

Uchwała Nr XXVIII/241/2016

Rady Powiatu w Kętrzynie

z dnia 15 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2015**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015r. poz. 1445 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2015r. poz.618 z póź. 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 2015 r.

§ 2.

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

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

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Kętrzynie
Lukasz Jakub Wiśniewski

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI**

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

Za okres

Od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Obejmujące:


- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- 3. BILANS**
- 4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 6. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW**

**Sprawozdanie przedstawił Dyrektor Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:
Dyrektor dr n. med. Krzysztof Tytman**

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

dr n. med. Krzysztof Tytman
Podpis

Sprawozdanie sporządził: Janina Burzyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska
.....
Podpis

Miejscowość: Kętrzyn

Data: 15.03.2016r.

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok obrotowy 2015.

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 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.

2) 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.)

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku. Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. Z 2009 roku nr 152 poz. 1223) roczne sprawozdanie finansowe Szpitala podlega badaniu i ogłaszaniu.

4) 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.

5) 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 się przewidzieć 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.

- 7) 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 31.12.2015 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 09.152.1223).

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 ustawą 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 %
- sprzętarki 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 nie kwalifikowanych 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, odczynniki, środki opatrunkowe.

Materiały i towary nie ewidencjonowane 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 2015 przeprowadzono pełną inwentaryzację majątku trwałego i obrotowego, tj. środków trwałych oraz leków sprzętu jednorazowego użytku w apteczkach Oddziałów Szpitala. Środki trwałe wycenione według cen nabycia. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne wyjaśniono i ujęto w księgach 2015 roku. Środki obrotowe wyceniono według cen zakupu brutto. Wycenioną inwentaryzację wprowadzono jako korektę zużycia leków i sprzętu jednorazowego zużycia w 2015 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.

7.4 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.

7.5 Środki pieniężne i pozostałe aktywa i pasywa.

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

8) 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.

9) 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 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 31.12.2015 pozostał zrestrukturyzowany kredyt długoterminowy w wysokości 6 493 849,00 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

Sporządziła: Janina Burzyńska
Kętrzyn, dn. 15.03.2016 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

DYREKTOR

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

dr n. med. Krzysztof Tytman

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
11-600 Kętrzyn, ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 751 05 01 Fax. 89 751 01 87
Regon 140923002, NIP 742-18-88-000
KSIĘGA REWERSOWA 20-04-361
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

1. 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 dzień 01.01.2015 rok	1 153 268,00 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia :	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Umorzenie na dzień 31.12.2015 rok	652 873,41 zł
Wartość netto stan na 31.12.2015 rok	500 394,59 zł

1.1.2 Środki trwałe

Grunty

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	116 529,60 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia :	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Wartość według stanu na 31.12.2015 rok	116 529,60 zł

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	10 116 382,12 zł
Zmiany wartości w ciągu roku	
Zwiększenia razem:	626 483,38 zł
w tym z tytułu:	
-darowizna Powiatu:wymiana dachów budynków Szpitala	476 483,37 zł
-dotacja Powiatu (adaptacja łazienek w budynku Szpitala)	150 000,00 zł
- środki własne	0,01 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Umorzenie na dzień 31.12.2015 rok	8 037 981,14 zł
Wartość netto stan na 31.12.2015 rok	2 704 884,36 zł

Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	4 212 790,50 zł
Zmiany wartości w ciągu roku	
Zwiększenia razem:	86 600,51 zł
w tym z tytułu:	
-zakupu dwóch kotłów wodnych ze śr. własnych	86 600,51 zł
Zmniejszenia razem	173 972,76 zł
w tym z tytułu:	
- likwidacji dwóch kotłów wodnych	171 373,76 zł
- likwidacja drukarki	2 599,00 zł
Umorzenie na dzień 31.12.2015 rok	1 736 296,36 zł
Wartość netto stan na 31.12.2015 rok	2 389 121,89 zł

Środki transportu.

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	1 079 857,20 zł
Zmiany wartości w ciągu roku	
Zwiększenia razem:	0,00 zł
Zmniejszenia razem:	30 174,64 zł
w tym z tytułu	
sprzedaży środków transportu	8 600,00 zł

zmiany miejsca użytkowania	21 574,64 zł
Umorzenie na dzień 31.12.2015 rok	860 094,80 zł
Wartość netto stan na 31.12.2015 rok	189 587,76 zł

Inne środki trwałe

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	8 829 191,25 zł
Zmiany wartości w ciągu roku	
Zwiększenia razem :	650 112,15 zł
w tym z tytułu:	
darowizny Powiatu	165 212,19 zł
zakup ze środków dotacji z Powiatu	278 329,47 zł
zakup środków trwałych ze środków własnych	184 995,85 zł
zmiany miejsca użytkowania	21 574,64 zł
Zmniejszenia razem	8 321,40 zł
w tym z tytułu	
likwidacji środków trwałych	8 321,40 zł
Umorzenie na dzień 31.12.2015 rok	8 506 141,18 zł
Wartość netto stan na 31.12.2015 rok	964 840,82 zł

Środki trwałe w budowie

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	0,00 zł
Zmiany wartości w ciągu roku z tytułu	
a) przychodów	716 775,37 zł
- zakup środków trwałych ze środków własnych	271 596,36 zł
- zakup śr trw, i wyposaż. ze środków Powiatu	445 179,01 zł
b) rozchodów	716 775,37 zł
- przyjęcia do użytkowania śr. trw. zakupionych ze śr. wł	271 596,37 zł
- przyj. do użytkow śr. trw. zakupionych ze śr. Powiatu	428 329,47 zł
- przekazanie do użytkowania wyposażenia zakup. Ze śr Powiatu	16 849,53 zł
Stan na 31.12.2015 rok	0,00 zł

