

**Uchwała Nr L/411/2022
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 23 czerwca 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego
w Kętrzynie za rok 2021**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 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 2022 r. poz. 633, 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 2021 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 2021 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **20 616 432,04 zł**, rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości **1 405 920,91 zł** oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 r. poz. 217 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 2020 r. poz. 1415). 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 Spółki 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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.

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.

Danuta
Jaworowska

Cyfrowo podpisane przez Danuta
Jaworowska
DN: cn=Danuta Jaworowska,
c=PL
Data: 2022.06.02 23:53:00
+02'00'

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 02.06.2022 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI**

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

Za okres

Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Dyrektor Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:

Dyrektor: **Wojciech Glinka**

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

Sprawozdanie sporządził: Monika Zapolska

Główna księgowa
Monika Zapolska
.....
Podpis

Miejscowość: Kętrzyn

Data: 31.03.2022 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok obrotowy 2021

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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

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

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

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

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

- Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie działa na czas nieokreślony w oparciu o ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633)

- Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku. Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Szpitala podlega badaniu i ogłoszeniu.

- 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 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

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 31.12.2021 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.). 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 2021 r. poz. 1800 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 2021 przeprowadzono inwentaryzację majątku obrotowego, tj. leków, sprzętu jednorazowego użytku w apteczkach Oddziałów Szpitala i innych materiałów. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne wyjaśniono i ujęto w księgach 2021 roku. Środki obrotowe wyceniono według cen zakupu brutto. Wycenioną inwentaryzację przeprowadzoną w apteczkach Oddziałowych wprowadzono, jako korektę zużycia leków i sprzętu jednorazowego użytku w 2021 roku.

Na 31.12.2021 rok ustalono produkcję w toku dotyczącą kosztów bezpośrednich przypisanych pacjentom hospitalizowanym na 31 grudzień 2021 roku (koszty zużytych leków i materiałów medycznych oraz koszty cateringu). Produkcję w toku wprowadzono do ksiąg, jako korektę kosztów 2021 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.

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.

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. Odsetki od kredytu obsługiwane są na bieżąco, spłata rat kapitałowych rozpoczęła się w grudniu 2010 roku i przebiega terminowo i zgodnie z umową. Rocznie Szpital spłaca kapitał kredytowy w wysokości 296 292,00 zł.

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka
Wojciech Glinka

Sporządziła: Monika Zapolska
Kętrzyn, dn. 31.03.2022 r.

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. 01.01.2021	2 112 138,56 zł
Zwiększenia w roku	10 800,00 zł
Zmniejszenia w roku – likwidacja oprogramowania	0,00 zł
B.Z. na 31.12.2021r	2 122 938,56 zł
Umorzenie na 31.12.2021r	1 584 493,65 zł
B.Z. 31.12.2021	538 444,91 zł

2.1.2 Środki trwałe

Grunty

B.O. 01.01.2021	116 256,00 zł
Zwiększenia w roku	- zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2021	116 256,00 zł

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

B.O. 01.01.2021	13 224 943,47 zł
Zwiększenia w roku	- zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2021	13 224 943,47 zł
Umorzenie na 31.12.2021	9 993 764,57 zł
Wartość netto na 31.12.2021	3 231 178,90 zł

Urządzenia techniczne i maszyny

B.O. 01.01.2021	5 356 920,98 zł
Zwiększenia w roku ogółem	42 035,01 zł
Zmniejszenia w roku	13 004,22 zł
B.Z. 31.12.2021	5 385 951,77 zł
Umorzenie na 31.12.2021	4 578 669,46 zł
Wartość netto na 31.12.2021	807 282,31 zł

Środki transportu

B.O. 01.01.2021	1 211 575,01 zł
Zwiększenia w roku	357 429,39 zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2021	1 569 004,40 zł
Umorzenie na 31.12.2021	732 010,00 zł
Wartość netto na 31.12.2021	836 994,40 zł

Inne środki trwałe

B.O. 01.01.2021	11 286 703,94 zł
Zwiększenia w roku	1 117 935,63 zł
Zmniejszenia w roku ogółem	356 071,21 zł
B.Z. 31.12.2021	12 048 568,36 zł
Umorzenie na 31.12.2021	9 759 958,85 zł
Wartość netto na 31.12.2021	2 288 609,51 zł

Środki trwale, wartości niematerialne i prawne ogółem

B.O. 01.01.2021	33 308 537,96 zł
Zwiększenia w roku	1 528 200,03 zł
Zmniejszenia w roku	369 075,43 zł
B.Z. 31.12.2021	34 467 662,56 zł
Umorzenie na 31.12.2021	26 648 896,53 zł
Wartość netto na 31.12.2021	7 818 766,03 zł

