Wojewody Warmińsko-Mazurskiego,
- promocji zdrowia, czyli działaniu umożliwiającym poszczególnym osobom i społeczności zwiększenie kontroli nad czynnikami warunkującymi stan zdrowia i przez to jego poprawę, promowanie zdrowego stylu życia oraz środowiskowych i indywidualnych czynników sprzyjających zdrowiu.

Organem rejestracyjnym Szpitala Powiatowego w Kętrzynie jest Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Szpital jest zarejestrowany, jako publiczny zakład opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000000499 w Rejestrze Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Szpital otrzymał w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej Urząd Statystyczny w Olsztynie numer identyfikacyjny REGON 510 92 93 62.

- Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie działa na czas nieokreślony w oparciu o ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 poz. 654 z późn. zm.)

- Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku. Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku poz. 1047) roczne sprawozdanie finansowe Szpitala podlega badaniu i ogłaszaniu.

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

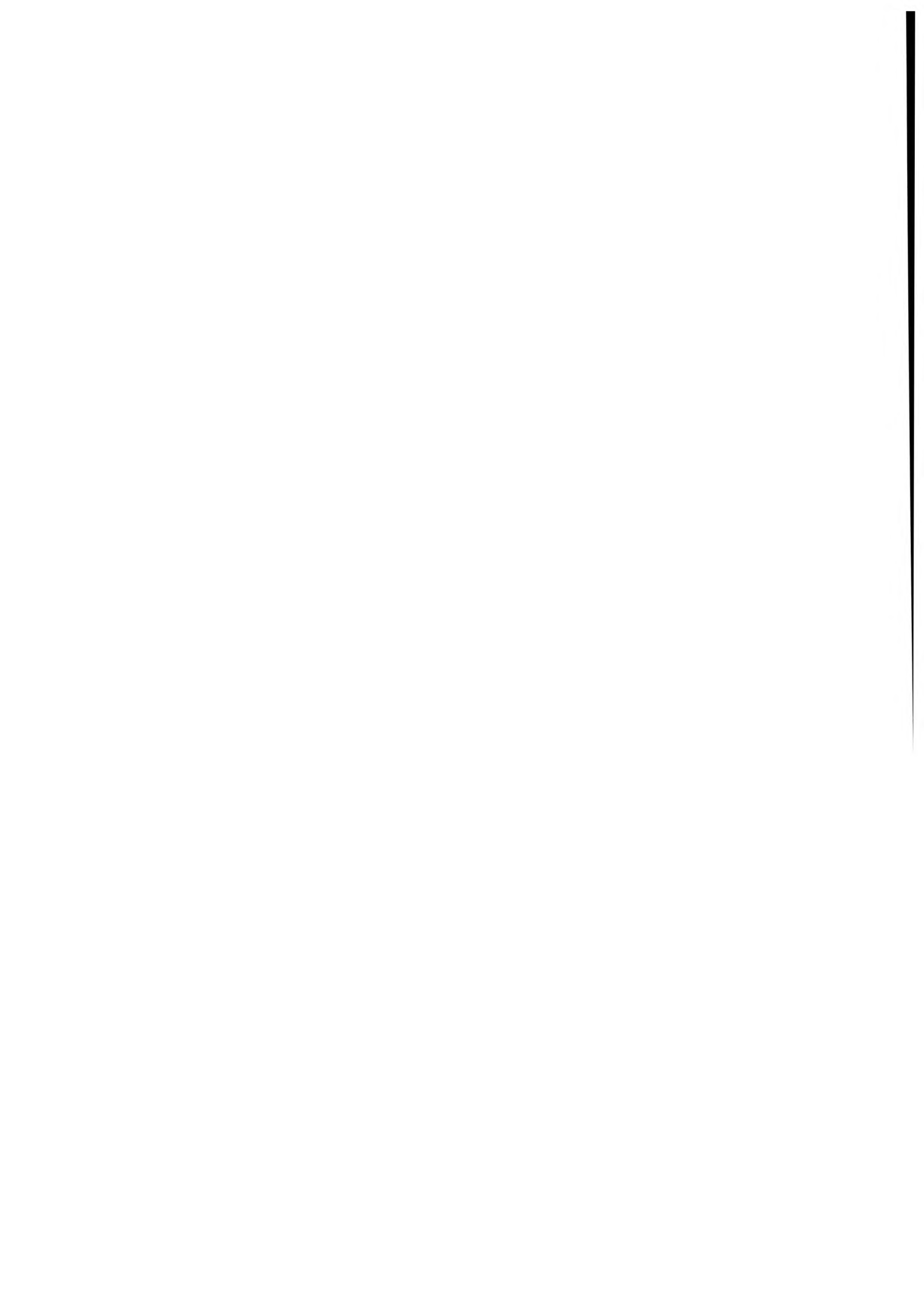
Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

- Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital, co najmniej przez następny okres obrachunkowy. Uwzględnione zostały wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dotyczące dającej przewidzieć się przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w zakresie kontynuowania działalności na w/w dzień

6) Wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).



Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

2 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku poz. 1047).

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach.

Wszystkie pozycje bilansu są weryfikowane pod względem utworzenia odpisów aktualizacyjnych.

Nie występują rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych. Na podstawie art. 17.1 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód Szpitala objęty jest zwolnieniem przedmiotowym od podatku.

7.1 Rzeczowy majątek trwały.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł ewidencjonuje się, amortyzuje i umarza zgodnie z metodologią określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. 00.54.654 z późn. zm). Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Odpisów dokonuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po przyjęciu środków trwałych do ewidencji a zaprzestaje, gdy nastąpi zrównanie wartości odpisów z wartością początkową lub sprzedaż bądź likwidacja.

Szpital stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki	2,50 %
- budowle	4,50 %
- kotły i maszyny energetyczne	7,00 %
- maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- IV gr	30,00 %
- sprężarki i kompresory – IV gr	14,00 %
- urządzenia techniczne – gr VI	10,00 %
- środki transportu	
- samochody specjalne	14,00 %
-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie –gr VIII	20,00%
-aparatura do badań laboratoryjnych- gr VIII	25,00 %
- maszyny biurowe – gr VIII	14,00 %

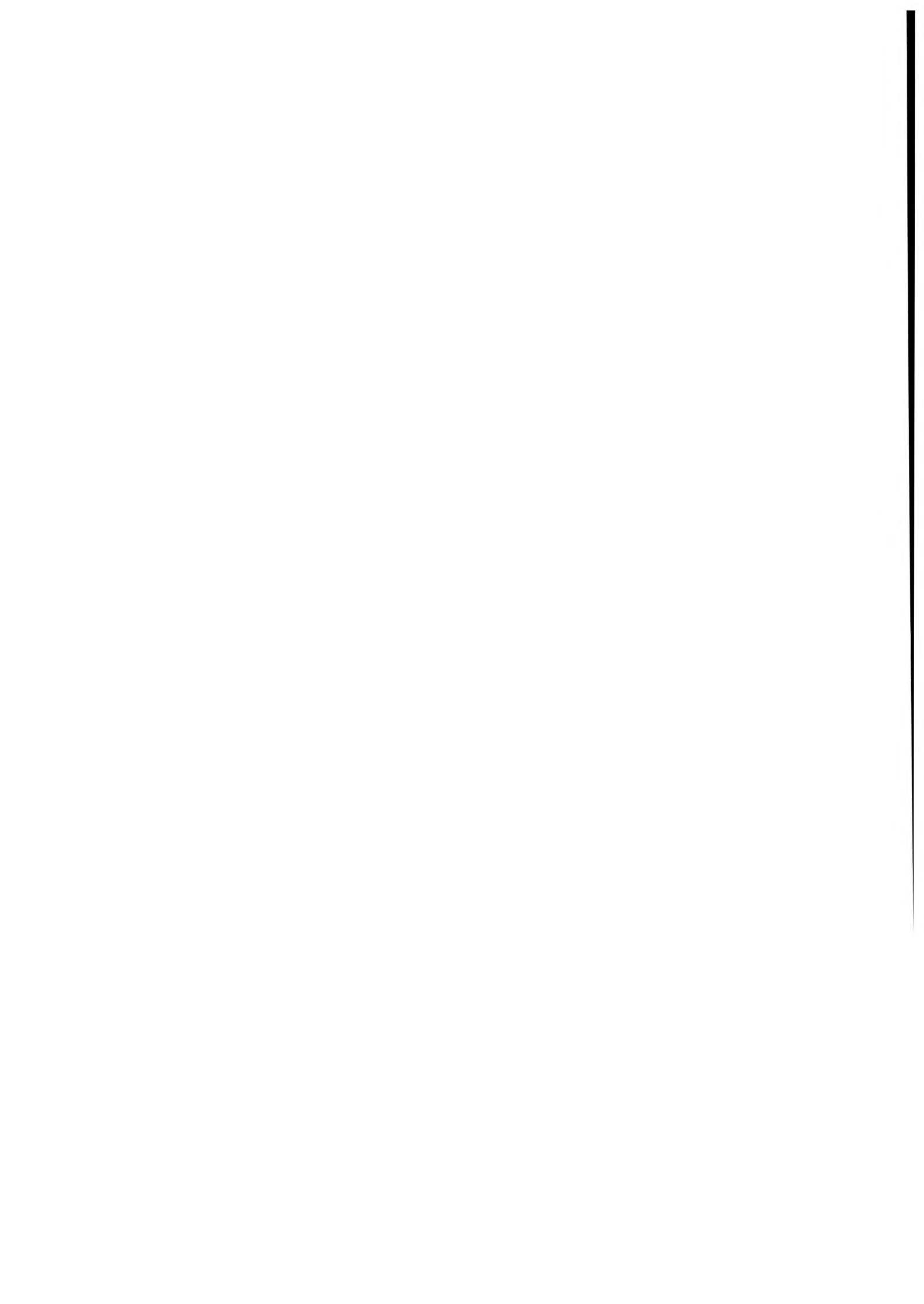
Inwestycje rozpoczęte i grunty nie są amortyzowane.

Środki trwałe o wartości powyżej 2 000,00 zł do 3 500,00 zł amortyzowane są w ciągu roku w 100 %.

Do składników ruchomych majątku niekwalifikowanych do środków trwałych zalicza się środki pracy i przedmioty nadające się do samodzielnego wykorzystania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości od 350,00 zł (to jest 10 % wartości dolnej granicy zaliczania do środków trwałych) do 2 000,00 zł. Ruchome składniki majątku wyceniane są według cen nabycia i odpisywane w koszty jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Prowadzona jest ewidencja ilościowa tej grupy majątku.

7.2 Rzeczowy majątek obrotowy.

Zapasy apteczne są wykazywane w wartości cen zakupu brutto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.



Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa ujmująca obroty i stany dla każdego składnika majątku obrotowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących składników: leki, sprzęt jednorazowego użytku, materiały opatrunkowe, środki dezynfekcji, nici i materiał szewny ewidencjonowane w module Apteka.

Materiały i towary nieewidencjonowane w Aptece wyceniane są według rzeczywistych cen ich zakupu, tj. wg cen zakupu brutto łącznie z VAT. Szpital przyjął zasadę odpisywania bezpośrednio w koszty w/w materiałów i towarów w momencie ich zakupu i przekazania do zużycia.

Dokonana została aktualizacja stanów aktywów wymagających aktualizacji.

Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

W roku sprawozdawczym 2019 przeprowadzono inwentaryzację majątku obrotowego, tj. leków, sprzętu jednorazowego użytku w apteczkach Oddziałów Szpitala i innych materiałów. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne wyjaśniono i ujęto w księgach 2019 roku. Środki obrotowe wyceniono według cen zakupu brutto. Wycenioną inwentaryzację przeprowadzoną w apteczkach Oddziałowych wprowadzono jako korektę zużycia leków i sprzętu jednorazowego użytku w 2019 roku.

Na 31.12.2019 rok ustalono produkcję w toku dotyczącą kosztów bezpośrednich przypisanych pacjentom hospitalizowanym na 31 grudzień 2019 roku (koszty zakupionych procedur medycznych, zużytych leków i materiałów medycznych oraz koszty cateringu). Produkcję w toku wprowadzono do ksiąg, jako korektę kosztów 2019 roku.

7.3 Należności.

Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odstępuje się od naliczania odsetek od należności od osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej. Odsetki te naliczane będą po rozliczeniu należności głównej.

a) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami ustawowymi przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania publicznoprawne wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty według stanu na dzień bilansowy, tj. łącznie z odsetkami od zobowiązań publicznoprawnych i ewidencjonowane w zespole 2.

