

**Uchwała nr LXI/513/2023
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 29 czerwca 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
za rok 2022**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991, 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 2022 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

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 2022 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **21 292 457,83 zł**, rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości **1 309 167,72 zł** oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz informację dodatkową („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 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” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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.

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 2022 r. poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 IESBA. 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.

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 Jednostkę 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, 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.

Niniejsze sprawozdanie z badania zastępuje sprawozdanie wydane w dniu 28.04.2023 r. w związku z oczywistą pomyłką, polegającą na błędnie wpisanej sumie aktywów i pasywów.

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 Olecku (19-400) przy ulicy Składowej 10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska
Data: 2023.05.24 09:35:07 CEST

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 24.05.2023 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI**

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

Za okres


Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT
4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok obrotowy 2022

1.1 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 samodzielny publiczny zakład 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.).

- Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku. Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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 obrotowy. 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.

1.2 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.

1.3 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 31.12.2022 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) . 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.

1.4 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 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	14,00%
- 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.

1.5 Rzeczowy majątek obrotowy.

Zapasy apteczne są wykazywane w wartości cen zakupu brutto. 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.

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

W roku sprawozdawczym 2022 przeprowadzono inwentaryzację majątku obrotowego, tj. leków, sprzętu jednorazowego użytku w apteczkach Oddziałów Szpitala i innych materiałów. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne wyjaśniono i ujęto w księgach 2022 roku. Środki obrotowe wyceniono według cen zakupu brutto. Wycenioną inwentaryzację przeprowadzoną w apteczkach Oddziałowych wprowadzono, jako korektę zużycia leków i sprzętu jednorazowego użytku w 2022 roku.

Na 31.12.2022 rok ustalono produkcję w toku dotyczącą kosztów bezpośrednich przypisanych pacjentom hospitalizowanym na 31 grudzień 2022 roku (koszty zużytych leków i materiałów medycznych oraz koszty cateringu). Produkcję w toku wprowadzono do ksiąg, jako korektę kosztów 2022 roku.

1.6 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 nieprowadzących działalności gospodarczej. Odsetki te naliczane będą po rozliczeniu należności głównej.

1.7 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.

1.8 Środki pieniężne i pozostałe aktywa i pasywa.

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

1.9 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.

1.10 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 (tj. Dz.U 2018 poz.164) 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.

Z zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego w księgach Szpitala na dzień bilansowy, tj. na 31.12.2021 pozostał zrestrukturyzowany kredyt długoterminowy w wysokości 4 716 097,00 zł. W roku 2022 kredyt został w całości spłacony.

2. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

2.1.1 Wartości niematerialne i prawne

B.O. 01.01.2022	2 122 938,56 zł
Zwiększenia w roku	95 620,20 zł
Zmniejszenia w roku – likwidacja oprogramowania	126 828,14 zł
B.Z. na 31.12.2022r	2 091 730,62 zł
Umorzenie na 31.12.2022r	1 743 173,50 zł
Wartość netto na 31.12.2022	348 557,12 zł

2.1.2 Środki trwałe

Grunty

B.O. 01.01.2022	116 256,00 zł
Zwiększenia w roku	- zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2022	116 256,00 zł

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

B.O. 01.01.2022	13 224 943,47 zł
Zwiększenia w roku	15 800,00 zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2022	13 240 743,47 zł
Umorzenie na 31.12.2022	10 349 544,99 zł
Wartość netto na 31.12.2022	2 891 198,48 zł

Urządzenia techniczne i maszyny

B.O. 01.01.2022	5 385 951,77 zł
Zwiększenia w roku ogółem	281 242,90 zł
Zmniejszenia w roku	111 286,50 zł
B.Z. 31.12.2022	5 555 908,17 zł
Umorzenie na 31.12.2022	4 836 847,49 zł
Wartość netto na 31.12.2022	719 060,68 zł

Środki transportu

B.O. 01.01.2022	1 569 004,40 zł
Zwiększenia w roku	15 945,30 zł
Zmniejszenia w roku	557 482,30 zł
B.Z. 31.12.2022	1 027 467,40 zł
Umorzenie na 31.12.2022	318 480,93 zł
Wartość netto na 31.12.2022	708 986,47 zł