Środki trwale w budowie

Wartość początkowa na 01.01.2021	46 149,60 zł
Zwiększenia w roku	1 455 366,42 zł
Zmniejszenia w roku	1 452 316,02 zł
Wartość końcowa na 31.12.2021	49 200,00 zł

2.1.3 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

B.O. 01.01.2021	1 301 279,23 zł
Zwiększenia w roku -roczna amortyzacja	283 214,42 zł
Zmniejszenia w roku	0,00 zł
B.Z. 31.12.2021	1 584 493,65 zł

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

B.O. 01.01.2021	9 638 043,41 zł
Zwiększenia w roku – roczna amortyzacja	355 721,16 zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2021	9 993 764,57 zł

Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn

B.O. 01.01.2021	4 219 837,12 zł
Zwiększenia w roku – roczna amortyzacja	371 836,56 zł
Zmniejszenia w roku	13 004,22 zł
B.Z. 31.12.2021	4 578 669,46 zł

Umorzenie środków transportu

B.O. 01.01.2021	634 857,03 zł
Zwiększenia w roku – roczna amortyzacja	97 152,97 zł
Zmniejszenia w roku	- zł
B.Z. 31.12.2021	732 010,00 zł

Umorzenie innych środków trwałych

B.O. 01.01.2021	9 173 176,49 zł
Zwiększenia w roku -roczna amortyzacja	913 691,08 zł
Zmniejszenia w roku - w tym likwidacja sprzętu medycznego	326 908,72 zł
B.Z. 31.12.2021	9 759 958,85 zł

Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ogółem w roku 2021

B.O. 01.01.2021	24 967 193,28 zł
Zwiększenia w roku -roczna amortyzacja	2 021 616,19 zł
Zmniejszenia w roku	339 912,94 zł
B.Z. 31.12.2021	26 648 896,53 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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Szpital środków trwałych używanych, na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Stan na 01.01.2021 rok	2 064 754,25 zł
Zwiększenia w roku	380 453,02 zł
Zmniejszenia w roku	0,0 zł
Stan na 31.12.2021 rok	2 445 207,27 zł

Struktura ww. grup środków trwałych w podziale na właścicieli według stanu na dzień 31.12.2021r.

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 kardiomitory	48 800,00 zł
- zestaw do rektoskopii	6 045,50 zł
-monitor funkcji życiowych	19 632,36 zł
- audiometr diagnostyczny	13 856,50 zł
Ambulanse w leasingu operacyjnym w cenie 3 sztuki x 620 780,21 zł	1 862 340,63 zł

Sprzęt medyczny 97 sztuk z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych w Warszawie 376 119,10 zł

Niskowartościowe obce składniki majątku sztuk 304 2 926,28 zł

W tym:

- Orange Polska S.A-aparaty telefoniczne (szt. 32)	1 712,82 zł
- Get Fresh Warszawa-dystrybutor wody (szt.1)	104,00 zł
- PPH-U „Formel” – sieć telewizyjna z odbiornikami (szt. 30)	
- Linde Gaz- reduktory i butle tlenowe (szt.6)	
- Eurogaz Bombi butle tlenowe (szt.233)	
- zbiornik ciekłego tlenu z parownicą (szt.1)	
- Starostwo Powiatowe w Kętrzynie – niszcarka BONSAII (szt.1)	1 109,46 zł

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

Nie dotyczy.

2.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Aktualizacja należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności-nieubezpieczeni.

Stan na 01.01.2021 rok	415 618,13 zł
Zwiększenia:	6 249,52 zł
- aktualizacja należności z terminem wymagalności powyżej 6 m-cy i inne	6 249,52 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
- rozwiązanie aktualizacji w ciężar utworzonych aktualizacji	0,00 zł
Stan na 31.12.2021 rok	421 867,65 zł

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

Stan na 01.01.2021 rok	1 068 170,91 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2021 rok	1 068 170,91 zł

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

Stan na 01.01.2021 rok	4 904,50 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2021 rok	4 904,50 zł

Aktualizacja należności, z których spłatą dłużnik zalega

Stan na 01.01.2021 rok	8 600,05 zł
Zwiększenia:	107,63 zł
-aktualizacja	107,63 zł
Zmniejszenia	491,22 zł
-rozwiązanie należności, w związku ze spłatą przez dłużnika	491,22 zł
Stan na 31.12.2021 rok	8 216,46 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 01.01.2021 rok	7 668 817,38 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2021 rok	7 668 817,38 zł

Fundusz zakładu

Stan na 01.01.2021 rok.	0,00 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2021 rok.	0,00 zł