Zobowiązania dochodzone na drodze egzekucji sądowej i komorniczej wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, tj. łącznie z odsetkami ustawowymi i kosztami poniesionymi do dnia bilansowego.

Zobowiązania z tytułu kredytów wyceniane są w kwocie należności głównej w wartości nominalnej łącznie z odsetkami na dzień bilansowy. Wejście w skorygowaną cenę nabycia spowodowałoby zniekształcenie bilansu w stosunku do lat ubiegłych.

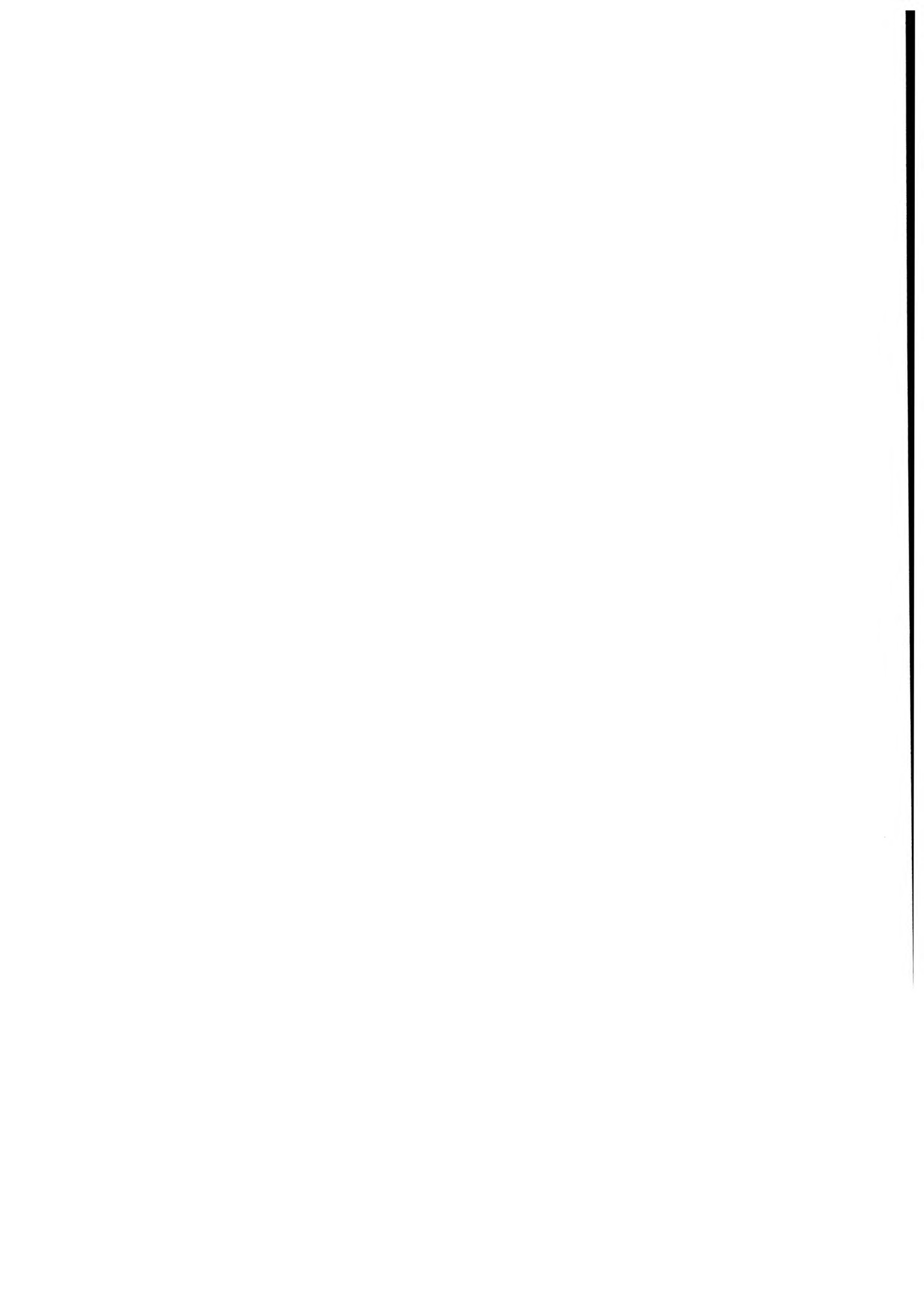
b) Środki pieniężne i pozostałe aktywa i pasywa.

Środki pieniężne, kapitały, fundusze i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

3 Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie wariant porównawczy rachunku zysków i strat.



4 Restrukturyzacja finansowa Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie objęty został restrukturyzacją finansową i pomocą publiczną na zasadach i warunkach określonych ustawą z dnia 15.04.2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 78 poz. 684 z 2005 roku) na podstawie Decyzji o warunkach restrukturyzacji znak: W-M CZP OC/524/13/05 z dnia 21 października 2005 roku wydanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

W dniu 7 listopada 2006 roku Wojewoda Warmińsko-Mazurski wydał Decyzję znak W-M CZP OZ/524/8-2/06 orzekającą zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego. W księgach 2007 roku nastąpiło końcowe rozliczenie efektów finansowych restrukturyzacji rozpoczętej w 2005 roku.

W dniu 10.04.2009 roku Szpital spłacił pozostałą do spłaty część Pożyczki Skarbu Państwa otrzymanej na restrukturyzację w wysokości 217 386,03 zł i w dniu 14.10.2009 roku wystąpił do BGK O/Olsztyn z wnioskiem o umorzenie pozostałej kwoty Pożyczki.

W dniu 20.08.2009 roku ostatecznie została sfinalizowana sprawa umorzenia Pożyczki w części podlegającej umorzeniu. BGK O/Olsztyn podpisał ze Szpitalem oświadczenie o umorzeniu Pożyczki w wysokości 2 111 572,28 zł.

Z zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego w księgach Szpitala na dzień bilansowy, tj. na 31.12.2019 pozostał zrestrukturyzowany kredyt długoterminowy w wysokości 5 308 681,00 zł. Odsetki od kredytu obsługiwane są na bieżąco, spłata rat kapitałowych rozpoczęła się w grudniu 2010 roku i przebiega terminowo i zgodnie z umową. Rocznie Szpital spłaca kapitał kredytowy w wysokości 296 292,00 zł

Główna Księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka

Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1.1.1 Wartości niematerialne i prawne.

Inne wartości niematerialne i prawne	
Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	1 208 748,67zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Wartość brutto na 31.12.2019 rok	1 208 748,67 zł
Umorzenie na 31.12.2019 rok	1 192 590,88 zł
Wartość netto 31.12.2019 rok	16 157,79 zł

1.1.2 Środki trwałe

Grunty

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	116 256,00 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia :	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	116 256,00 zł

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	11 781 205,70 zł
Zmiany wartości w ciągu roku	
Zwiększenia razem:	1 443 737,77 zł
W tym :	
Modernizacja Izby Przyjęć:	
- środki własne	43 413,55 zł
- środki Powiatu Kętrzyńskiego	1 400 324,22 zł
Wartość końcowa	13 224 943,47 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019	13 224 943,47 zł
Umorzenie na 31.12.2019 rok	9 282 322,25 zł
Wartość netto na 31.12.2019 rok	3 942 621,22 zł

Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	4 303 648,82 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	117 215,78 zł
w tym z tytułu:	
środki Powiatu kętrzyńskiego:	73 361,78 zł
- zakup komputerów i radiostacji	
środki własne:	43 854,00 zł
- zakup klimatyzator, duplikator szt.2	
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	4 420 864,60 zł
Umorzenie na 31.12.2019 rok	4 050 984,80 zł
Wartość netto na 31.12.2019 rok	369 879,80 zł

Środki transportu.

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	557 482,30 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	295 475,52 zł
W tym, z tytułu:	

Zakup ambulansu	
-środki Powiatu Kętrzyńskiego	204 764,54 zł
-środki Gmina Miejska Kętrzyn	90 710,98 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	852 957,82 zł
Umorzenie na 31.12.2019 rok	574 718,35 zł
Wartość netto na 31.12.2019 rok	278 239,47 zł

Inne środki trwałe

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	9 882 268,18 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem :	869 661,15 zł
w tym z tytułu:	
- dotacja Powiatu: zakup aparat. i sprzętu medyczn.	621 192,95 zł
- dotacja Gmina Miejska Kętrzyn: zakup sprzętu do ambulansu	59 289,02 zł
- zakup środków trwałych ze środków własnych	115 925,72 zł
- darowizny WOŚP	73 253,46 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	10 751 929,33 zł
Umorzenie na 31.12.2019 rok	8 751 589,17 zł
Wartość netto na 31.12.2019 rok	2 000 340,16 zł

Środki trwałe w budowie

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	497 274,80 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	1 082 341,89 zł
w tym z tytułu:	
a) modernizacja Izby Przyjęć Szpitala :	1 057 741,89 zł
b) Rozwój e-usług publicznych RPO WM 201-2020	24 600,00 zł
Zmniejszenia razem:	1 505 816,69 zł
W tym:	
- modernizacja Izby Przyjęć	1 443 737,77 zł
- zakup środków trwałych na Izbę Przyjęć	
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	73 800,00 zł

1.1.3 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia innych wartości niematerialnych i prawnych	
Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	1 176 044,55 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	16 546,33 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	16 546,33 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	1 192 590,88 zł

1.1.4 Umorzenia środków trwałych.

Umorzenia budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	8 953 671,11 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	328 651,14 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	328 651,14 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	9 282 322,25 zł

Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	
Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	3 960 879,24 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	90 105,56 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	90 105,56 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	4 050 984,80 zł

Umorzenie środków transportu	
Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	537 612,11 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	37 612,11 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	37 106,24 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	574 718,35 zł

Umorzenie innych środków trwałych	
Wartość początkowa na 01.01.2019 rok	8 119 748,08 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	631 841,09 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	631 841,09 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2019 rok	8 751 589,17 zł

1.1.5 Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy.

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10.

Nie dotyczy.

1.4 Grunty otrzymane w użytkowanie nieodpłatne.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie nieodpłatnie użytkuje grunty na podstawie aktu notarialnego z 23.12.1998 roku Repertorium A nr 1636/1998. Grunty te w 2004 roku wprowadzone zostały do ewidencji bilansowej.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Szpital środków trwałych używanych, na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Stan na 01.01.2019 rok	202 413,62 zł
Zwiększenia:	1 862 340,63 zł
- leasing operacyjny (ambulanse szt.3)	1 862 340,63 zł

Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2019 rok	2 064 754,25 zł

Struktura ww. grup środków trwałych w podziale na właścicieli według stanu na dzień 31.12.2019 rok.

Elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa	39 300,30 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	39 300,30 zł
W tym:	
Analizator jonoselektywny szt. 3x 13 100,10 zł	39 300,30 zł
Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny	71 852,68 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	61 426,60 zł
W tym:	
Fotometr szt. 4 x 11 962,00 zł	47 848,00 zł
Cieplarki szt. 3 x 4 526,20 zł	12 768,60 zł
Aparat ID do wykrywania przeciwciał AG Diagnostic Products Szwajcaria z Diahem	10 426,08 zł
Sprzęt medyczny	88 334,36 zł
w tym:	
Gmina Miejska Kętrzyn	88 334,36 zł
w tym:	
- dwa kardiomonitoring	48 800,00 zł
- zestaw do rektoskopii	6 045,50 zł
- monitor funkcji życiowych	19 632,36 zł
- audiometr diagnostyczny	13 856,50 zł
Ambulans medyczny szt.3	1 862 340,63 zł
Niskowartościowe obce składniki majątku	2 926,28 zł
W tym:	
- Orange Polska S.A-aparaty telefoniczne	1 712,82 zł
- Get Fresh Warszawa-dystrybutor wody	104,00 zł
- PPH-U „Formel” – sieć telewizyjna z odbiornikami (szt. 37).	
- Linde Gaz	
- butle tlenowe (246 szt)	
- zbiornik ciekłego tlenu z parownicą (1 szt.)	
- Starostwo Powiatowe w Kętrzynie – niszczarka BONSAII	1 109,46 zł

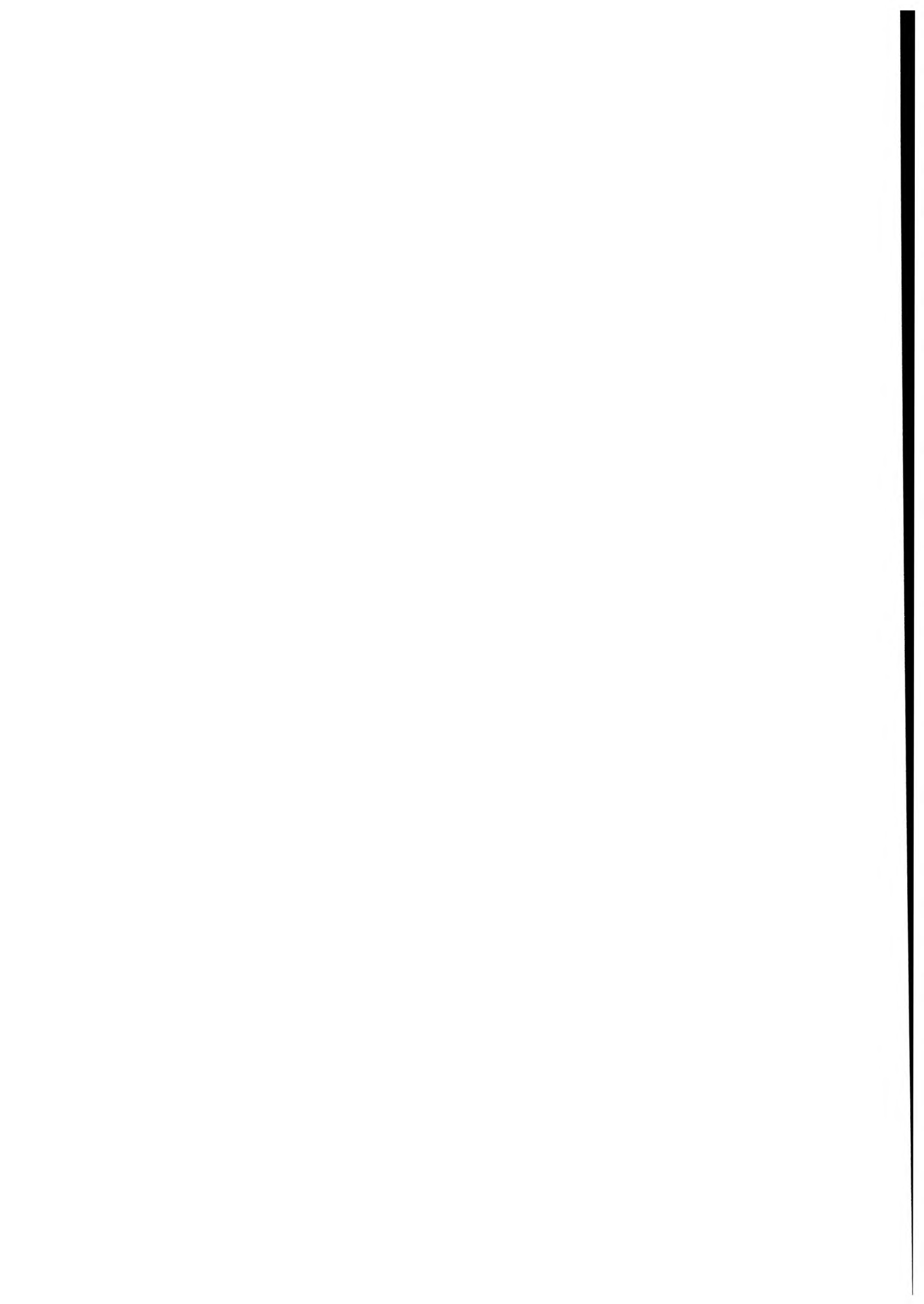
1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Aktualizacja należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności-nieubezpieczeni.

Stan na 01.01.2019 rok	400 606,89 zł
Zwiększenia:	9 013,04 zł
- aktualizacja należności z terminem wymagalności powyżej 6 m-cy i inne	9 013,04 zł
Zmniejszenia:	1 076,80 zł



- rozwiązanie aktualizacji w ciężar utworzonych aktualizacji	1 076,80 zł
Stan na 31.12.2019 rok	408 543,13zł

Aktualizacja należności z NFZ w zakresie świadczeń nie mieszczących się w limicie.

Stan na 01.01.2019 rok	1 068 170,91 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2019 rok	1 068 170,91 zł

Aktualizacja należności z tytułu zasądzonego zwrotu kosztów postępowania sądowego (KM 468

Pani Krause Magdalena)

Stan na 01.01.2019 rok	4 904,50 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2019 rok	4 904,50 zł

Aktualizacja należności, z których spłatą dłużnik zalega

Stan na 01.01.2019 rok	8 085,05 zł
Zwiększenia:	3 750,04 zł
-aktualizacja	3 750,04 zł
Zmniejszenia	3 373,42 zł
-rozwiązanie należności, w związku ze spłatą przez dłużnika	3 373,42 zł
Stan na 31.12.2019 rok	8 461,67 zł

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Szpital jest jednostką powiatową, własność Powiatu 100 %.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) założycielskiego, zakładowego i rozliczenia wyniku finansowego.

Fundusz założycielski Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:

Stan na 01.01.2019 rok	7 668 817,38 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2019 rok	7 668 817,38 zł

Fundusz zakładu

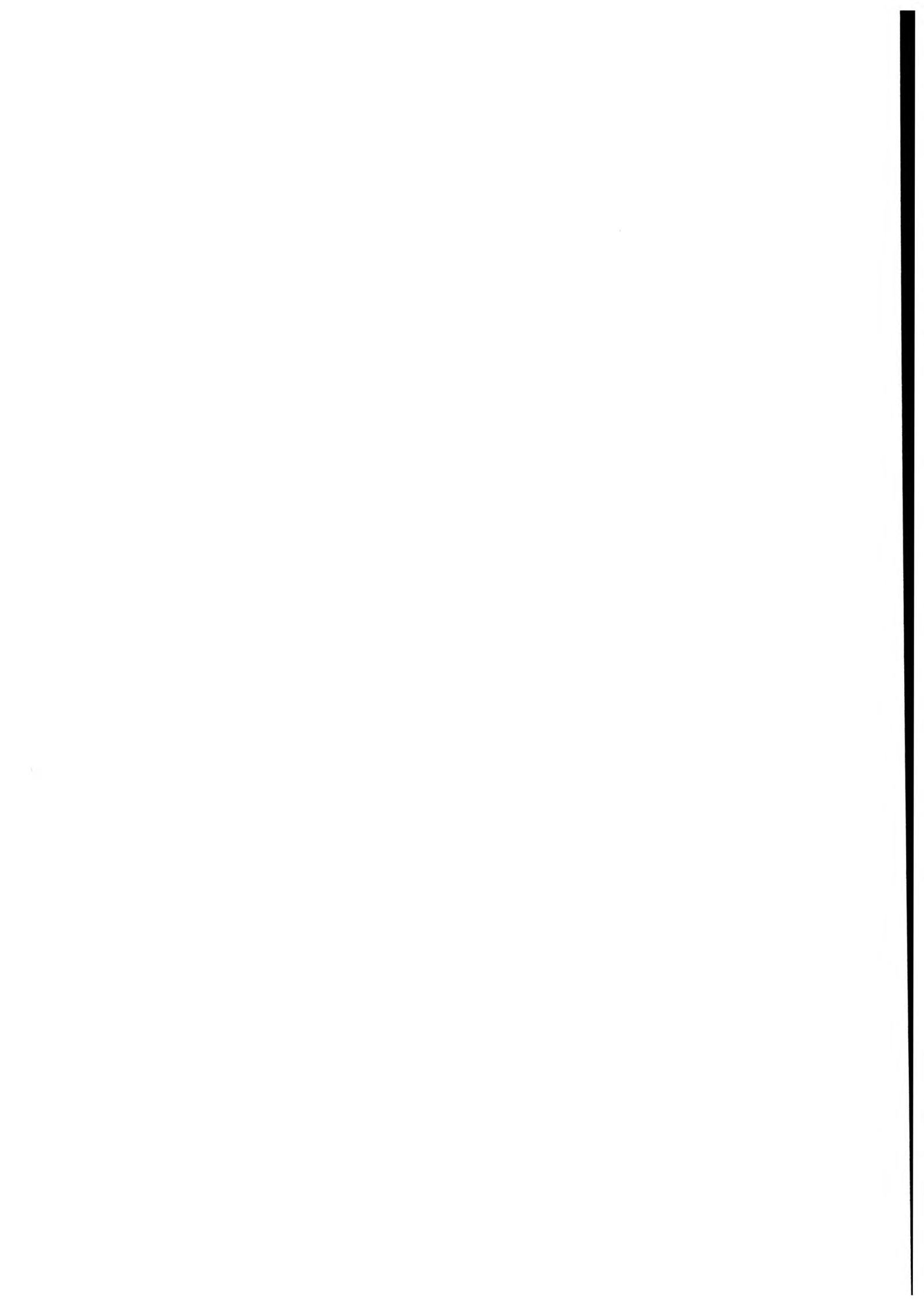
Stan na 01.01.2019 rok.	0,00 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2019 rok.	0,00 zł

Rozliczenie wyniku finansowego

Stan na 01.01.2019 rok.	-15 313 774,90 zł
Zwiększenia:	-293 348,92 zł
- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2018 rok	-293 348,92 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2019 rok	- 15 607 123,82 zł

1.10 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2019

Łącznie straty za okres do 2011 roku nieznajdujące pokrycia w funduszu zakładu wynoszą 13 405 950,73 zł.



Strata za okres do 2005 roku włącznie wyniosła -14 413 319,45 zł i została zaksięgowana na rozliczenie wyniku finansowego. .

Zyski za lata 2006-2008 w wysokości 2 605 791,68 zł przebiegane zostały zgodnie z uchwałami Zarządu Powiatu i Decyzjami Dyrektora na Rozliczenie wyniku finansowego.

Zysk netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 2 862 123,52 zł zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu Nr 679/2010 z dnia 18 maja 2010 roku został zatwierdzony i na podstawie Decyzji Dyrektora Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w sprawie podziału zysku za rok 2009 z dnia 20.05.2010 roku przebiegany na zwiększenie funduszu zakładu.

Wynik finansowy (zysk) Szpitala za rok 2010 w wysokości 29 862,23 zł przebiegano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (strata) Szpitala za rok 2011 w wysokości 2 484 465,98 zł przebiegano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (strata) Szpitala za rok 2012 w wysokości 405 231,99 zł przebiegano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (zysk) Szpitala za rok 2013 w wysokości 475 546,44 zł przebiegano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (strata) Szpitala za 2014 rok w wysokości – 1 570 303,50 zł przebiegany na Rozliczenie wyniku finansowego. Część straty w kwocie 381 395,16 zł na podstawie Uchwały nr XII/115/2015 Rady Powiatu z dnia 08.07.2015 roku została pokryta ze środków Powiatu, część straty w wysokości 1 188 908,34 na podstawie Decyzji Dyrektora z dnia 19.10.2015 roku została pokryta funduszem zapasowym Szpitala.

Wynik finansowy – strata za rok 2015 w wysokości 190 640,11 zł przebiegana na Rozliczenie wyniku finansowego i następnie na podstawie Decyzji Dyrektora z dnia 31.12.2016 roku pokryta funduszem zapasowym Szpitala.

Wynik finansowy – strata za rok 2016 w wysokości 559 921,09 zł przebiegana została na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie straty na podstawie Decyzji Dyrektora z dnia 28.07.2017 roku.

Wynik finansowy za rok 2017 – strata w wysokości -1 074 634,66 przebiegana została na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie straty na podstawie Decyzji Dyrektora z dnia 30.06.2018 roku.

Wynik finansowy za rok 2018 – strata w wysokości 293 348,92 zł przebiegana została na Rozliczenie wyniku finansowego decyzja Dyrektora Szpitala Powiatowego z dnia 26.06.2019r.

Wynik finansowy za rok 2019- strata w wysokości -2 715 584,69 zł proponuje się przebiegować na rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie straty.

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

1.11.1 Szpital odstępuje od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Szpital generował w dłuższym okresie stratę a wypracowany zysk będzie przeznaczał na pokrycie strat z lat ubiegłych i na działalność statutową. Podejście takie nie wpływa istotnie na sytuację majątkową

i finansową Szpitala oraz kształtowanie się wyniku finansowego.

Wartość bilansowa aktywów i pasywów nie odbiega w sposób istotny od ich wartości podatkowej. Znajduje to potwierdzenie w przyjętej przez Szpital Polityce rachunkowości, w której wskaźnik wartościowy błędu ustala się na 0,8 % przychodów ze sprzedaży.