Inne środki trwałe

B.O. 01.01.2022	12 048 568,36 zł
Zwiększenia w roku	3 397 549,89 zł
Zmniejszenia w roku ogółem	1 839 536,20 zł
B.Z. 31.12.2022	13 606 582,05 zł
Umorzenie na 31.12.2022	9 029 594,20 zł
Wartość netto na 31.12.2022	4 576 987,85 zł

Środki trwale, wartości niematerialne i prawne ogółem

B.O. 01.01.2022	34 467 662,56 zł
Zwiększenia w roku	3 806 158,29 zł
Zmniejszenia w roku	2 635 133,14 zł
B.Z. 31.12.2022	35 638 687,71 zł
Umorzenie na 31.12.2022	26 277 641,11 zł
Wartość netto na 31.12.2022	9 361 046,60 zł

Środki trwale w budowie

Wartość początkowa na 01.01.2022	49 200,00 zł
Zwiększenia w roku	3 598 666,56 zł
Zmniejszenia w roku	1 119 726,25 zł
Wartość końcowa na 31.12.2022	2 528 140,31 zł

2.1.3 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

B.O. 01.01.2022	1 584 493,65 zł
Zwiększenia w roku -roczna amortyzacja	285 507,99 zł
Zmniejszenia w roku	126 828,14 zł
B.Z. 31.12.2022	1 743 173,50 zł

2.1.4 Umorzenia środków trwałych**Umorzenia budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej**

B.O. 01.01.2022	9 993 764,57 zł
Zwiększenia w roku – roczna amortyzacja	355 780,42 zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2022	10 349 544,99 zł

Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn

B.O. 01.01.2022	4 578 669,46 zł
Zwiększenia w roku – roczna amortyzacja	369 464,53 zł
Zmniejszenia w roku	111 286,50 zł
B.Z. 31.12.2022	4 836 847,49 zł

Umorzenie środków transportu

B.O. 01.01.2022	732 010,00 zł
Zwiększenia w roku – roczna amortyzacja	143 953,23 zł
Zmniejszenia w roku	557 482,30 zł
B.Z. 31.12.2022	318 480,93 zł

Umorzenie innych środków trwałych

B.O. 01.01.2022	9 759 958,85 zł
Zwiększenia w roku -roczna amortyzacja	1 040 917,23 zł
Zmniejszenia w roku - w tym likwidacja sprzętu medycznego	1 771 281,88 zł
B.Z. 31.12.2022	9 029 594,20 zł

Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ogółem w roku 2022

B.O. 01.01.2022	26 648 896,53 zł
Zwiększenia w roku -roczna amortyzacja	2 195 623,40 zł
Zmniejszenia w roku	2 566 878,82 zł
B.Z. 31.12.2022	26 277 641,11 zł

2.1.5 Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.3 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.

2.4 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.

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

Stan na 01.01.2022 rok	2 445 207,27 zł
Zwiększenia w roku	41 595,10 zł
W tym:	
Kontener z RARS	40 799,10 zł
Zwiększenie wartości dzierżawionego dystrybutora na wodę	796,00 zł
Zmniejszenia w roku	2 241 282,01 zł
W tym:	
Wyksięgowanie 3 szt. ambulansów w cenie po 620 780,21 zł, po zakończeniu leasingu opracyjnego, łączna wartość	1 862 340,63 zł
Wyksięgowanie sprzętu medycznego i kontenera otrzymanego z RARS w związku z przekazaniem na stan środków trwałych dla Szpitala	376 119,10 zł
Wyksięgowanie zlikwidowanych przedmiotów nietrwałych (niszczarka, aparaty telefoniczne)	2 822,28 zł
Stan na 31.12.2022r.	245 520,36 zł

Struktura ww. grup środków trwałych w podziale na właścicieli według staniu na dzień 31.12.2022r.

Wartość ogółem	244 620,26 zł
Elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa 3 sztuki	39 300,30 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	
Analizator jonoselektywny szt. 3x 13 100,10 zł	
Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny 8 sztuk	76 186,60 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	61 426,60 zł

Fotometr szt. 4 x 11 962,00 zł	
Cieplarki szt. 3 x 4 526,20 zł	
Aparat ID do wykrywania przeciwciał AG Diagnostic Products Szwajcaria z Diahem	14 760,00 zł
Sprzęt medyczny sztuk 5	88 334,36 zł

w tym:

Gmina Miejska Kętrzyn:	
- dwa kardiomonytory	48 800,00 zł
- zestaw do rektoskopii	6 045,50 zł
- monitor funkcji życiowych	19 632,36 zł
- audiometr diagnostyczny	13 856,50 zł
Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych:	
- kontener szt. 1	40 799,10 zł

Niskowartościowe obce składniki majątku

Stan na 01.01.2022r.	2 926,28 zł
Zwiększenia	
Zwiększenie	796,00 zł
Zmniejszenia	2 822,28 zł
Stan na 31.12.2022r.	900,00 zł

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

Nie dotyczy.