1.1.3 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia innych wartości niematerialnych i prawnych	
Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	381 295,92 zł
Zmiany wartości w ciągu roku z tytułu	
Zwiększenia:	271 577,49 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	271 577,49 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Umorzenie stan na 31.12.2015 rok	652 873,41 zł

1.1.4 Umorzenia środków trwałych.

Umorzenia budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	7 759 357,14 zł
Zmiany wartości w ciągu roku z tytułu	
a) zwiększenia	278 624,00 zł
- roczny odpis amortyzacyjny	278 624,00 zł
b) zmniejszenia	0,00 zł
Umorzenie stan na 31.12.2015 rok	8 037 981,14 zł

Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	913 804,60 zł
Zmiany wartości w ciągu roku z tytułu	
a) zwiększenia	996 464,52 zł
w tym:	

- roczny odpis amortyzacyjny	996 464,52 zł
b) zmniejszenia	173 972,76 zł
- likwidacja kotłów wodnych	171 373,76 zł
- korekty księgowania drukarki	2 599,00 zł
Umorzenie stan na 31.12.2015 rok	1 736 296,36 zł

Umorzenie środków transportu

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	807 579,59 zł
Zmiany wartości w ciągu roku z tytułu	
a) zwiększenia	82 689,85 zł
w tym z tytułu	
- roczny odpis amortyzacyjny	82 689,85 zł
b) zmniejszenia:	30 174,64 zł
-sprzedaż Poloneza	8 600,00 zł
-przesunięcia wewnętrznego	21 574,64 zł
Umorzenie stan na 31.12.2015 rok	860 094,80 zł

Umorzenie innych środków trwałych

Wartość początkowa stan na 01.01.2015 rok	8 057 678,82 zł
Zmiany wartości w ciągu roku z tytułu	
a) zwiększenia	456 783,76 zł
w tym z tytułu	
- roczny odpis amortyzacyjny	456 783,76 zł
c) zmniejszenia	8 321,40 zł
w tym z tytułu	
- likwidacja sprzętu medycznego	8 321,40 zł
Umorzenie stan na 31.12.2015 rok	8 506 141,18 zł

1.2 Grunty otrzymane w użytkowanie nieodpłatnie.

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

1.3 Wartość nie amortyzowanych przez Szpital środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych, w tym z tytułu umów leasingu.

Stan na dzień 01.01.2015 rok	205 691,07 zł
Zwiększenia	1109,46 zł
Zmniejszenia	52,99 zł
Stan na 31.12.2015 rok	206 747,54 zł

Struktura ww. grup środków trwałych w podziale na właścicieli według stanu na dzień 31.12.2015 rok.

Elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa	39 300,30 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	39 300,30 zł
Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny	76 186,60 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	61 426,60 zł
Aparat do wykrywania przeciwciał AG Diagnostic Products	
Szwajcaria z Diahem	14 760,00 zł
Sprzęt medyczny	88 334,36 zł
w tym:	
Gmina Miejska Kętrzyn	88 334,36 zł
W tym:	

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
Niskowartościowe obce składniki majątku	2 926,28 zł
W tym:	
Telekomunikacja Polska S.A. o/Olsztyn-aparaty telefoniczne	1 712,82 zł
Nestle Waters Polska S.A W-wa –dystrybutory wody	104,00 zł
PPH-U „Formel” – sieć telewizyjna z odbiornikami (szt. 34).	
Eurogaz-Bombi H.Choroszuca sp. Jaw. Olsztyn Słupy	
- butle (146 szt.)	
Starostwo Powiatowe w Kętrzynie – niszczarka BONSAll	1 109,46 zł

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

Pozycja ta nie występuje w księgach Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

1.6 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 01.01.2015 rok	7 669 090,98 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2015 rok	7 669 090,98 zł

Fundusz zapasowy

Fundusz zakładu	
Stan na 01.01.2015 rok.	2 945 082,08 zł
Zwiększenia:	381 395,16 zł
w tym:	
- środki Powiatu na pokrycie straty za 2015 rok	381 395,16 zł
Zmniejszenia:	1 570 303,50 zł
w tym:	
-pokrycie straty za 2015 rok ze środków Powiatu	381 395,16 zł
-pokrycie straty za rok 2015 funduszem zakładu	1 188 908,34 zł
Stan na 31.12.2015 rok.	1 756 173,74 zł

Rozliczenie wyniku finansowego

Stan na 01.01.2015 rok.	-14 971 484,36 zł
Zmniejszenia:	1 570 303,50 zł
w tym:	
- pokrycie straty za 2015 rok ze środków Powiatu	381 395,16 zł
- pokrycie straty za 2015 rok funduszem zakładowym	1 188 908,34 zł
Zwiększenia:	1 570 303,50 zł
w tym:	
- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2015 rok	1 570 303,50 zł
Stan na 31.12.2015 rok	-14 971 484,36 zł

1.7 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2015

Strata roku 2005 i lat poprzednich nie znajduje pokrycia w funduszu zakładu.

Zyski za lata 2006-2008 przebiegane zostały zgodnie z uchwałami Zarządu Powiatu i Decyzjami Dyrektora na Rozliczenie wyniku finansowego.

Zysk netto za 2009 tj. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku 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 (zysk) 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 – stratę za rok 2015 w wysokości 190 640,11 proponuje się przebiegać na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie straty.