1.11.2 Szpital tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe na podstawie Art. 39 ust. 2, 3 i 5 ustawy o rachunkowości i MSR nr 19 „Świadczenia pracownicze”.

Stan rezerw na 01.01.2019 rok.

1 455 268,00 zł

W tym:

- rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe

293 012,00 zł

- rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe

1 162 256,00 zł

- zwiększenie rezerw krótkoterminowych	96 802,00 zł
- zmniejszenie rezerw krótkoterminowe	0,00 zł
- zwiększenie rezerw długoterminowych	215 784,00 zł
- zmniejszenie rezerw długoterminowych	0,00 zł
Stan rezerw na 31.12.2019 rok.	1 767 854,00 zł
W tym:	
- rezerwy na świadczenia krótkoterminowe	389 814,00 zł
- rezerwy na świadczenia długoterminowe	1 378 040,00 zł

1.11.3. Rezerwa na zdarzenia medyczne i inne

W roku 2014 zgodnie z rozdziałem 13a ustawy z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. z 2012r. poz.159, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta” Szpital utworzył rezerwy na wypłatę świadczeń za nieprzewidziane zdarzenia medyczne i inne.

Zasady i tryb ustalania odszkodowania i zadośćuczynienia w przypadku zdarzeń medycznych reguluje rozdział 13a ustawy z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. z 2012r. poz.159, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta”

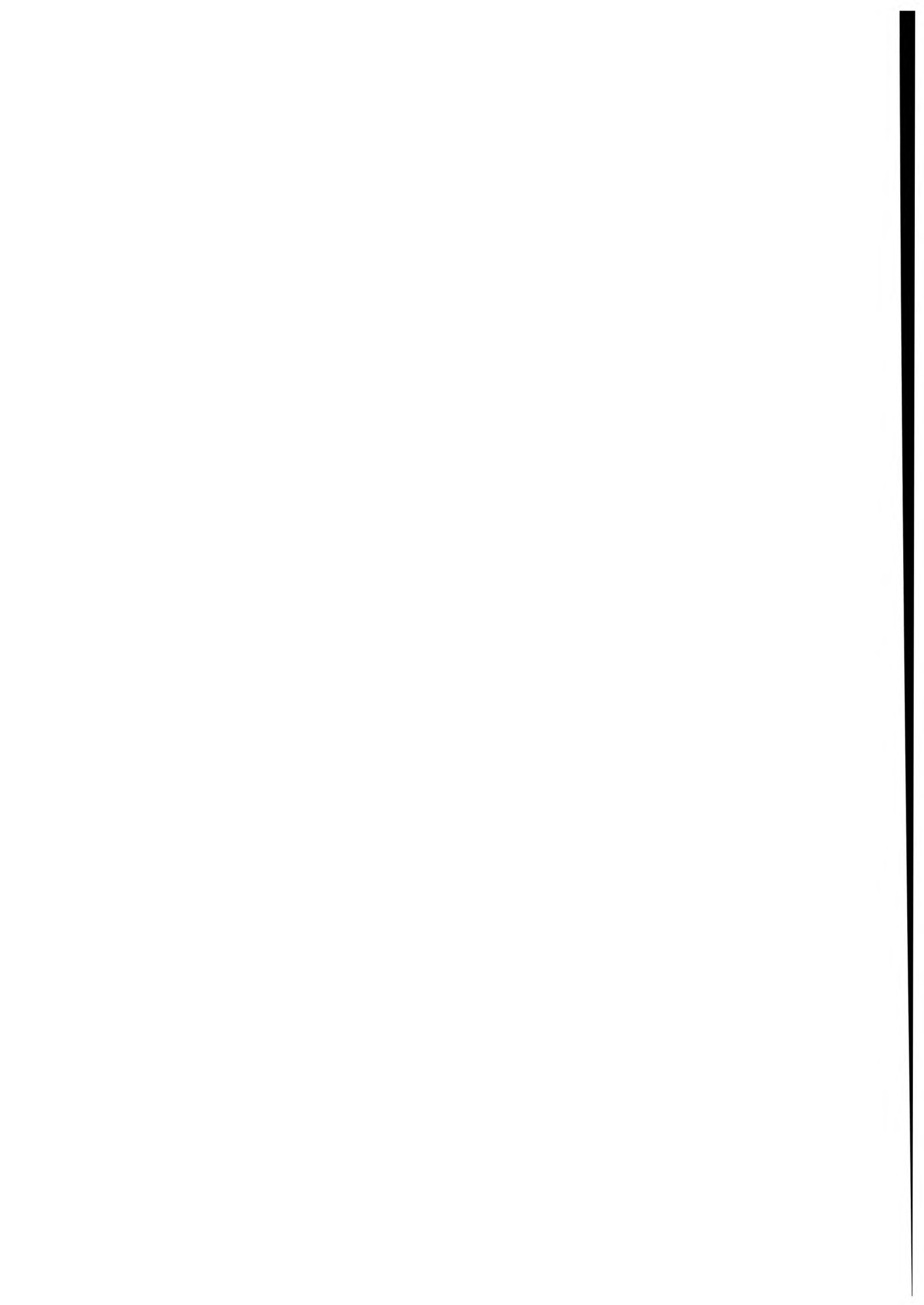
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2019 rok	850 000,00 zł
Zwiększenia rezerw:	108 266,35 zł
Zmniejszenie rezerw:	50 000,00 zł
W tym:	
- rozwiązanie w związku z ustaniem przyczyny	50 000,00 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2019 rok	908 266,35 zł

1.11.4 Rezerwa na składki ZUS, protokół kontroli nr 232018080021PRO001, znak sprawy: 232018080021

Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2019 rok	273 268,42 zł
Zwiększenia rezerw:	0,00 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2019 rok	273 268,42 zł

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty :

Razem zobowiązania długoterminowe na 31.12.2019 rok	6 708 456,76 zł
Zobowiązania do roku	516 900,23 zł
w tym:	
- kredyt	296 292,00 zł
- Pożyczki Powiatu	220 608,23 zł
Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	1 368 043,53 zł
w tym:	
- kredyt	888 876,00 zł
- Pożyczki Powiatu	479 167,53 zł
Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	1 072 584,00 zł
w tym:	
- kredyt	592 584,00 zł
-Pożyczki Powiatu	480 000,00 zł
Zobowiązania powyżej 5 lat	3 750 929,00 zł
w tym:	
- kredyt	3 530 929,00 zł
- Pożyczki Powiatu	220 000,00 zł



1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- kredyt długoterminowy	5 308 681,00 zł
Zabezpieczony poręczeniem organu założycielskiego.	
- pożyczka Powiatu wg umowy 1/2015 z dn. 19.08.2015 roku	43 509,95 zł
Zabezpieczona wekslem własnym in blanco z wystawienia Szpitala wraz z deklaracją wekslową, płatnym na każde żądanie.	
- pożyczka Powiatu wg umowy WBF.U.12.2017 z dn. 08.08.2017 roku	417 086,28,00 zł
Zabezpieczona wekslem własnym in blanco z wystawienia Szpitala wraz z deklaracją wekslową, płatnym na każde żądanie.	
- pożyczka Powiatu wg umowy WBF.U.1.5.2019 z dn.23.07.2019 roku	239 179,53 zł
Zabezpieczona wekslem własnym in blanco z wystawienia Szpitala wraz z deklaracją wekslową, płatnym na każde żądanie	
- pożyczka Powiatu wg umowy WBF.U.1.10.2019 z dn. 20.09.2019 roku	700 000,00 zł
Zabezpieczona wekslem własnym in blanco z wystawienia Szpitala wraz z deklaracją wekslową, płatnym na każde żądanie	

1.14 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.

1.14.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z rozliczeniem w czasie poniesionych kosztów ubezpieczenia Szpitala.

Stan na 01.01.2019 rok.	170 132,63zł
W tym:	
- ubezpieczenie komunikacyjne	488,58 zł
- ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	152 398,37 zł
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	1 598,68 zł
- ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	15 647,00 zł
 Stan na 31.12.2019 rok.	 212 373,35 zł
W tym:	
- ubezpieczenie komunikacyjne	0,00 zł
- ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	160 018,85 zł
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	1 500,00 zł
- ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	50 854,50 zł

1.14.2 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z rozliczeniem w czasie poniesionych kosztów z tytułu opłaty wstępnej zgodna z generalną Umową leasingu nr 85187 z dn.02.07.2019r.za użytkowanie ambulansu

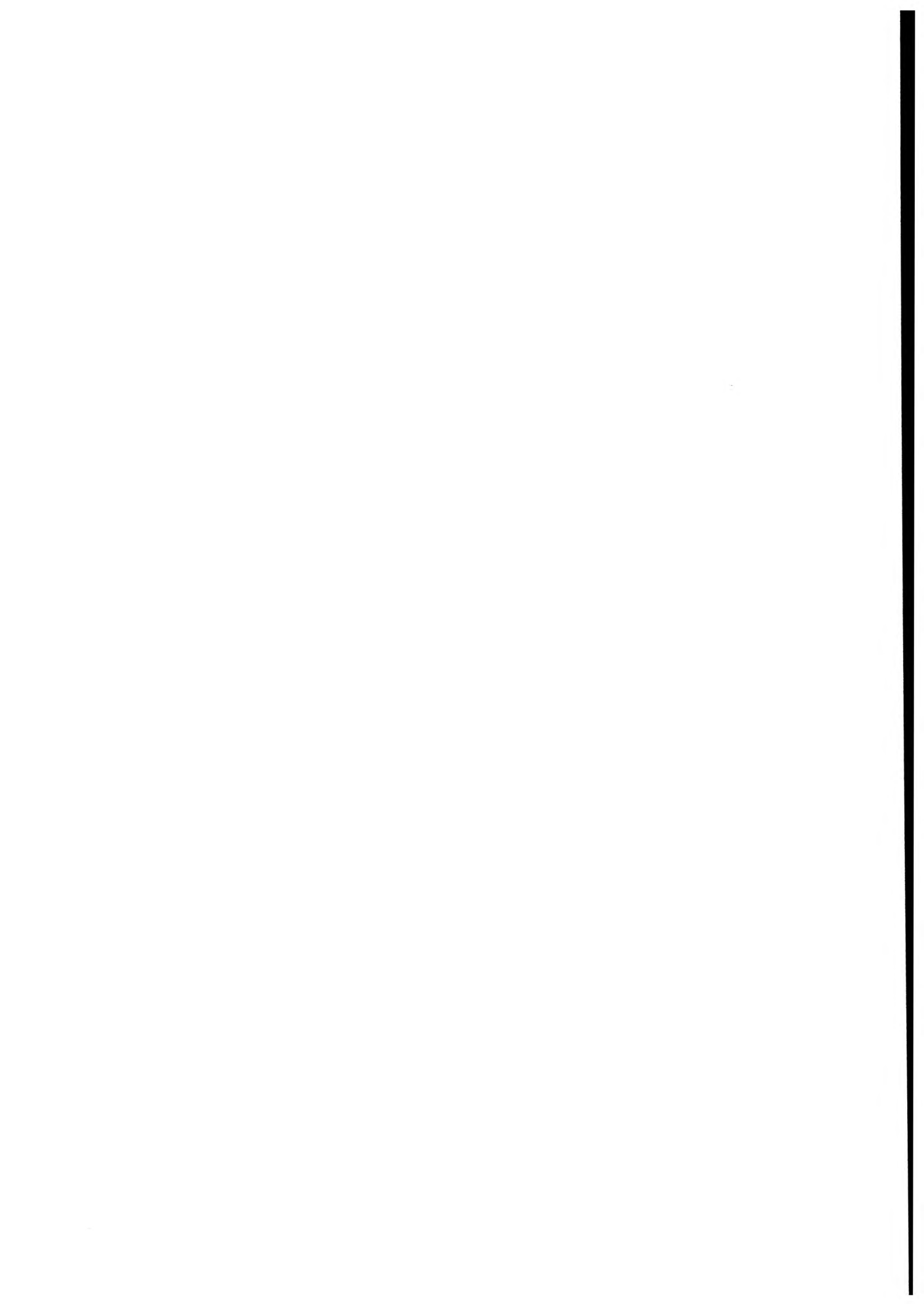
Stan na 01.01.2019 rok.	0,00zł
Zwiększenie	239 179,53 zł
Zmniejszenie	41 002,20 zł
Stan na 31.12.2019 roku	198 177,33 zł

1.14.3 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z rozliczeniem w czasie poniesionych kosztów ubezpieczenia za ambulanse w leasingu