2.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Aktualizacja należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności-nieubezpieczeni.

Stan na 01.01.2022 rok	421 867,65 zł
Zwiększenia:	15 919,68 zł
- aktualizacja należności z terminem wymagalności powyżej 6 m-cy i inne	15 919,68 zł
Zmniejszenia:	351 810,82 zł
- rozwiązanie aktualizacji w ciężar utworzonych aktualizacji	351 721,32 zł
- rozwiązanie rezerwy- dokonanie wpłaty	89,50 zł
Stan na 31.12.2022 rok	85 976,51 zł

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

Stan na 01.01.2022rok	1 068 170,91 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2022 rok	1 068 170,91 zł
Aktualizacja należności z tytułu zasądzonego zwrotu kosztów postępowania sądowego (KM 468 Pani Krause Magdalena)	
Stan na 01.01.2022 rok	4 904,50 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2022 rok	4 904,50 zł

Aktualizacja należności, z których spłatą dłużnik zalega

Stan na 01.01.2022 rok	8 216,46 zł
Zwiększenia:	470,72 zł
-aktualizacja- utworzenie rezerwy na należność	470,72 zł
Zmniejszenia	5 457,62 zł
-rozwiązanie należności, w związku ze spłatą przez dłużnika	15,38 zł
- wyksięgowanie należności z uprzednio dokonany:m odpisem aktualizacyjnym	5 442,24 zł
Stan na 31.12.2022 rok	3 229,56 zł

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

Szpital jest jednostką powiatową, własność Powiatu 100 %.

2.9 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 01.01.2022 rok	7 668 817,38 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2022 rok	7 668 817,38 zł

Fundusz zakładu

Stan na 01.01.2022 rok.	0,00 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2022 rok.	0,00 zł

Rozliczenie wyniku finansowego

Stan na 01.01.2022 rok.	-17 043 427,64 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	1 405 920,91 zł
- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2021 rok	1 405 920,91 zł
Stan na 31.12.2022 rok	- 15 637 506,73 zł

2.10 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2022

Wynik finansowy za rok 2022 zysk w wysokości 1 309 167,72 zł proponuje się przeksięgować na rozliczenie wyniku finansowego.

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

2.11.1 Szpital odstępuje od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Szpital generował w dłuższym okresie stratę a wypracowany zysk będzie przeznaczal 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.

2.11.2 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 01.01.2022 rok.	2 343 784,00 zł
W tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	467 597,00 zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 876 187,00 zł
- zwiększenie rezerw krótkoterminowych	172 381,00 zł
- zmniejszenie rezerw krótkoterminowe	0,00 zł
- zwiększenie rezerw długoterminowych	0 zł
- zmniejszenie rezerw długoterminowych	182 459,00 zł
Stan rezerw na 31.12.2022 rok.	2 333 706,00 zł
W tym:	
- rezerwy na świadczenia krótkoterminowe	639 978,00 zł

- rezerwy na świadczenia długoterminowe 1 693 728,00 zł

2.11.3. Rezerwa na zdarzenia medyczne i inne

W roku 2014 zgodnie z rozdziałem 13a Ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzecznik Praw Pacjenta (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1876 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1876 z późn. zm.) zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta”.

Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2022 rok	2 271 537,32 zł
Zwiększenia rezerw:	213 462,68 zł
Zmniejszenie rezerw:	430 000,00 zł
W tym:	
- rozwiązanie w związku z ustaniem przyczyny	430 000,00 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2022 rok	2 055 000,00 zł

2.12 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.