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

1.8.1 Biorąc pod uwagę fakt, że Szpital generował w dłuższym okresie stratę a wypracowany zysk będzie przeznaczal na pokrycie strat z lat ubiegłych, jak również fakt przeznaczania wypracowanych przychodów na statutową działalność Szpitala przedmiotowo zwolnioną z podatku dochodowego od osób prawnych, Szpital nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (podstawa art. 17.1 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

1.8.2 Do końca 2007 roku Szpital odstępowal od tworzenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Występowanie tych świadczeń w każdym roku obrotowym na zbliżonym poziomie oraz struktura wiekowa załogi dawały przesłanki do odstąpienia od tworzenia w/w rezerw.

W roku 2008 na podstawie Art. 39 ust. 2,3 i 5 ustawy o rachunkowości i MSR nr 19 „Świadczenia pracownicze” Szpital utworzył rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Struktura rezerw na 01.01.2015:	1 138 840,00 zł
-rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	173 064,00 zł
-rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	965 776,00 zł
- zwiększenie rezerw krótkoterminowych	15 166,00 zł
- zmniejszenie rezerw krótkoterminowych	0,00 zł
- zwiększenie rezerw długoterminowych	0,00 zł
- zmniejszenie rezerw długoterminowych	-28 241,00 zł
Stan rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt. na 31.12.2015	1 125 765,00 zł
-rezerwy na świadczenia krótkoterminowe	188 230,00 zł
- rezerwy na świadczenia długoterminowe	937 535,00 zł

1.8.3 Rezerwy tworzone na podstawie Art.39 pkt.2 ppkt.2 ustawy o rachunkowości w odniesieniu do Art. 59a ustawy o zoz (Dz.U. 2007.14.89).

Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2015 rok	768 805,74 zł
Zwiększenie rezerw	0,00 zł
Zmniejszenie rezerw	305 969,83 zł
w tym z tytułu	
wzrostu kosztów wynagrodzeń od 01.07.2014	296 684,76 zł
wzrostu kosztów wynagrodzeń od 01.12.2015 r	9 285,07 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2015	462 835,91 zł

1.8.4. Rezerwa na zdarzenia medyczne

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 zdarzenia medyczne

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 01.01.2015 rok	1 434 000,00 zł
Zwiększenia rezerw	310 500,00 zł
Zmniejszenie rezerw	533 000 ,00 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2015 rok	1 211 500,00 zł

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega.

Stan na 01.01.2015 rok	69 491,69 zł
Zwiększenia	3 914,11 zł
Zmniejszenia	270,20 zł
Stan na 31.12.2015 rok	73 135,60 zł

Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Stan na 01.01.2015 rok	349 968,21 zł
Zwiększenia	18 906,59 zł
- aktualizacja należności z terminem wymagalności powyżej 6 m-cy	18 906,59 zł
Zmniejszenia :	0,00 zł
- spisanie należności i korekta	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	368 874,80 zł

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

Stan na 01.01.2015 rok	1 012 829,61 zł
Zwiększenia	55 341,30 zł
- aktualizacja należności	55 341,30 zł
Zmniejszenia :	0,00 zł
- odpis należności	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	1 068 170,91 zł

Należności publiczno-prawne z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych z PFRON:

Stan na 01.01.2015 rok	220 896,50 zł
Zwiększenia	0,00 zł
- aktualizacja należności	0,00 zł
Zmniejszenia :	0,00 zł
- zapłata należności	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	220 896,50 zł

Aktualizacja należności z tytułu zasądzonego zwrotu kosztów postępowania sądowego (KM 468 Pani Krause Magdalena)

Stan na 01.01.2015 rok	4 904,50zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia :	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	4 904,50 zł

1.10 Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. według przewidywanego umową okresu spłaty:

Zobowiązania do roku

Stan na 01.01.2015 rok	2 515 090,84 zł
Stan na 31.12.2015 rok	2 695 777,37 zł
w tym	
Krótkoterminowe	2 399 485,37 zł
Długoterminowe	296 292,00 zł
w tym:	
- kredyt	296 292,00 zł

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat (kredyt i Pożyczka Powiatu)

Stan na 01.01.2015 rok	592 584,00 zł
w tym	
kredyt	592 584,00 zł
Stan na 31.12.2015 rok	1 357 097,33 zł
w tym	
kredyt	592 584,00 zł
Pożyczka Powiatu	764 513,33 zł

Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat (kredyt)

Stan na 01.01.2015 rok	592 584,00 zł
Stan na 31.12.2015 rok	592 584,00 zł

Zobowiązania powyżej 5 lat (kredyt)

Stan na 01.01.2015 rok	5 308 681,00 zł
Stan na 31.12.2015 rok	5 012 389,00 zł

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Stan na dzień 01.01.2015 r.	155 155,32 zł
W tym:	
ubezpieczenie komunikacyjne	9 468,32 zł
ubezpieczenie obowiązkowe od odpowiedzialności cywilnej	133 972,00 zł
ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej	1 932,00 zł
ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	9 783,00 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	179 974,93 zł
W tym:	
ubezpieczenie komunikacyjne	2 846,73 zł
ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	169 430,68 zł
ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	1 928,00 zł
ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	5 769,52 zł

1.11.2.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu WND-RPWM.03.02.01-28-004/08 „Podniesienie poziomu usług Szpitala Powiatowego w Kętrzynie poprzez doposażenie Pracowni Diagnostyki Obrazowej w 6-cio rzędowy tomograf komputerowy w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013”.

Stan na dzień 01.01.2015 r.	105 256,21 zł
Zwiększenia	00,00 zł
Zmniejszenia	105 256,21 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	0,00 zł

Środki przekazane w ramach realizacji programu unijnego zaewidencjonowane zostały na zasadach ogólnych i zgodnie z uor zwiększyły przychody przyszłych okresów. Środki te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów umorzeniowych tomografu.