Stan na 01.01.2019 rok.	0,00zł
Zwiększenie	29 832,00 zł
Zmniejszenie	12 430,00 zł
Stan na 31.12.2019 roku	17 402,00 zł

1.14.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zakupionego ze środków Powiatu Tomografu Komputerowego.	
Stan na 01.01.2019 rok.	521 628,55 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	189 683,04 zł
w tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	189 683,04 zł
Stan na 31.12.2019 rok.	331 945,51 zł
1.14.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu darowizn środków trwałych zaewidencjonowane na zasadach ogólnych i zgodnych z Ustawą o rachunkowości, zwiększające przychody przyszłych okresów.	
Stan na 01.01.2019 rok.	2 704 782,60 zł
Zwiększenia:	1 453 422,02 zł
w tym:	
- dotacje z Powiatu	1 380 168,56 zł
- przekazania środków trwałych z WOŚP	73 253,46 zł
Zmniejszenia:	312 184,90 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	312 184,90 zł
Stan na 31.12.2019 rok.	3 846 019,72 zł
1.14.6 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski spzoz. Podstawa: Art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Poz. 742).	
Stan na 01.01.2019 rok.	692 814,99 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	109 879,84 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	109 879,84 zł
Stan na 31.12.2019 rok.	582 935,15 zł
1.14.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu WND-RPWM.07.02.01-28-022/10-04 „Podniesienie poziomu usług szpitala Powiatowego w Kętrzynie poprzez wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego”	
Stan na 01.01.2019 rok.	8 644,58 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
w tym:	
- dotacja Powiatu Kętrzyńskiego	0,00 zł
Zmniejszenia:	2 124,48 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	2 124,48 zł
Stan na 31.12.2019 rok.	6 520,10 zł
1.14.8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu UDA-RPWM.07.02.01-28-025/12-00 „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie systemu e- Diagnostyka w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie poprzez doposażenie Pracowni Diagnostyki Obrazowej w cyfrowy aparat RTG w ramach RPO Warmia i Mazury 2007- 2013”	
Stan na 01.01.2019 rok	173 183,39 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	7 391,34 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	7 391,34 zł
Stan na 31.12.2019 rok	165 792,05 zł

1.14.9	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków z Ministerstwa Zdrowia program zdrowotny „Narodowy program Wyrównywania Dostępności do profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo- Naczyniowego POLKARD na lata 2013-2016”	
	Stan na 01.01.2019 rok	2 380,04 zł
	Zwiększenia:	0,00 zł
	Zmniejszenia:	2 380,04 zł
	w tym:	
	-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	2 380,04 zł
	Stan na 31.12.2019 rok	0,00 zł
1.14.10	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych- dotyczy finansowania ze środków Powiatu	
	Stan na 01.01.2019 rok	119 322,83 zł
	Zwiększenia:	0,00 zł
	Zmniejszenia:	63 644,04 zł
	w tym:	
	-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	63 644,04 zł
	Stan na 31.12.2019 r.	55 678,79 zł
1.14.11	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu „Podniesienie poziomu jakości usług Szpitala Powiatowego w Kętrzynie poprzez wyposażenie pracowni tomografii komputerowej i endoskopowej do kompleksowej diagnostyki i leczenia nieinwazyjnego chorób układu pokarmowego i oddechowego” nr RPWM.09.01.01-28-0024/17-00	
	Stan na 01.01.2019 rok	317 537,99 zł
	Zwiększenia:	148,47 zł
	Zmniejszenia:	80 587,80 zł
	W tym:	
	- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	80 587,80 zł
	Stan na 31.12.2019 r.	237 098,66 zł
1.14.12	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu „Podniesienie poziomu jakości usług Szpitala Powiatowego w Kętrzynie poprzez wyposażenie pracowni tomografii komputerowej i endoskopowej do kompleksowej diagnostyki i leczenia nieinwazyjnego chorób układu pokarmowego i oddechowego” nr RPWM.09.01.01-28-0024/17-00 z tytułu dofinansowania TK zakupionego w 2016 roku. Decyzją Dyrektora otrzymane dofinansowanie będzie w 60-ciu miesięcznych ratach rozliczane w pozostałe przychody operacyjne.	
	Stan na 01.01.2019 rok	480 000,00 zł
	Zwiększenia:	0,00 zł
	Zmniejszenia:	240 000,00 zł
	W tym:	
	- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	240 000,00 zł
	Stan na 31.12.2019 r.	240 000,00 zł
Nie występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.		
1.14.13	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego.	
	Stan na 01.01.2019 rok	0,00 zł
	Zwiększenia:	640 235,88 zł
	-w tym dotacja z Powiatu Kętrzyńskiego	640 235,88 zł
	Zmniejszenia:	45 460,41 zł
	W tym:	



- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne
Stan na 31.12.2019 r.

45 460,41 zł
594 775,47 zł

1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązanie między tymi pozycjami: w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

1. Zobowiązania z tytułu kredytów.	
Poz. B II 3a) kredyt	5 012 389,00 zł
Poz. B III 3a) kredyt	296 292,00 zł
Razem kredyt długoterminowy	5 308 681,00 zł
2. Zobowiązania z tytułu pożyczek	
Poz. B II 3a) pożyczki Powiatu	1 179 167,53 zł
Poz. B III 3a) Pożyczki Powiatu	220 608,23 zł
Razem Pożyczki Powiatu	1 399 775,76 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych i środki trwale otrzymane nieodpłatnie.	
Poz. B IV 2 - długoterminowe	5 007 429,56 zł
Poz. B IV 2 – krótkoterminowe	1 053 335,89 zł
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 060 765,45 zł

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

- kredyt długoterminowy stan na 31.12.2019 rok 5 308 681,00 zł

Zabezpieczony poręczeniem organu założycielskiego na wartość 15 570 645,00 zł. Z umowy kredytowej nr 07/0198 z dnia 14 grudnia 2007 roku i jej § 14 wynika, iż w przypadku, kiedy spłata kapitału lub odsetek nie przebiega terminowo, Bank może wypowiedzieć kredyt lub obniżyć kwotę przyznanego kredytu.

Nie występują zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

1.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie wykonuje świadczenia zdrowotne na obszarze powiatu kętrzyńskiego. Strukturę przychodów ze sprzedaży wg grup kontrahentów- płatników i rodzajów działalności przedstawia poniższa tabela

Lp	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Dynamika	
		Za rok obrotowy 2018		Za rok obrotowy 2019			
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług med. NFZ	25 077 017,55	98,54	25 280 820,99	85,65	203 803,44	100,81
2	Przychody ze sprzedaży usług med. innym podmiotom.	211 041,33	0,83	4 078 246,21	13,81	3 867 204,88	1932,43
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	159 796,04	0,63	155 562,72	0,52	-4 233,32	97,35
	Razem	25 447 854,92	100,00	29 514 629,92	99,98	4 066 775,00	2130,59

2.2 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

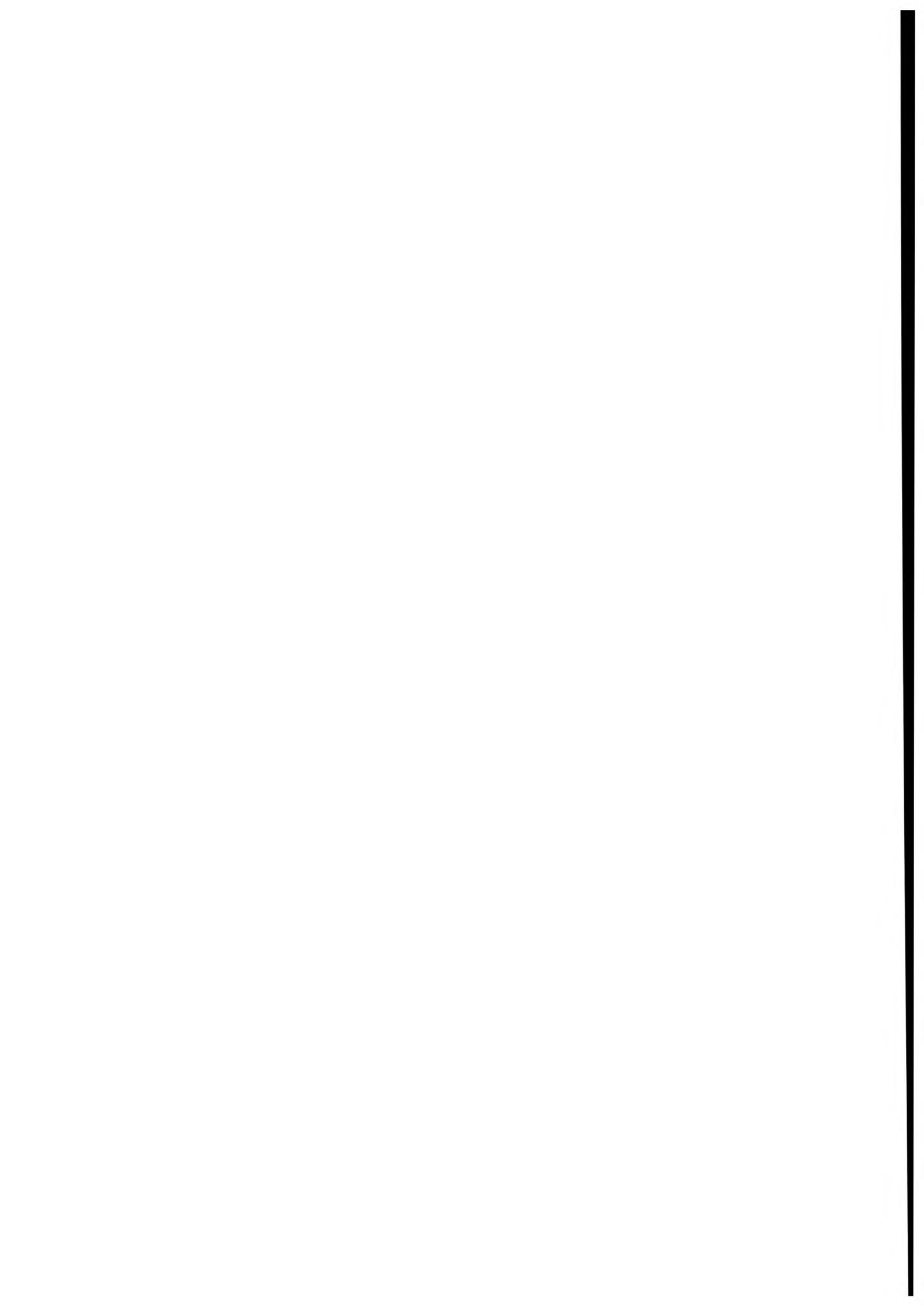
Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

1.	Przychody ogółem.	31 496 842,70 zł
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania:	1 275 363,70 zł
	- Dotacje otrzymane od Powiatu	113 476,67 zł
	- Przychody dot. amortyzacji śr.trw.sfin.ze śr.zewn.	1 053 335,89 zł
	- Rozwiązanie rezerwy na należności główne	3 373,42 zł
	- Rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne niezrealizowane	50 000,00 zł
	- otrzymane odszkodowania majątkowe	55 177,72 zł



A.	PRZYCHODY PODATKOWE (1 – 2)	30 221 479,00 zł
3.	Koszty ogółem	34 212 427,39 zł
4.	Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 182 280,59 zł
-	amortyzacja środków trwałych dofinansowanych	813 336,01 zł
-	nieopłacone składki ZUS za XII 2019 r.	161 521,16 zł
-	koszty sądowe zapłacone dostawcom	10 322,07 zł
-	odsetki od podatku od nieruchomości	936,00 zł
-	niezapłacone odsetki od zobowiązań	33 403,31 zł
-	odpisy aktualizacyjne należności	12 763,08 zł
-	kary zapłacone dla NFZ	800,00 zł
-	kara niezapłacona dla NFZ	33 111,73 zł
-	zapłacone odszkodow z tyt. niezg. rozwiązania umowy o pracę	5 500,00 zł
-	koszty reprezentacji	2 320,88 zł
-	utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania (na zdarzenia medyczne)	108 266,35 zł
5.	Koszty z lat ubiegłych	156 395,72 zł
-	składki ubezpieczeniowe za XII/2018 rok	156 395,72 zł
B.	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (3-4+5)	33 186 542,52 zł
	Wynik finansowy A – B	-2 965 063,52 zł

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

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

Nakłady (zakupy, dotacje, darowizny) na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2019 roku według grup środków trwałych kształtowały się następująco:

Nakłady na	Wartość nakładów	Źródło finansowania			
		Środki własne	Dotacja/darowizna Organu Założycielskiego	Gmina Miejska	WOŚP/PZU
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	1 443 737,77	43 413,55	1 400 324,22	0,00	0,00
Maszyny urządzenia i techniczne	117 215,78	43 854,00	73 361,78	0,00	0,00
Środki transportu	295 475,52	0,00	204 764,54	90 710,98	0,00
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	869 661,15	115 925,72	621 192,95	59 289,02	73 253,46
Razem:	2 726 090,22	203 193,27	2 299 643,49	150 000,00	73 253,46

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwale uzależnione są od dotacji Powiatu. Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się takowych ponieść w 2020 roku.