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

Stan na 01.01.2022 rok.	269 884,64 zł
W tym:	
- ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	196 664,00 zł
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej, ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	73 220,64 zł
Stan na 31.12.2022 rok.	279 976,64 zł
W tym:	
- ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	196 666,64 zł
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej, ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	83 310,00 zł

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

Stan na 01.01.2022 rok	34 168,53 zł
Zwiększenie	0,00 zł
Zmniejszenie	34 168,53 zł
Stan na 31.12.2022 rok	0,00 zł

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

Stan na 01.01.2022 rok	9 807,00 zł
Zwiększenie	14 674,38 zł
Zmniejszenie	15 921,00 zł
Stan na 31.12.2022 rok	8 560,38 zł

2.12.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zakupionych duplikatorów do Pracowni TK ze środków Powiatu Kętrzyńskiego.

Stan na 01.01.2022 rok	7 576,75 zł
Zwiększenia:	0,00 zł

Zmniejszenia:	6 061,56 zł
w tym:	
- roczny odpis amortyzacyjny w pozostałe przychody operacyjne	6 061,56 zł
Stan na 31.12.2022 rok	1 515,19 zł

2.12.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu darowizn środków trwałych zaewidencjonowane na zasadach ogólnych i zgodnych z Ustawą o rachunkowości, zwiększające przychody przyszłych okresów.

Stan na 01.01.2022 rok	3 266 597,79 zł
Zwiększenia:	3 427 156,96 zł
w tym:	
- darowizny	2 650 595,94 zł
Zmniejszenia:	878 514,67 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	834 972,65 zł
- pozostałe zmniejszenia	43 542,02 zł
Stan na 31.12.2022 rok	5 815 240,08 zł

2.12.6 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 z późn. zm.)

Stan na 01.01.2022 rok	334 898,89 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	105 003,68 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	105 003,68 zł
Stan na 31.12.2022 rok	229 895,21 zł

2.12.7 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 01.01.2022 rok	2 269,92 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	1 102,24 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	1 102,24 zł
Stan na 31.12.2022 rok	1 167,68 zł

2.12.8 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 wyposażenie Pracowni Diagnostyki Obrazowej w nowoczesną infrastrukturę teleinformatyczną, sprzęt komputerowy oraz adaptacja pomieszczeń.

Stan na 01.01.2022 rok	139 997,83 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	9 191,88 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	9 191,88 zł
Stan na 31.12.2022 rok	130 805,95 zł

2.12.9 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 01.01.2022 rok	76 840,67 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	76 840,64 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	76 840,64 zł
Stan na 31.12.2022 rok	0,03 zł

2.12.10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych środków unijnych na realizację projektu: „Zakup ambulansu Typu B oraz środków ochrony indywidualnej dla ZRM Szpitala Powiatowego w Kętrzynie ze środków finansowanych w ramach POIiŚ na lata 2014-2020” oraz nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego

Stan na 01.01.2022 rok	978 746,43 zł
Zwiększenia:	33 649,60 zł
Zmniejszenia:	231 772,24 zł
W tym:	
- roczny odpis pozostałe przychody operacyjne	223 774,84 zł
- pozostałe zmniejszenia	7 997,40 zł
Stan na 31.12.2022 rok	780 623,79 zł

2.12.11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych (duplikator) sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego

Stan na 01.01.2022 rok	7 576,75 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	6 061,56 zł
W tym:	
- roczny odpis pozostałe przychody operacyjne	6 061,56 zł
Stan na 31.12.2022 rok	1 515,19 zł

2.12.12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego (ambulans medyczny z wyposażeniem).

Stan na 01.01.2022 rok	280 336,24 zł
Zwiększenia:	114 297,36 zł
Zmniejszenia:	91 004,03 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody	64 276,36 zł
- pozostałe zmniejszenia	26 727,67 zł
Stan na 31.12.2022 rok	303 629,57 zł

2.12.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków na realizację projektu „Rozwój e-usług publicznych w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie” Numer Projektu: RPWM.03.02.00-28-0009/18-00, podniesienie poziomu bezpieczeństwa.

Stan na 01.01.2022 rok	1 011 630,79 zł
Zwiększenia:	439 286,64 zł
Zmniejszenia:	590 336,82 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody	550 557,69 zł
- pozostałe zmniejszenia	39 779,13 zł
Stan na 31.12.2022 rok	860 580,61 zł

2.12.14 Rozliczenia międzyokresowe przyszłych okresów, zapłacone zaliczkowo świadczenia medyczne przez Narodowy Fundusz Zdrowia i niezrealizowane

Stan na 01.01.2022 rok	7 067 116,07 zł
Zwiększenia ogółem:	0,00 zł
Zmniejszenia:	235 037,69 zł
Stan na 31.12.2022 rok	6 832 078,38 zł