1.11.3.

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

Stan na dzień 01.01.2015 r.	924 025,82 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	65 819,24 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	858 206,58 zł

1.11.4.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski spoz. 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 dzień 01.01.2015 r.	409 346,99 zł
Zwiększenia	639 983,37 zł
Zmniejszenia	189 148,06 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	860 182,30 zł

1.11.5.

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 dzień 01.01.2015 r.	2 726 983,71 zł
Zwiększenia	150 439,91 zł
w tym:	
-płatność końcowa projektu	150 439,91 zł
Zmniejszenia	901 512,45 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	1 975 911,17 zł

1.11.6

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 dzień 01.01.2015 r.	513 757,32 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	125 365,30 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	388 392,02 zł

1.11.7

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 dzień 01.01.2015 r.	11 900,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	2 380,08 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	9 519,92 zł

1.11.8

Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych- dotyczy finansowania ze środków Powiatu

Stan na dzień 01.01.2015 r.	426 753,87 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	14 521,22 zł
Stan na dzień 31.12.2015 r.	412 232,65 zł

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala.

- kredyt długoterminowy 6 493 849,00 zł

Zabezpieczony poręczeniem organu założycielskiego na wartość 15 570 645,00 zł

1.13 Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych przez Szpital gwarancji i poręczeń, w tym również wekslowych.

2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) 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.

L P	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Dynamika	
		Za rok obrotowy 2014		Za rok obrotowy 2015			
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług med. NFZ	21 646 326,72	98,12	21 773 589,72	98,42	127 263,00	100,59
2	Przychody ze sprzedaży usług med. innym podmiotom.	239 148,45	1,09	213 738,04	0,97	-25 410,41	89,37
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	174 712,39	0,79	135 310,04	0,61	-39 402,35	77,45
	Razem	22 060 187,56	100,00	22 122 637,80	100,00	62 450,24	100,28

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiła.

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

Nie wystąpiły.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto za rok 2015.

1. Przychody ogółem	24 768 424,65 zł
2. środki unijne na inwestycje	150 439,91 zł
3. Razem:	24 918 864,56 zł
4. Przychody wyłączone z opodatkowania	2 379 875,75 zł
Odsetki niezapłacone od należności	3 914,11 zł
Przychody dot. amortyzacji śr.trw.sfin.z darowizn	1 561 708,15 zł
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	305 969,83 zł
Rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne	508 000,00 zł
Odsetki bankowe niezapadłe	24,66 zł
Umorzone odsetki od podatku od nieruchomości	259,00 zł
A (3 - 4)	22 538 988,81 zł
5. Koszty ogółem	24 959 064,76 zł
6. wykorzystanie środków unijnych	150 439,91 zł
7. Razem (5+6)	25 109 504,67 zł
8. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 028 420,81 zł
- amortyzacja środków trwałych dofinansowanych	1 561 708,15 zł
- nieopłacone składki ZUS za XII 2015 r.	118 887,43 zł
- utworzenie rezerwy na zobowiązania	310 500,00 zł
- kary zapłać dla NFZ	10 267,84 zł
- składki na związek pracodawców	1 100,00 zł
- odpisy aktualizacyjne należności	22 820,70 zł
- koszty reprezentacji	2 801,69 zł
- odsetki od podatku od nieruchomości	335,00 zł
9. Koszty z lat ubiegłych	202 831,34 zł
- składki ubezpieczeniowe za XI i XII 2013 r	202 831,34 zł
Koszty uzyskania przychodów	
B (7-8+9)	23 283 915,20 zł
Wynik finansowy A - B	- 744 926,39 zł

2.6 Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym za rok obrotowy i ubiegły.

	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Zużycie materiałów i energii	4 820 002,11	4 560 778,10
Usługi obce	8 793 549,33	8 538 622,06
Wynagrodzenia	6 382 649,78	7 211 879,51
Świadczenia na rzecz pracowników	1 393 267,85	1 538 885,27
Amortyzacja	1 188 908,34	2 061 277,19

Podatki i opłaty	62 365,80	69 944,00
Pozostałe koszty rodzajowe	396 027,16	367 580,33
Razem	23 036 770,37	24 348 966,46

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Koszty poniesione w 2015 roku na wytworzenie środków trwałych w budowie i przejętych księgowo do eksploatacji na koniec 2015 roku wyniosły 1 341 621,40 zł i dotyczą modernizacji budynków Szpitala 626 483,37 zł (pokrycia dachowe budynków, remont łazienek na Oddziale Wewnętrznym i Laryngologii), zakup sprzętu medycznego i innego ze środków własnych na kwotę 271 596,37 zł i ze środków Powiatu na kwotę 443 541,66 zł.

2.8 Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady (zakupy, dotacje, darowizny) na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2015 roku według grup środków trwałych kształtowały się następująco:

Nakłady na	Wartość nakładów	Źródło finansowania			
		Środki własne	Środki unijne	Środki PFRON	Dotacja/darowizna Organu Założycielskiego
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
Budynki i budowle	626 483,38	0,01	0	0	626 483,37
Maszyny urządzenia i techniczne	86 600,51	86 600,51	0	0	0
Środki transportu	0	0	0	0	0
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	628 537,51	184 995,85	0	0	443 541,66
Razem:	1 341 621,40	271 596,37	0	0	1 070 025,03

Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W 2015 roku nie wystąpiły w Szpitalu zdarzenia gospodarcze kwalifikujące się do ujęcia jako zyski nadzwyczajne.