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy. Do końca 2015 roku Szpital jako straty nadzwyczajne ewidencjonował odsetki od kredytu długoterminowego pozyskanego na restrukturyzację finansową przeprowadzoną w latach 2005-2006 na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78 poz. 684). Od dnia 01.01.2016 roku odsetki te podlegają ewidencji w pozycji koszty finansowe.

2.11 Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Szpital Powiatowy w Kętrzynie sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych za lata 2018-2019.

	31.12.2018	31.12.2019
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 041 115,11 zł	2 235 361,37 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-941 681,55 zł	- 2 295 985,64 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-406 311,93 zł	173 953,19 zł
Przepływy pieniężne netto razem	-306 878,37 zł	113 328,92 zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 171 641,56 zł	1 284 970,48 zł
Inne korekty- zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	95 928,41 zł	98 010,23 zł

Na środki o ograniczonej możliwości dysponowania składają się:

- wadła	24 620,00 zł
- zabezpieczenia należytego wykonania umowy	22 744,68 zł
- środki zfsś	50 645,55 zł
Razem:	98 010,23 zł

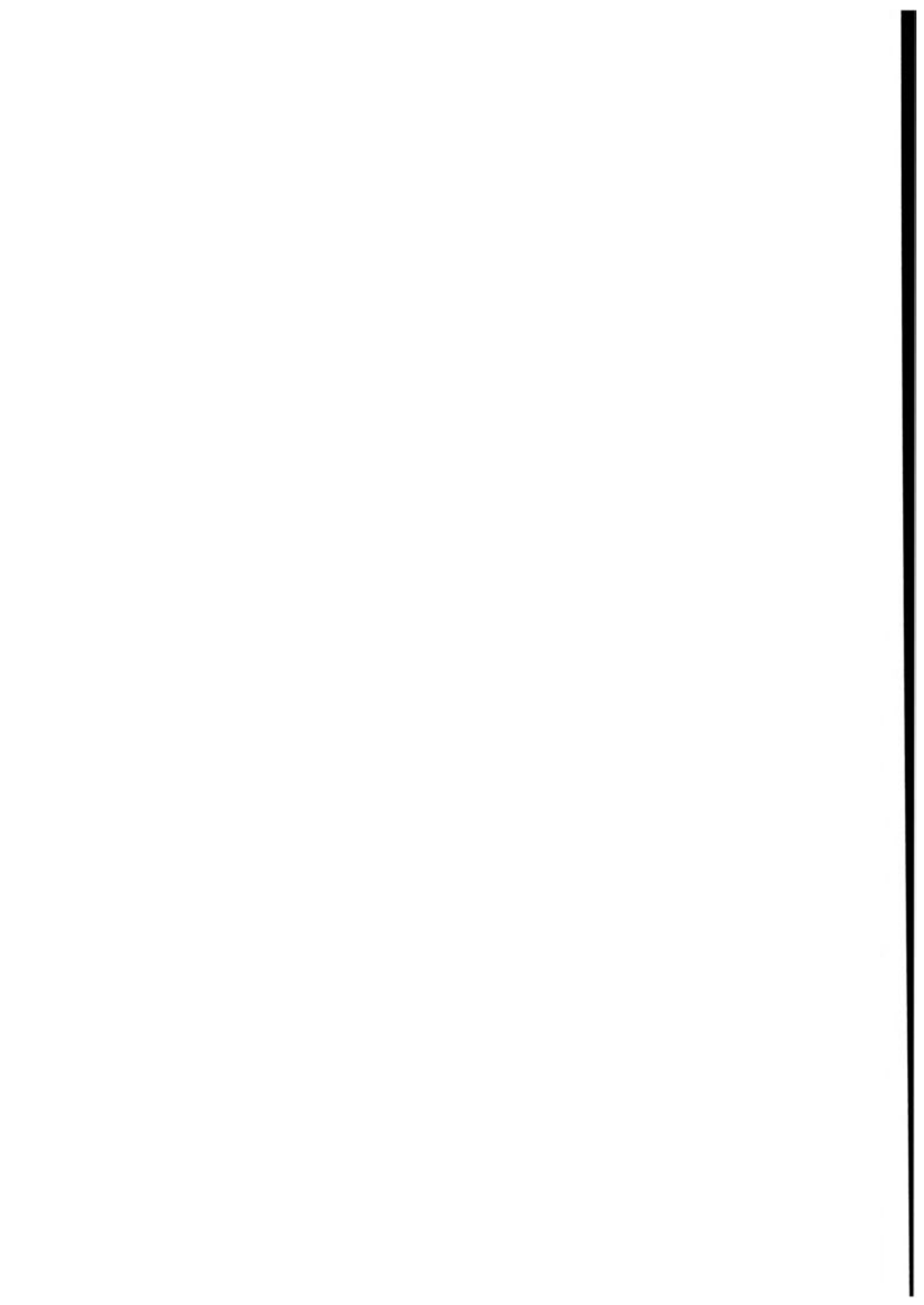
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące zatrudnienia oraz organów zarządzających i rad nadzorczych.

5.1. Informacja 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.

Nie dotyczy.

5.2 Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występują.



5.3 Przeciętne w roku obrotowym 2018 zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych po przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+),(-)
		2018 rok	2019 rok	
1	2	4	4	5
1	Wyższy personel medyczny	13,32	13,25	-0,07
2	Pielęgniarki i położne	87,87	82,89	-4,98
3	Inny śr. Personel medyczny	20,71	26,18	5,47
4	Niższy personel medyczny	1,00	1,00	0,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	1,65	2,99	1,34
6	Personel administr., ekonom. tech.	16,34	16,64	0,30
7	Sprzątaczk	24,07	22,91	-1,16
	Razem	164,96	165,86	0,9

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Zatrudnienie w etatach na dzień		Zmiany (+),(-)
		31.12.2018	31.12.2019	
1	2	3	4	5
1	Wyższy personel medyczny	14,60	14,60	0,00
2	Pielęgniarki i położne	84,00	78,25	-5,75
3	Inny śr. Personel medyczny	21,00	26,00	5,00
4	Niższy personel medyczny	1,00	1,00	0,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	2,00	3,00	1,00
6	Personel admin. Ekonom. tech.	17,50	15,25	-2,25
7	Sprzątaczk	25,00	21,00	-4,00
	Razem etaty	165,10	159,10	-6,00

Spadek przeciętnego zatrudnienia na umowę o pracę w 2019 roku w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie wynika z:

1. Realizacji działań naprawczych,
2. Przestrzegania norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych.

5.4 Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

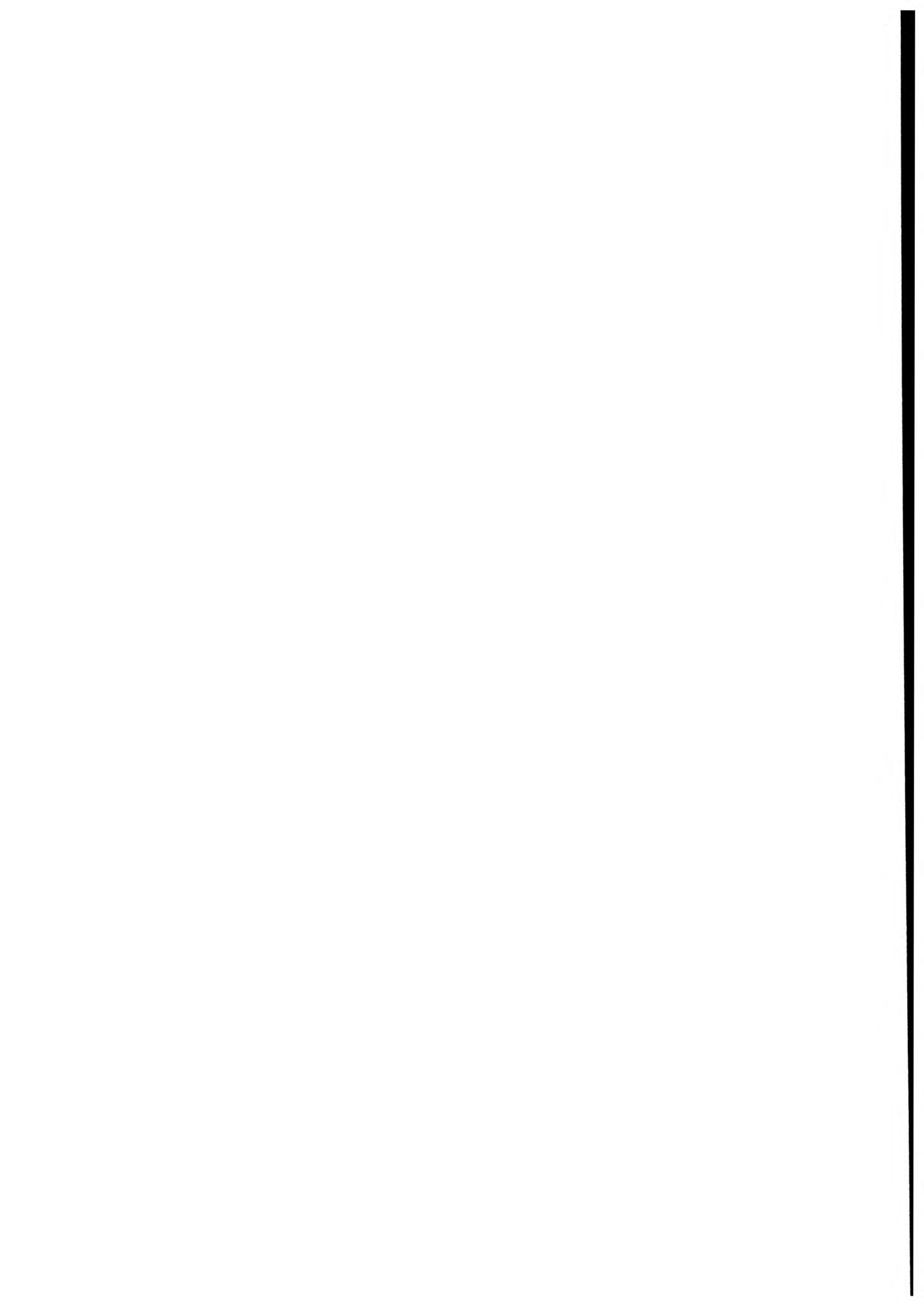
Nie dotyczy.

5.5 Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

-obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00 zł
-inne usługi poświadczające	0,00 zł
-usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
-pozostałe usługi	0,00 zł



6. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące porównywalności informacji sprawozdania finansowego.

6.1 Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację finansową i wynik jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

Nie dotyczy.

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć i konsolidacji

Nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące połączenia spółek.

Nie dotyczy.

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące niepewności kontynuacji działalności.