2.12.15 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu darowizn środków trwałych oraz otrzymania środków na realizację zadania pn. „Przebudowa Bloku Operacyjnego oraz modernizacja z przebudową Oddziału chirurgii Ogólnej w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie w formule: Zaprojektuj, wybuduj, wyposaż”

Stan na 01.01.2022 rok	0,00 zł
Zwiększenia ogółem:	2 232 817,15 zł
- dotacja Powiat Kętrzyński	2 216 941,15 zł
- darowizny (sprzęt medyczny)	15 876,00 zł
Zmniejszenia:	1 323,00 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody	1 323,00 zł
Stan na 31.12.2022 rok	2 231 494,15 zł

2.13 Kredyt długoterminowy.

Stan na 01.01.2022 rok	4 716 097,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	4 716 097,00 zł
- spłata kredytu w całości	4 716 097,00 zł
Stan na 31.12.2022r.	0,00 zł

2.14 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

2.15 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

3.1 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 2021		Za rok obrotowy 2022			
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług med. NFZ.	30 830 112,59	82,95	36 180 219,28	81,63	5 350 106,69	117,35
2	Przychody ze sprzedaży usług med. innym podmiotom.	6 230 077,78	16,76	7 988 581,35	18,02	1 758 503,57	128,23
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	107 909,72	0,29	153 387,22	0,35	45 477,50	142,14
	Razem	37 168 100,09	100,00	44 322 187,85	100,00	7 154 087,76	119,25

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

Nie dotyczy.

3.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

3.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

1. Przychody ogółem.	52 731 033,89 zł
2. Przychody wyłączone z opodatkowania:	2 450 002,74 zł
- Przychody dot. amortyzacji śr.trw.sfin.ze śr.zewn.	1 997 212,32 zł
- rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne	430 000,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na należności główne	104,88 zł
- otrzymane odszkodowania majątkowe	22 685,54 zł
A. PRZYCHODY PODATKOWE (1 – 2)	50 281 031,15 zł

3. Koszty ogółem	51 421 866,17 zł
4. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 447 853,56 zł
- amortyzacja środków trwałych dofinansowanych	1 911 143,42 zł
- nieopłacone składki ZUS za XII 2022 r.	278 563,17 zł
- odpisy aktualizacyjne należności	16 390,40 zł
- koszty reprezentacji	791,52 zł
- utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania (na zdarzenia medyczne)	213 462,68 zł
- składki na rzecz organizacji	1 950,00 zł
- koszty sądowe	17 365,50 zł
- rekompensata za koszty odzyskiwania należności	3 274,87 zł
- kaucja (piloty do szlabanu dla pracowników Szpitala)	4 912,00 zł
5. Koszty z lat ubiegłych	308 374,83 zł
- składki ubezpieczeniowe za XII/2021 rok	308 374,83 zł
B. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (3-4+5)	49 282 387,44 zł
Wynik finansowy A -- B	998 643,71 zł

3.7 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.

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

Nie dotyczy.

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

Nakłady (zakupy, dotacje, darowizny) na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2022 roku według grup środków trwałych kształtowały się następująco:

Nakłady na:	Wartość nakładów	Źródło finansowania			
		Środki własne	Dofinansowanie z NFZ w ramach umowy na podniesienie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	Wojewoda Warmińsko-Mazurski w Olsztynie w ramach umowy o przeciwdziałaniu Covid	Darowizna z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych za pośrednictwem Wydz. Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Olsztynie (walka z Covid)
Wartości niematerialne i prawne	95 620,20	5 535,00	90 085,20	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 800,00	15 800,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny urządzenia i techniczne	281 242,90	13 963,90	267 279,00	0,00	0,00
Środki transportu	15 945,30	15 945,30	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	3 356 750,79	525 627,25	0,00	164 651,60	2 666 471,94
Razem:	3 765 359,19	576 871,45	357 364,20	164 651,60	2 666 471,94

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe uzależnione są od dotacji Powiatu. Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się takowych ponieść w 2023 roku.

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

Nie dotyczy.

3.11 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.

3.12 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 2021-2022.