W straty nadzwyczajne zaksięgowane zostały koszty odsetkowe dotyczące obsługi kredytu długoterminowego zaciągniętego w BRE Banku Hipotecznym S.A., restrukturyzującego kredyt długoterminowy zaciągnięty w czasie postępowania restrukturyzacyjnego:

-odsetki od kredytu długoterminowego	167 465,64 zł
Razem koszty restrukturyzacji zaksięgowane w 2015 roku	167 465,64 zł

Porównanie zysków i strat nadzwyczajnych za poprzednie lata i bieżący rok obrotowy bez kosztów obsługi kredytu i Pożyczki Skarbu Państwa, pozyskanych na restrukturyzację finansową Szpitala, obrazujące efekty finansowe przeprowadzonej restrukturyzacji finansowej.

Lp	Nadzwyczajne	Rok obrotowy (2007)	Rok obrotowy (2008)	Rok obrotowy (2009)	Rok obrotowy 2010	Rok obrotowy 2011	Rok obrotowy 2012	Rok obrotowy 2013	Rok obrotowy 2014	Rok obrotowy 2015
1	Razem zyski nadzwyczajne z tytułu restrukturyzacji:	1 313 893,18	0,00	2 111 572,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	- umorzenie zobowiązań przez organ założycielski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-Umorzenie podatku od nieruchomości	223 663,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie odsetek od podatku od nieruchomości	210 546,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie należności głównej zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie należności głównej wobec FUS	487 610,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie odsetek wobec FUS	175 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie należności głównej wobec FP	158 343,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie odsetek wobec FP	57 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	0,00	0,00	2 111 572,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Razem straty nadzwyczajne z tytułu restrukturyzacji:	135 113,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-Koszty egzekucyjne zakończonych postępowań komorniczych	18 897,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-różnica naliczenia zobowiązań wobec organu założycielskiego	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki od podatku od nieruchomości	38 903,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki od zobowiązań ZUS	77 313,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki od kredytów i Pożyczki dotycz. Zobow. restrukturyz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik na operacjach nadzwyczajnych - strata/ + zysk	+1 178 779,58	0,00	+2 111 572,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.10 Podatek dochodowy ustalony od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje. Zwolnienie przedmiotowe od podatku na podstawie Art. 17 ust.1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U. 54 poz 654 z 2000 roku z późn. Zm.).

2.11 Do pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wprowadzonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.

Nie występują pozycje w walutach obcych.

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

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

31.12.2014
1 346 373,94 zł

31.12.2015
1 258 925,44 zł

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 429 552,18 zł	-1 357 427,35 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 416 464,59 zł	1 750 285,27 zł
Przepływy pieniężne netto razem	-666 713,65 zł	1 651 783,36 zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	763 438,85 zł	2 415 222,21 zł
Inne korekty- zmiana stanu produktów	43 142,13 zł	24 862,43 zł

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

4.1 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

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

Nie występują.

4.3 Przeciętne w roku obrotowym 2015 zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych po przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+),(-)
		2014 rok	2015 rok	
1	2	4	4	5
1	Wyższy personel medyczny	12,44	13,40	0,96
2	Pielęgniarki i położne	109,50	105,61	-3,89
3	Inny śr. Personel medyczny	15,69	14,84	-0,85
4	Niższy personel medyczny	5,08	5,75	0,67
5	Personel gospodarczy i obsługi	2,50	2,06	-0,44
6	Personel administr. Ekonom. tech.	12,35	15,55	3,20
7	Kierowcy	0,25	0,00	-0,25
8	Sprzątaczk	28,93	27,65	-1,28
	Razem	186,74	184,86	-1,88

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Zatrudnienie w etatach na dzień		Zmiany (+),(-)
		31.12.2014	31.12.2015	
1	2	3	4	5
1	Wyższy personel medyczny	13,52	13,60	0,08
2	Pielęgniarki i położne	108,00	105,00	-3,00
3	Inny śr. Personel medyczny	15,00	18,00	3,00
4	Niższy personel medyczny	5,00	6,00	1,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	2,00	1,00	-1,00
6	Personel admin. Ekonom. tech.	11,58	18,00	6,42
7	Kierowcy	0,00	0,00	0,00
8	Sprzątaczk	29,00	27,00	-2,00
	Razem etaty	184,10	188,60	4,50

Spadek przeciętnego zatrudnienia zatrudnienia na umowę o pracę w 2015 roku w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie wynika z:

1. Działań oszczędnościowych.
2. Przestrzegania norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych.

4.4 Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

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

Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

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

-obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 920,00 zł
-inne usługi poświadczające	0,00 zł
-usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
-pozostałe usługi	0,00 zł

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

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Jednostka nie otrzymała na dzień sporządzenia sprawozdania informacji o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie lub sprawozdania finansowe za lata poprzedzające.

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zaktualizowane zasady prowadzenia rachunkowości w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora doprecyzowują zasady wyceny aktywów i pasywów Szpitala, przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej i prezentowania informacji w sprawozdaniach.

Środki trwale wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub wartości po aktualizacji pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia.

Wartość zapasów magazynowych podlega aktualizacji pod kątem przydatności zapasów. Brak ruchu w stanie zapasu magazynowego daje przesłanki do aktualizacji wartości zapasów. Przyjmuje się następujące zasady aktualizacji stanów zapasów magazynowych:

- brak ruchu przez okres jednego roku: odpis aktualizacyjny w wysokości 20 %,
- brak ruchu przez okres dwóch lat: odpis aktualizacyjny w wysokości 50 %.