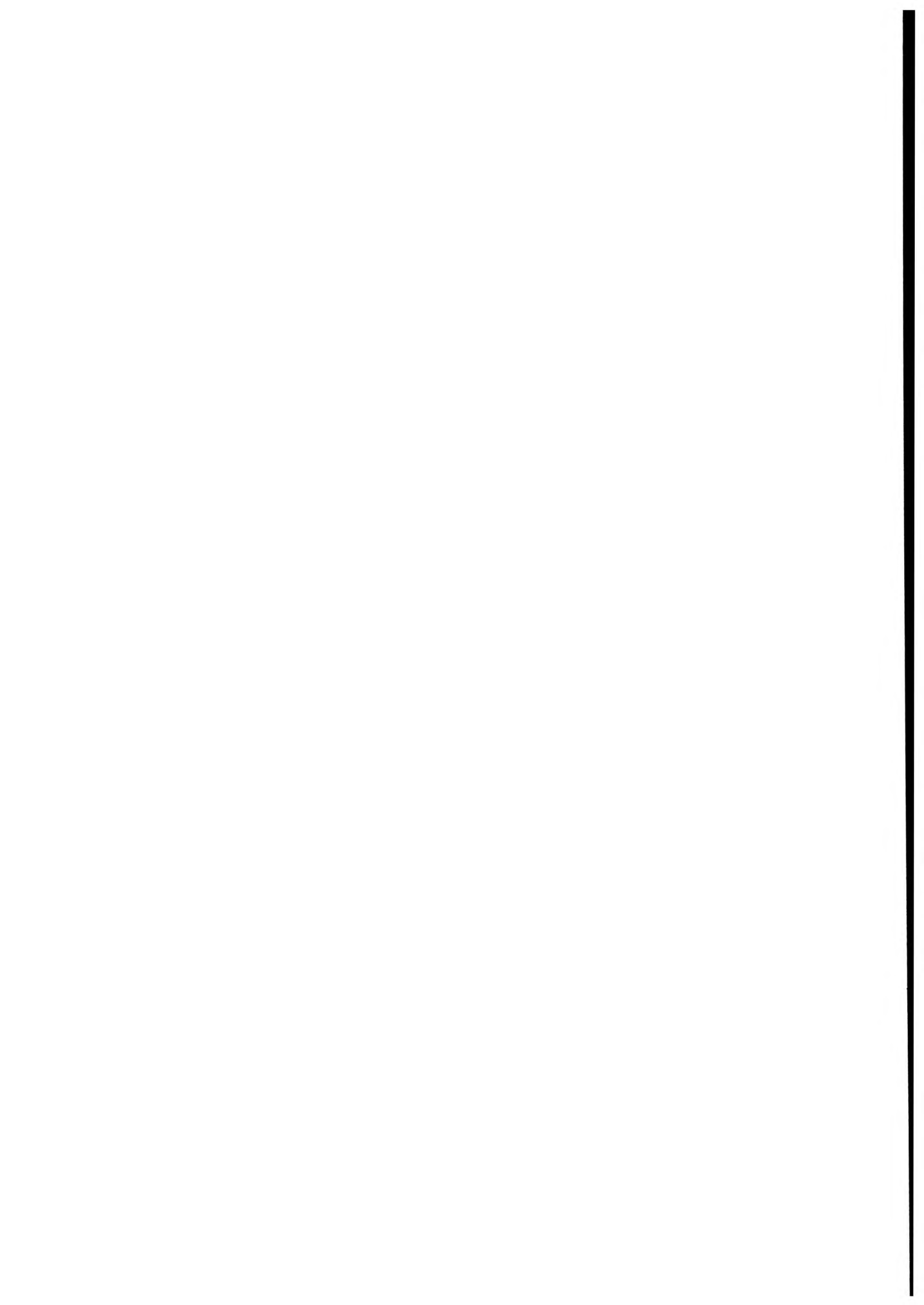
Objawy finansowe wskazują na niepewność kontynuacji działalności i dotyczą:

-ujemnych kapitałów,

-niekorzystnego kształtowania się wskaźników finansowych,

-bardzo ograniczonych środków, które Szpital mógłby przeznaczyć na wymianę zużytego sprzętu medycznego.

W wyniku przeprowadzonej restrukturyzacji finansowej Szpitala nie występują na dzień bilansowy objawy operacyjne zagrożenia kontynuowania działalności.



Poziom zobowiązań wymagalnych jest nieistotny w stosunku do całości zobowiązań. W wyniku konwersji kredytu długoterminowego pozyskanego na restrukturyzację Szpital uzyskał 3-letnią karencję w spłacie rat kapitałowych. Spłata rat kapitałowych rozpoczęła się w grudniu 2010 roku.

W sierpniu 2015 roku Powiat Kętrzyński udzielił Szpitalowi pożyczkę na sfinansowanie zobowiązań związanych z zakupem materiałów medycznych i leków do bieżącego funkcjonowania Szpitala, w tym na potrzeby przeprowadzania zabiegów i operacji. Po aneksowaniu umowy ostateczna kwota pożyczki wyniosła 764 513,33 zł, z czego Szpital przeznaczył na zakup leków kwotę 214 550,95 zł, na zakup materiałów medycznych kwotę 549 962,38 zł. Pożyczka jest spłacana od stycznia 2017 roku w 36 ratach miesięcznych. W związku z przejściowymi problemami Szpital zaprzestał spłaty rat ww pożyczki od czerwca 2018 roku. Niespłacone raty pożyczki wraz z odsetkami zostały umorzone przez Powiat, a umorzenie zaksięgowane w księgach Szpitala w 2018 roku.

W sierpniu 2017 roku Powiat Kętrzyński udzielił Szpitalowi pożyczkę celem zapewnienia płynności finansowej z przeznaczeniem na realizację zadań publicznych, tj. finansowanie zobowiązań związanych z zakupem leków i innych materiałów medycznych związanych z procesem leczenia pacjentów oraz przeglądów związanych z utrzymaniem majątku trwałego Szpitala w kwocie 500 000,00 zł. Spłata pożyczki rozpocznie się od 01.01.2019 roku w 60-ciu ratach miesięcznych.

W lipcu 2019 roku Powiat Kętrzyński udzielił Szpitalowi kolejną pożyczkę celem zapewnienia płynności finansowej z przeznaczeniem na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia tj. na pokrycie udziału własnego przy zawieraniu przez Szpital powiatowy w Kętrzynie umowy leasingowej na ambulanse sanitarne na potrzeby ratownictwa medycznego w kwocie 239 179,53 zł. Spłata pożyczki rozpocznie się od 31.01.2020 roku w 48- u ratach miesięcznych.

We wrześniu 2019 roku Powiat Kętrzyński udzielił Szpitalowi kolejną pożyczkę celem zapewnienia płynności finansowej z przeznaczeniem na realizację zadań publicznych, tj. finansowanie zobowiązań związanych z zakupem materiałów medycznych do bieżącego funkcjonowania Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w kwocie 700 000,00 zł. Spłata pożyczki rozpocznie się od 31.01.2024 roku w 35-ciu ratach miesięcznych.

Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej najbliższy rok obrotowy.

10. Inne informacje i objaśnienia ułatwiające ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

Od sierpnia 2015 roku Szpital realizuje wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych wynikający z Porozumienia zawartego pomiędzy OZZ Pielęgniarek i Położnych i Naczelną Radą Pielęgniarek i Położnych a Prezesem NFZ i Ministrem Zdrowia. Kwota przekazywana przez NFZ wypłacana jest pielęgniarkom i położnym Szpitala zgodnie z porozumieniem podpisanym ze związkami zawodowymi..

Nie toczą się wobec Szpitala postępowania komornicze i sądowe z tytułu dostaw towarów i usług. Wobec Szpitala toczą się sprawy sądowe z tytułu zdarzeń medycznych.

Informacja dodatkowa sporządzona według stanu na dzień 31.12.2019 r. na podstawie dokumentów dotyczących zdarzeń gospodarczych z 2019 roku, które wpłynęły do Działu Księgowości i ujęte zostały w księgach do dnia 30.04.2019 r.

Główna Księgowa

Monika Zapolska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka

Sporządziła :
Monika Zapolska

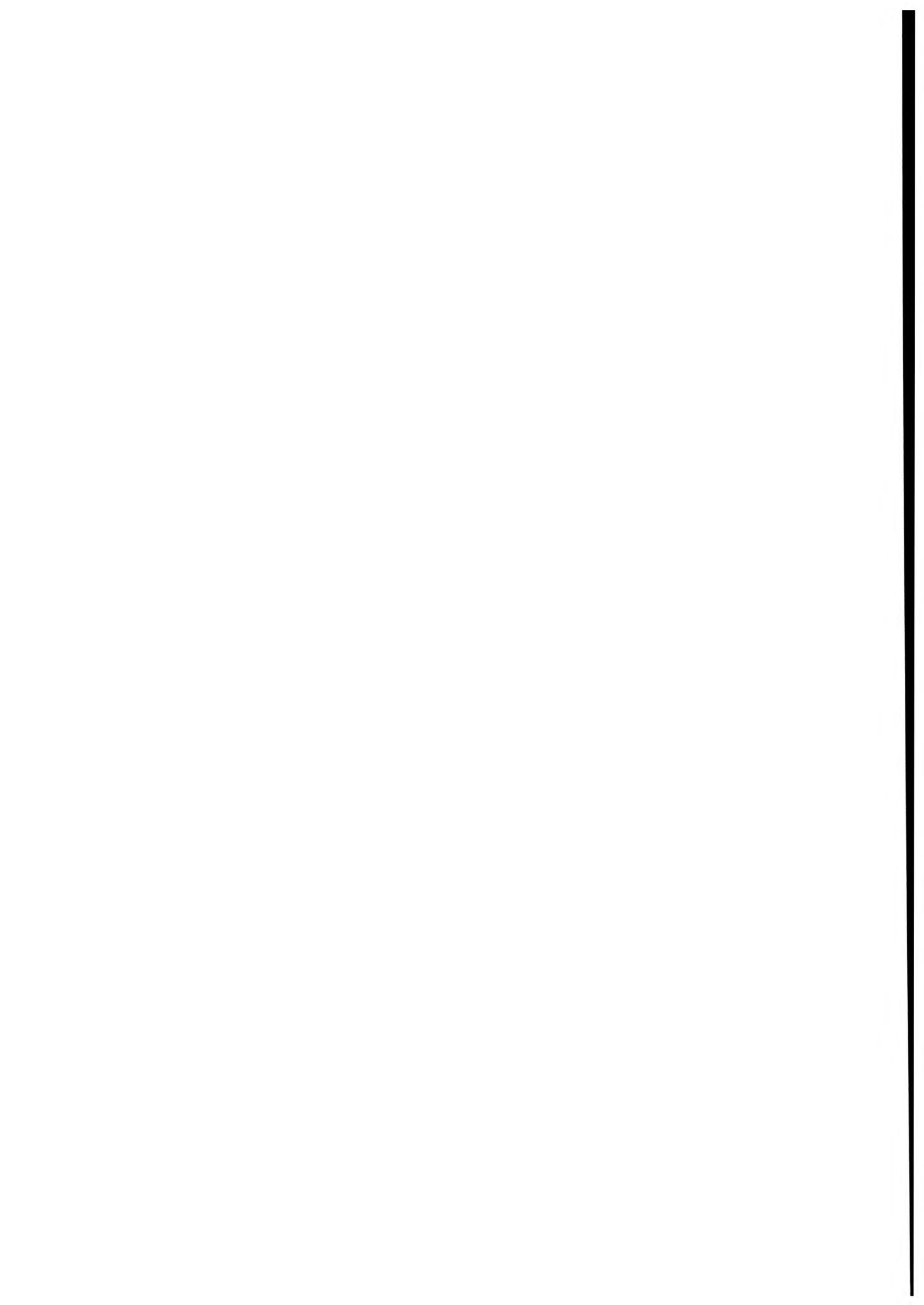
Kętrzyn, 30.04.2020 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2019-31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	6 797 294,44	5 598 929,38	A	Kapitał (fundusz) własny	-10 653 891,13	-7 938 306,44
I	Wartości niematerialne i prawne	16 157,79	32 704,12	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 668 817,38	7 668 817,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 157,79	32 704,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 781 136,65	5 566 225,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6 707 336,65	5 068 950,46		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	116 256,00	116 256,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 942 621,22	2 827 534,59	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 607 123,82	-15 313 774,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	369 879,80	342 769,58	VI	Zysk (strata) netto	-2 715 584,69	-293 348,92
d)	środki transportu	278 239,47	19 870,19	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 000 340,16	1 762 520,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 200 745,60	17 277 646,28
2	Środki trwałe w budowie	73 800,00	497 274,80	I	Rezerwy na zobowiązania	2 949 388,77	2 578 536,42
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 767 854,00	1 455 268,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 378 040,00	1 162 256,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	389 814,00	293 012,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 181 534,77	1 123 268,42
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 181 534,77	1 123 268,42
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	6 191 556,53	5 708 665,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	6 191 556,53	5 708 665,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	6 191 556,53	5 708 665,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 999 034,85	3 970 149,89
	– 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	4 917 370,45	3 874 786,07
B	Aktywa obrotowe	2 749 560,03	3 740 410,46	a)	kredyty i pożyczki	516 900,23	650 708,00
I	Zapasy	425 039,21	395 197,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	424 861,59	394 104,29	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	177,62	1 092,95	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 523 042,32	1 616 608,38
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 523 042,32	1 616 608,38
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	611 597,66	1 721 931,80	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	549 020,93	536 372,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	960 785,17	866 894,75
	– do 12 miesięcy			i)	inne	367 621,80	204 202,56
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	81 664,40	95 363,82
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 060 765,45	5 020 294,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 060 765,45	5 020 294,97
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 007 429,56	4 291 931,15
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 053 335,89	728 363,82
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	611 597,66	1 721 931,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	521 520,79	1 614 972,74				
	– do 12 miesięcy	521 520,79	1 614 972,74				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 256,25	41 794,50			
c)	inne	52 820,62	65 164,56			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 284 970,48	1 171 641,56			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 284 970,48	1 171 641,56			
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	1 284 970,48	1 171 641,56			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 284 970,48	1 171 641,56			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	427 952,68	451 639,86			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 546 854,47	9 339 339,84			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			9 546 854,47	9 339 339,84	