	31.12.2021	31.12.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 604 021,20 zł	9 566 084,27 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 502 087,94 zł	-6 216 844,28 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 417 903,44 zł	- 4 782 723,22 zł
Przepływy pieniężne netto razem	4 684 029,82 zł	- 1 433 483,23 zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 763 033,16 zł	5 329 549,93 zł
Inne korekty- zmiana stanu produktów	- 3 809 938,56 zł	0,00 zł
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	620 438,12 zł	631 493,27 zł

Na środki o ograniczonej możliwości dysponowania składają się:

- wadła	581 679,93 zł
- środki zfsś	49 813,34 zł
Razem:	631 493,27 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 2022 zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych po przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+),(-)
		2021 rok	2022 rok	
1	2	4	4	5
1	Wyższy personel medyczny	18,05	23,79	5,74
2	Pielęgniarki i położne	71,94	74,15	2,21
3	Inny personel medyczny	28,76	30,84	2,08
4	Niższy personel medyczny	1,00	1,00	0,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	3,84	3,50	-0,34
6	Personel administr., ekonom. tech.	15,39	15,83	0,44
7	Sprzątaczk	18,31	18,25	-0,06
	Razem	157,29	167,36	10,07

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Zatrudnienie w etatach na dzień		Zmiany (+),(-)
		31.12.2021	31.12.2022	
1	2	3	4	5
1	Wyższy personel medyczny	19,60	25,00	5,40
2	Pielęgniarki i położne	74,00	75,00	1,00
3	Inny śr. Personel medyczny	29,00	30,00	1,00
4	Niższy personel medyczny	1,00	1,00	0,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	4,00	3,00	-1,00
6	Personel admin. Ekonom. tech.	15,25	17,50	2,25
7	Sprzątaczk	19,00	19,00	0,00
	Razem etaty	161,85	170,50	8,65

W 2022 r. wystąpił wzrost zatrudnienia w grupie zawodowej - wyższy personel medyczny - o 5,40 etatu więcej niż w 2021 r.

Wzrost liczby et. można również zauważyć w grupie zawodowej personelu administracyjno-ekonomiczno-technicznego - wzrost zatrudnienia o 2,25 etatu.

W grupie zawodowej pielęgniarek i położnych oraz średniego personelu medycznego wystąpił minimalny wzrost zatrudnienia o 1 etat, spadek zatrudnienia o 1 etat wśród personelu gospodarczo-technicznego, natomiast w pozostałych grupach zawodowych - bez zmian.

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	15 000,00 zł
- inne usługi poświadczające	0,00 zł
- usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
- pozostałe usługi	0,00 zł

5.7 Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące porównywalności informacji sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

5.8 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. W roku 2022 nie wystąpiły.

5.9 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.

Nie dotyczy.

5.10 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.

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

Nie dotyczy.

5.12 Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć i konsolidacji.

Nie dotyczy.

5.13 Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące połączenia spółek.

Nie dotyczy.

5.14 Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące niepewności kontynuacji działalności.

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

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

Wobec Szpitala nie toczą się 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 31.12.2022r. na podstawie dokumentów dotyczących zdarzeń gospodarczych z 2022 roku, które wpłynęły do Działu Księgowości i ujęte zostały w księgach do dnia 31.03.2023 r.

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	11 889 186,91	7 867 966,03	A	Kapita! (fundusz) własny	-6 659 521,63	-7 968 689,35
I	Wartości niematerialne i prawne	348 557,12	538 444,91	I	Kapita! (fundusz) podstawowy	7 668 817,38	7 668 817,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapita! (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	348 557,12	538 444,91				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 540 629,79	7 329 521,12	III	Kapita! (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	9 012 489,48	7 280 321,12		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	116 256,00	116 256,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 891 198,48	3 231 178,90		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	719 060,68	807 282,31		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	708 986,47	836 994,40				
e)	inne środki trwałe	4 576 987,85	2 288 609,51				
2	Środki trwałe w budowie	2 528 140,31	49 200,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 637 506,73	-17 043 427,64
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 309 167,72	1 405 920,91
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 951 979,46	28 585 121,39
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 388 706,00	4 615 321,32
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 333 706,00	2 343 784,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 693 728,00	1 876 187,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	639 978,00	467 597,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 055 000,00	2 271 537,32
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	2 055 000,00	2 271 537,32
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 419 805,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	4 419 805,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	4 419 805,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 374 727,63	6 376 406,94
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 403 270,92	12 748 466,01		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 344 265,80	1 637 068,54		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 327 508,48	1 611 792,45	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	16 757,32	25 276,09	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 440 918,17	4 034 504,14	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 291 614,29	6 292 860,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	296 292,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 540 723,42	2 662 134,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 540 723,42	2 662 134,80