Zgodnie z § 11 pkt. 2 instrukcji „Zasady prowadzenia rachunkowości w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie” przeprowadzona została inwentaryzacja apteczek na Oddziałach w Pracowniach i Poradniach. Zinwentaryzowane zostały zapasy leków i sprzętu jednorazowego użytku. Ponieważ

inwentaryzacji dotyczyła okresu bieżącego zmiany zapasów ujęte zostały w rachunku wyników za rok 2015.

Zasady naliczania i księgowania odsetek od należności i zobowiązań. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału z bezwzględny obowiązkem naliczenia odsetek na koniec roku obrachunkowego. Odstępuje się od naliczania odsetek od osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej. Odstępuje się od naliczania i dochodzenia odsetek do wysokości nie przewyższającej kosztów ich dochodzenia sądowego, tj. do wysokości dwukrotności kosztów wysiłki listu poleconego za potwierdzeniem odbioru.

Przyjmuje się następujące zasady aktualizacji należności:

- brak spłaty w okresie 6-ciu m-cy : odpis aktualizacyjny w wysokości 100 %,
- należności zagrożone nieściągalnością, skierowane na drogę sądową: odpis aktualizacyjny w wysokości 100 %.

Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się według wartości nominalnej.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 201 rok Szpital zaktualizował rezerwy na przyszłe zobowiązania zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Przyjęte zmiany polityki rachunkowości nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Szpitala.

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

Jest zachowana porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć i powiązanych

Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące połączenia spółek.

Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

8. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące niepewności kontynuacji działalności.

Istnieje zagrożenie kontynuowania działalności Szpitala.

Objawy finansowe:

- ujemne kapitały,
- niekorzystne kształtowanie się wskaźników finansowych,
- bardzo ograniczone środki, które Szpital mógłby przeznaczyć na wymianę zużytego sprzętu medycznego.

Objawy operacyjne:

- 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 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 pożyczki kwota pożyczki wyniosła 800 000,00 zł Szpital wykorzystał do końca grudnia 2015 roku środki z pożyczki w wysokości 764 513,33 zł, z tego na zakup leków 214 550,95 zł, na zakup materiałów medycznych 549 962,38 zł. Pożyczka będzie spłacana od stycznia 2017 roku w 36 ratach miesięcznych.

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

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

Naliczony na 2015 rok odpis na zfsś w wysokości 204 504,74 zł został przekazany na wyodrębniony rachunek zfsś w terminie ustawowym i wykorzystany na podstawie zatwierdzonego planu.

Zawieszone było za zgodą związków zawodowych i załogi naliczanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w okresie od 2003 roku do 2008 roku włącznie. Systematycznie spłacone zostały w tym okresie zaległości wobec funduszu powstałe w latach ubiegłych.

Stan zobowiązań wobec zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na dzień 31.12.2005 wynosił 340 632,05 zł, na dzień 31.12.2006 wynosił 218 140,54 zł zaś na dzień 31.12.2007 wynosił 2 646,00 zł. Do końca 2008 roku w pełni zostały spłacone zobowiązania wobec zfsś.

W 2010 roku nie wystąpił obowiązek zakładu wynikający z art. 59 a ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 roku nr 14 poz. 89 z późn. zmianami), tj. przeznaczenia na wzrost wynagrodzeń osób zatrudnionych w zakładzie nie mniej niż 40 % kwoty wzrostu zobowiązań Narodowego Funduszu Zdrowia wobec Szpitala w stosunku do poprzedniej umowy (tj. umowy za 2009 rok). Regulacje płacowe wynikały z naturalnego ruchu kadrowego, jak również przeszerzowań pracowników. W najliczniejszej grupie pielęgniarek i położnych przeciętne wynagrodzenie brutto w roku 2010 w stosunku do roku 2009 wzrosło o 73,00 zł/etat.

W 2014 r. w najliczniejszej grupie pracowników (pielęgniarki i położne) nastąpił wzrost wynagrodzeń zasadniczych o 100,00 zł/etat , pozostałe grupy pracowników wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 50,00 zł.

W 2015 roku podpisane zostało porozumienie ze Związkiem Zawodowym Pielęgniarek i Położnych kończące trwający od maja 2013 roku spór zbiorowy. Skutkiem zawartego porozumienia jest wzrost płacy zasadniczej pielęgniarek i położnych o 50,00 zł/etat od dnia 1 grudnia 2015 roku i wypłata jednorazowego dodatku w kwocie 1 200,00 zł brutto na jeden etat pielęgniarki/położnej.

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 i spraw pracowniczych:

1. sygn. IC 745/15 poprzednio przed śmiercią małoletniego powoda IC 581/10
2. Sygn. I C 360/14
3. Sygn. IC 919/14
4. IC 645/15
5. IV P upr 642/15
6. IV P upr 679/15
7. sygn akt 3/2015
8. wezwanie przedsądowe z dnia 20.03.2015 roku
9. roszczenie o zadośćuczynienie 500 000,00 i odszkodowanie

Szpital utrzymał na koniec 2015 roku rezerwę na wypłatę ww. zobowiązań w wysokości **1 211 500,00zł.**

Informacja dodatkowa sporządzona według stanu na dzień 31.12.2015 rok na podstawie dokumentów dotyczących zdarzeń gospodarczych z 2014 roku, które wpłynęły do Działu Księgowości i ujęte zostały w księgach do dnia 15.03.2015 r roku zgodnie z wiedzą posiadaną przez sporządzającego sprawozdanie.