Główna księgowa
Monika Jabłowska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Ketrzynie
Wojciech Glinka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KSIEGA REJESTROWA 00000001 sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019

Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 201 128,59	25 278 240,11
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 514 629,92	25 447 854,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-313 501,33	-169 614,81
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	32 493 120,63	27 608 375,73
I	Amortyzacja	1 104 250,36	1 436 922,06
II	Zużycie materiałów i energii	4 367 881,43	4 195 458,60
III	Usługi obce	13 364 345,30	10 309 407,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	71 600,66	72 961,23
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	11 110 694,16	9 456 139,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 137 301,32	1 840 020,20
	– emerytalne	954 628,14	815 144,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	337 047,40	297 466,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 291 992,04	-2 330 135,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 289 084,33	2 373 140,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 166 812,56	1 417 251,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 122 271,77	955 889,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 544 176,19	235 363,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 544 176,19	235 363,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 547 083,90	-192 358,67
G	Przychody finansowe	6 629,78	44 698,94
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:	6 629,78	44 698,94
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	175 130,57	145 689,19
I	Odsetki, w tym:	175 130,57	145 689,19
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 715 584,69	-293 348,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 715 584,69	-293 348,92

Główna księgowa
 Monika Zająłska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
 Wojciech Glinka

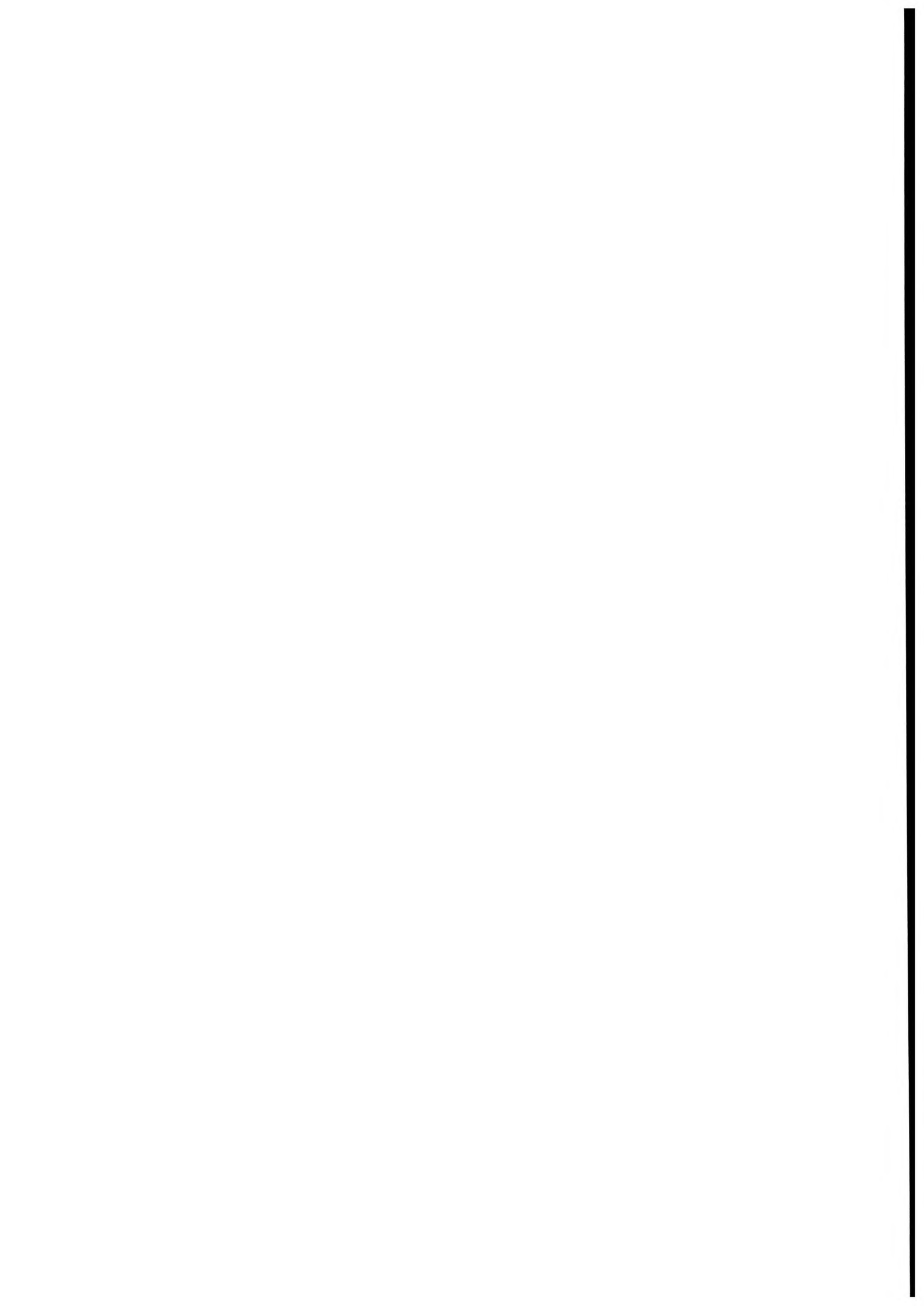
Szpital Powiatowy w Kętrzynie
 ul. M.C. Skłodowskiej 2, 11-400 Kętrzyn
 Tel. 89 751 25 02, fax 89 751 37 97

REGON 510929362, NIP 742-18-36-0 **RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
 KSIĘGA REJESTROWA 000000015349 (metoda pośrednia)

Szpital Powiatowy w Kętrzynie Wyszczególnienie		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(2 715 584,69)	(293 348,92)
II.	Korekty razem	4 950 946,06	1 334 464,00
1.	Amortyzacja	1 104 250,36	1 436 922,06
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 500,79	140 039,55
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	370 852,35	107 622,42
6.	Zmiana stanu zapasów	(29 841,97)	19 294,39
7.	Zmiana stanu należności	1 110 334,14	400 828,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 162 692,73	430 783,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 064 157,66	(618 998,30)
10.	Inne korekty		(582 028,04)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 235 361,37	1 041 115,11
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 629,78	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	6 629,78	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	6 629,78	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	6 629,78	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 302 615,42	941 681,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 302 615,42	941 681,55
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 295 985,64)	(941 681,55)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	940 725,76	136 019,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	940 725,76	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	136 019,62
II.	Wydatki	766 772,57	542 331,55
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	591 642,00	402 292,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	175 130,57	140 039,55
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	173 953,19	(406 311,93)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	113 328,92	(306 878,37)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	113 328,92	(306 878,37)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 171 641,56	1 478 519,93
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 284 970,48	1 171 641,56
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	98 010,23	95 928,41

Główna księgowa
 Monika Zupolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
 Wojciech Glinka



ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019-31.12.2019

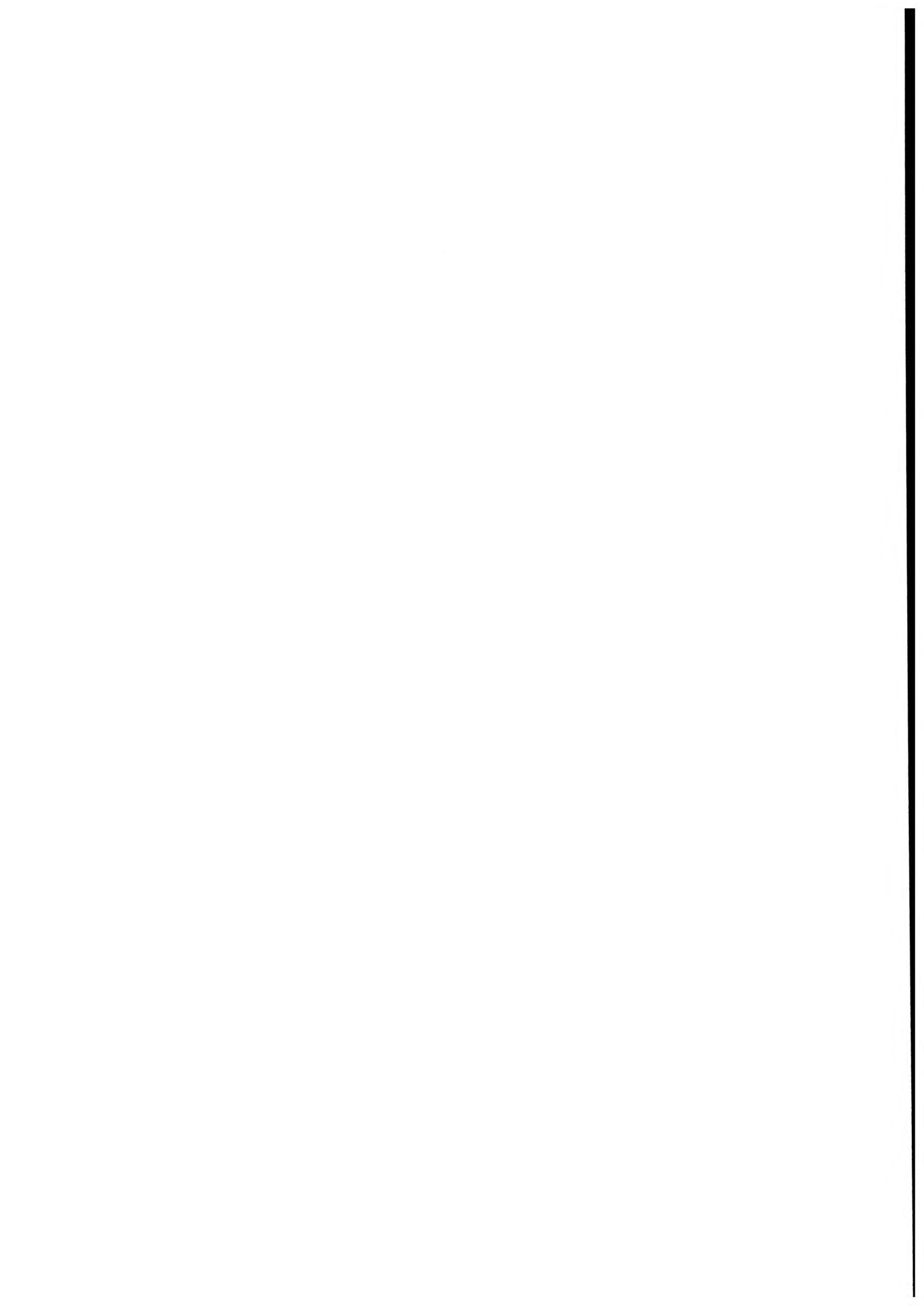
jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 938 306,44	-7 371 689,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-273 268,42
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 938 306,44	-7 644 957,52
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 668 817,38	7 668 817,38
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 668 817,38	7 668 817,38
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 313 774,90	-13 965 871,82
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	-15 313 774,90	-13 965 871,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-273 268,42
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 313 774,90	-14 239 140,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	-293 348,92	-1 074 634,66
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	293 348,92	1 074 634,66
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 607 123,82	-15 313 774,90
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 607 123,82	-15 313 774,90
6.	Wynik netto	-2 715 584,69	-293 348,92
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 715 584,69	293 348,92
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 653 891,13	-7 938 306,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka
 Wojciech Glinka



UCHWAŁA NR VIII/5/2020
RADY SPOŁECZNEJ SZPITALA POWIATOWEGO W KĘTRZYNIE
z dnia 30 czerwca 2020 r.
w sprawie wyrażenie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za 2019 rok.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2) lit. b) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) oraz § 11 pkt 2) lit. b) Statutu Szpitala Powiatowego w Kętrzynie z dnia 6 maja 2015r. z późn. zm., Rada Społeczna przy Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie uchwala co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za 2019 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Społecznej
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Michał Kochanowski