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	988 516,40	800 173,03
3	Należności od pozostałych jednostek	2 440 918,17	4 034 504,14	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 545 256,76	1 730 366,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 388 343,17	3 977 236,14	i)	inne	1 217 117,71	803 893,77
	– do 12 miesięcy	2 388 343,17	3 977 236,14	4	Fundusze specjalne	83 113,34	83 546,53
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 188 545,83	13 173 588,13
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 275,00	20 100,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	33 300,00	37 168,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 188 545,83	13 173 588,13
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	14 956 377,98	11 441 320,33
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 329 549,93	6 763 033,16		– krótkoterminowe	2 232 167,85	1 732 267,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 329 549,93	6 763 033,16				
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	5 329 549,93	6 763 033,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 329 549,93	6 763 033,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 537,02	313 860,17				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 292 457,83	20 616 432,04		PASYWA razem (suma poz. A i B)	21 292 457,83	20 616 432,04

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 21.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 323 747,08	36 771 798,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 322 187,85	37 168 100,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 559,23	-396 301,94
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	51 015 928,50	45 556 384,16
I	Amortyzacja	2 195 623,40	2 021 616,19
II	Zużycie materiałów i energii	6 715 499,33	6 450 750,15
III	Usługi obce	19 248 761,71	18 004 782,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	82 312,70	68 859,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	18 732 977,59	15 590 105,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 562 158,03	3 010 114,99
	– emerytalne	1 636 358,80	1 318 833,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	478 595,74	410 155,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 692 181,42	-8 784 586,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 256 080,92	17 505 287,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 997 212,32	1 738 870,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 258 868,60	15 766 416,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	337 956,95	7 259 211,18
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	337 956,95	7 259 211,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 225 942,55	1 461 490,32
G	Przychody finansowe	151 205,89	3 736,51
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:	151 205,89	3 736,51
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	67 980,72	59 305,92
I	Odsetki, w tym:	67 980,72	59 305,92
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 309 167,72	1 405 920,91
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 309 167,72	1 405 920,91

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022-31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 968 689,35	-6 676 006,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-3 809 938,56
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 968 689,35	-10 485 944,59
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	-17 043 427,64	-17 901 351,50
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	-17 043 427,64	-17 901 351,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-3 809 938,56
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 043 427,64	-21 711 290,06
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 405 920,91	4 667 862,42
	- pokrycie straty przez Organ Założycielski	0,00	1 111 334,33
	- zysk za rok 2021	1 405 920,91	3 556 528,09
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 637 506,73	-17 043 427,64
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 637 506,73	-17 043 427,64
6.	Wynik netto	1 309 167,72	1 405 920,91
	a) zysk netto	1 309 167,72	1 405 920,91
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 659 521,63	-7 968 689,35
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-6 659 521,63	-7 968 689,35

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 309 167,72	1 405 920,91
II.	Korekty razem	8 256 916,55	6 198 100,29
1.	Amortyzacja	2 195 623,40	2 021 616,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66 626,22	53 778,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-226 615,32	1 912 858,90
6.	Zmiana stanu zapasów	292 802,74	-717 925,15
7.	Zmiana stanu należności	1 593 585,97	-386 827,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	294 612,69	1 147 699,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 040 280,85	5 976 838,78
10.	Inne korekty	0,00	-3 809 938,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 566 084,27	7 604 021,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 216 844,28	1 502 087,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 216 844,28	1 502 087,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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)	-6 216 844,28	-1 502 087,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 111 334,33
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	1 111 334,33
II.	Wydatki	4 782 723,22	2 529 237,77
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	4 716 097,00	2 475 459,53
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	66 626,22	53 778,24
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 782 723,22	-1 417 903,44
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 433 483,23	4 684 029,82
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 763 033,16	2 079 003,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 329 549,93	6 763 033,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	631 493,27	620 438,12

Uchwała NR II/1/2023
Rady Społecznej Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
z dnia 13 czerwca 2023 r.

w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2022

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 2023 poz. 991) oraz § 11 pkt. 2 lit. b) Statutu Szpitala Powiatowego w Kętrzynie, **Rada Społeczna przy Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2022.

§ 2

Uchwałę przekazuje się dyrektorowi Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Społecznej
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Michał Kochanowski