Sporządził :
Janina Burzyńska
Kętrzyn, 15.03.2015 r

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

dr n. med. Krzysztof Tytman

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
11-400 Kętrzyn ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 751 25 00, fax 89 751 37 97
Regon 5 2025262, TIN 742-18-56-030
KSIĘGA REJESTROWA 28-00361
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
BILANS

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
11-400 Kętrzyn, ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 751 23 02, Fax. 89 751 27 97
Regon 142929162, NIP 742-18-36-830
KSIĘGA REJESTROWA 25-00001
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 61

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 588 302,60	6 865 359,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	771 972,08	500 394,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	771 972,08	500 394,59
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	6 816 330,52	6 364 964,43
1.	Środki trwałe	6 816 330,52	6 364 964,43
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	116 529,60	116 529,60
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 357 024,98	2 704 884,36
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 298 985,90	2 389 121,89
	d) środki transportu	272 277,61	189 587,76
	e) inne środki trwałe	771 512,43	964 840,82
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 611 884,25	4 430 207,74
I.	Zapasy	306 587,73	432 223,61
1.	Materiały	291 489,10	412 784,53
2.	Półprodukty i produkty w toku	15 098,63	19 439,08

3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 386 702,35	1 402 786,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 386 702,35	1 402 786,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 296 617,24	1 318 401,18
do 12 miesięcy	2 296 617,24	1 318 401,18
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	35 113,50	33 543,80
c) inne	54 971,61	50 842,01
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	763 438,85	2 415 222,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	763 438,85	2 415 222,21
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	763 438,85	2 415 222,21
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	763 438,85	22 134,39
inne środki pieniężne		2 393 087,82
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 155,32	179 974,93
AKTYWA RAZEM	11 200 186,85	11 295 566,76

Podpis Dyrektora Jednostki

1.
dr n. med. Krzysztof Tytman

Podpis sporządzającego sprawozdanie: GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kętrzyn, dnia 15.03.2016 r.

Janina Burzyńska

Pasywa

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

BILANS

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
11-400 Kętrzyn, ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 751 25 02, Fax. 89 751 37 97
Kod pocztowy 15-001 Kętrzyn
NIP 811-000-0001
REGON 142000011

PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 927 614,80	-5 736 859,75
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 669 090,98	7 669 090,98
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 945 082,08	1 756 173,74
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 971 484,36	-14 971 484,36
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 570 303,50	-190 640,11
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 127 801,65	17 032 426,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 341 345,74	2 799 800,91
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 907 345,74	1 588 300,91
	długoterminowa	965 776,00	937 535,00
	krótkoterminowa	941 569,74	650 765,91
3.	Pozostałe rezerwy	1 434 000,00	1 211 500,00
	długoterminowe		
	krótkoterminowe	1 434 000,00	1 211 500,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 493 849,00	6 962 070,33
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 493 849,00	6 962 070,33
	a) kredyty i pożyczki	6 493 849,00	6 962 070,33
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 601 336,86	2 766 110,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 515 090,84	2 695 777,37
	a) kredyty i pożyczki	296 292,00	296 292,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 098 835,33	1 018 640,59
	do 12 miesięcy	1 098 835,33	1 018 640,59

Pasywa

powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	357 520,26	418 131,40
h) z tytułu wynagrodzeń	564 487,26	757 693,87
i) inne	197 955,99	205 019,51
3. Fundusze specjalne	86 246,02	70 333,26
ZFŚS	86 246,02	70 333,26
Fundusz załogi		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 691 270,05	4 504 444,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 691 270,05	4 504 444,64
długoterminowe	4 691 270,05	4 504 444,64
krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	11 200 186,85	11 295 566,76

Podpis Dyrektora Jednostki **DYREKTOR**

1. Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

dr n. med. Krzysztof Tytman

Podpis sporządzającego sprawozdanie:

Miejscowość- Kętrzyn, dnia 15.03.2016 r. x .. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 017 045,43	22 140 053,25
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 060 187,56	22 122 637,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-43 142,13	17 415,45
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 036 770,37	24 348 966,46
I.	Amortyzacja	1 188 908,34	2 061 277,19
II.	Zużycie materiałów i energii	4 820 002,11	4 560 778,10
III.	Usługi obce	8 793 549,33	8 538 622,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	62 365,80	69 944,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	6 382 649,78	7 211 879,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 393 267,85	1 538 885,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	396 027,16	367 580,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 019 724,94	-2 208 913,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 193 941,64	2 618 793,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		487,81
II.	Dotacje		1 672 849,34
III.	Inne przychody operacyjne	1 193 941,64	945 456,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 525 843,81	436 492,94
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 525 843,81	436 492,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 351 627,11	-26 612,86
G.	Przychody finansowe	15 243,40	9 578,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	15 243,40	9 578,11
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	6 343,67	6 139,72

RZiS

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
11-400 Ketrzyn, ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 751 23 82, Fax. 89 751 37 97
Regon 140909021, NIP 142-18-36-300

I.	Odsetki, w tym:	6 343,67	6 139,72
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 342 727,38	-23 174,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-227 576,12	-167 465,64
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne	227 576,12	167 465,64
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 570 303,50	-190 640,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 570 303,50	-190 640,11

Podpis Dyrektora Jednostki

1.

DYREKTOR

Ketrzyn, dnia 15.03.2015 r.

dr n. med. Krzysztof Tytman

Podpis sporządzającego sprawozdanie:

Ketrzyn dn. 15.03.2015 r. * .. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

Kapitały

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
11-400 Kętrzyn, ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 781 08 02, Fax. 89 781 37 07
NIP 810-29382, KRS 742-13-91-430
KSIĘGA REZERWOWA 24-00361
Sąd Rejonowy dla M. St. w Kętrzynie

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 669 090,98	7 669 090,98
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 669 090,98	7 669 090,98
1.	Kapitał (fundusz) założycielski na początek okresu	7 669 090,98	7 669 090,98
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) założycielskiego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-darowizn rzeczowych śr. trwałych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dofinansowania do zakupu karetki (projekt unijny)	0,00	0,00
	- przekazania nieruchomości Prosektorium	0,00	0,00
	- przekazania gruntów Prosektorium	0,00	0,00
	-przebiegowania środków dofinansowujących zakup śr. Trw.)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) założycielski na koniec okresu	7 669 090,98	7 669 090,98
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
2.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zakładowy na początek okresu	2 945 082,08	2 945 082,08
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zakładowego	0,00	-1 188 908,34
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	381 395,16
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- przebiegowania wyniku finansowego	0,00	0,00
	- darowizn pieniężnych	0,00	0,00
	- przek. Śr przez Powiat na pokrycie straty:2014	0,00	381 395,16

Kapitały

	-korekty wyniku lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 570 303,50
	- pokrycie straty ze środków Powiatu		381 395,16
	- pokrycia straty funduszem zapasowym		1 188 908,34
4.2	Stan kapitału (funduszu) zakładowego na koniec okresu	2 945 082,08	1 756 173,74
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014- 31.12.2014	Za okres 01.01.2015- 31.12.2015
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe fundusze na początek okresu	0,00	
6.1	Zmiany pozostałych funduszy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-rezerwy odsetkowej od zobowiązań	0,00	0,00
	- rezerwy na real restrukturyzacji	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
6.2	Pozostałe fundusze na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 447 030,80	-14 971 484,36
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu) zysku	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	przeksięgowania wyniku finansowego	0,00	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 447 030,80	-14 971 484,36
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 447 030,80	-14 971 484,36
a)	zwiększenie (z tytułu)	475 546,44	1 570 303,50
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	1 570 303,50
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 570 303,50

Kapitały

	- pokrycia straty funduszem zakładu – Decyzja Dyrektora z dnia 19.10.2015 roku	0,00	1 188 908,34
	-pokrycia straty środkami Powiatu - Uchwała nr XII/115/2015 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 08.07.2015 roku		381 395,16
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 971 484,36	-14 971 484,36
7.7	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 971 484,36	-14 971 484,36
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
8.	Zysk / Strata za rok obrotowy	-1 570 303,50	-190 640,11
a)	Zysk netto	0,00	0,00
b)	Strata netto	-1 570 303,50	-190 640,11
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 927 614,80	-5 736 859,75
	Proponowany podziału zysku netto/pokrycia straty		
a)	Wypłata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)	Pokrycie przez organ założycielski		
e)	przeksięgowanie na rozliczenie wyniku finansowego	-1 570 303,50	-190 640,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 927 614,80	-5 736 859,75

Podpis Dyrektora Jednostki

1. Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

dr n. med. Krzysztof Tytman

Podpis sporządzającego sprawozdanie:

Miejscowość: Kętrzyn

Data: 15. 03.2015 r.

..... GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

Przepływy

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
 11-400 Kętrzyn, ul. M. C. Skłodowskiej
 Tel. 89 751 25 02, Fax. 89 751 37 5
 Regon 510923562, NIP 742-16-36-4
 KSIĘGA REJESTROWA 28-00361
 Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-1 570 303,50	-190 640,11
II.	Korekty razem	2 916 677,44	1 449 565,55
1.	Amortyzacja	1 188 908,34	2 061 277,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	225 820,04	164 075,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 172,36	-487,81
5.	Zmiana stanu rezerw	1 319 824,63	-541 544,83
6.	Zmiana stanu zapasów	43 692,63	-125 635,88
7.	Zmiana stanu należności	-151 165,13	983 915,36
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 209 445,93	164 773,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 466 073,09	-1 281 670,05
10.	Inne korekty	43 142,13	24 862,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 346 373,94	1 258 925,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	10 172,36	5 768,69
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 172,36	487,81
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	5 280,88
II.	Wydatki	3 439 724,54	1 363 196,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	197 047,70	1 363 196,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		

Przepływy

b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 242 676,84	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 429 552,18	-1 357 427,35
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014r.	Za okres 01.01.2015- 31.12.2015
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	1 940 332,71	2 215 933,52
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	764 513,33
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 940 332,71	1 451 420,19
II.	Wydatki	523 868,12	465 648,25
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	296 292,00	296 292,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	227 576,12	169 356,25
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 416 464,59	1 750 285,27
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-666 713,65	1 651 783,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-666 713,65	1 651 783,36
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 430 152,50	763 438,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	763 438,85	2 415 222,21
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		19 534,25

Podpis Dyrektora Jednostki

1.  Dyrektor

dr n. med. Krzysztof Tytman

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
11-400 Kętrzyn, ul. M.C. Skłodowskiej 2
Tel. 89 761 23 00, Fax. 89 751 37 97
Regon 519 272 621, NIP 742 19 36 430
KSIĘGOWA LUBUSZAN 23 00361
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

Informacja o posiadanych

wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
wobec jednostek organizacyjnych Powiatu Kętrzyńskiego za 2015 rok

Lp.	KONTRAHENT	Tytuł	Obroty strony Wn/Ma konta...		Saldo
			Wn	Ma	
1	Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu	Za usługi Pracowni USG	8 494,10	8 473,78	20,32
RAZEM					20,32

Potwierdzam zgodność obrotów w poz. 1

Sporządził: Janina Burzyńska

Zatwierdził:

J. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska
24 03. 2016

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

dr n. med. Krzysztof Tytman

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Kętrzynie
Łukasz Jacek Wiśniewski