Rozliczenie wyniku finansowego

Stan na 01.01.2021 rok.	-17 901 351,50 zł
Zwiększenia:	- 3 809 938,56 zł
- niezrealizowane świadczenia medyczne (ryczałt), zapłacone przez NFZ	- 3 809 938,56 zł
Zmniejszenia:	4 667 862,42 zł
- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2020 rok	3 556 528,09 zł
- częściowe pokrycie wartości ujemnej wyniku finansowego przez Powiat Kętrzyński	1 111 334,33 zł
Stan na 31.12.2021 rok	- 17 043 427,64 zł

2.10 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2021

Wynik finansowy za rok 2021 zysk w wysokości 1 405 920,91 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 01.01.2021 rok.	1 943 385,00 zł
--------------------------------	-----------------

W tym:

- rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	351 048,00 zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 592 337,00 zł
- zwiększenie rezerw krótkoterminowych	116 549,00 zł
- zmniejszenie rezerw krótkoterminowe	0,00 zł
- zwiększenie rezerw długoterminowych	283 850,00 zł
- zmniejszenie rezerw długoterminowych	0,00 zł

Stan rezerw na 31.12.2021 rok.	2 343 784,00 zł
--------------------------------	-----------------

W tym:

- rezerwy na świadczenia krótkoterminowe	467 597,00 zł
- rezerwy na świadczenia długoterminowe	1 876 187,00 zł

2.11.3. Rezerwa na zdarzenia medyczne i inne

W roku 2014 zgodnie z rozdziałem 13a ustawy z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 849 z późn. zm.) zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta” Szpital utworzył rezerwy na wypłatę świadczeń za nieprzewidziane zdarzenia medyczne i inne.

Zasady i tryb ustalania odszkodowania i zadośćuczynienia w przypadku zdarzeń medycznych reguluje rozdział 13a ustawy z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 849 z późn. zm.) zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta”.

Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2021 rok	759 077,42 zł
Zwiększenia rezerw:	2 000 000,00 zł
Zmniejszenie rezerw:	487 540,10 zł
W tym:	
- rozwiązanie w związku z ustaniem przyczyny	487 540,10 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2021 rok	2 271 537,32 zł

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

Razem zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021 rok	4 419 805,00 zł
Zobowiązania powyżej 1 roku do 5 lat	1 185 168,00 zł
w tym:	
- kredyt	1 185 168,00 zł
Zobowiązania powyżej 5 lat	3 234 637,00 zł
w tym:	
- kredyt	3 234 637,00 zł

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

- kredyt długoterminowy	4 716 097,00 zł
Zabezpieczony poręczeniem organu założycielskiego.	

2.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

Stan na 01.01.2021 rok.	214 301,85 zł
W tym:	
- ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	160 018,85 zł
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej, ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	54 283,00 zł
Stan na 31.12.2021 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

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

Stan na 01.01.2021 rok.	116 172,93 zł
Zwiększenie	0,00 zł
Zmniejszenie	82 004,40 zł
Stan na 31.12.2021 roku	34 168,53 zł

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

Stan na 01.01.2021 rok	18 415,85 zł
Zwiększenie	16 818,66 zł
Zmniejszenie	25 427,51 zł
Stan na 31.12.2021 roku	9 807,00 zł

2.14.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zakupionego ze środków Powiatu Tomografu Komputerowego.

Stan na 01.01.2021 rok	155 900,78 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	148 324,03 zł
w tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	148 324,03 zł
Stan na 31.12.2021 rok.	7 576,75 zł

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

Stan na 01.01.2021 rok	3 779 586,80 zł
Zwiększenia:	102 033,01 zł
w tym:	
- darowizny	102 033,01 zł
Zmniejszenia:	615 022,02 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	615 022,02 zł
Stan na 31.12.2021 rok	3 266 597,79 zł

2.14.6 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski 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 z późn. zm.)

Stan na 01.01.2021 rok	459 508,57 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	124 609,68 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	124 609,68 zł
Stan na 31.12.2021 rok	334 898,89 zł

2.14.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu WND-RPWM.07.02.01-28-022/10-04 „Podniesienie poziomu usług szpitala Powiatowego w Kętrzynie poprzez wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego”

Stan na 01.01.2021 rok	4 395,62 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	2 125,70 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	2 125,70 zł
Stan na 31.12.2021 rok	2 269,92 zł

2.14.8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu UDA-RPWM.07.02.01-28-025/12-00 „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie systemu e- Diagnostyka w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie poprzez doposażenie Pracowni Diagnostyki Obrazowej w cyfrowy aparat RTG w ramach RPO Warmia i Mazury 2007- 2013”

Stan na 01.01.2021 rok	156 600,17 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	16 602,34 zł
w tym:	
-roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	9 191,88 zł
- pozostałe zmniejszenia	7 410,46 zł
Stan na 31.12.2021 rok	139 997,83 zł

2.14.9 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 01.01.2021 rok	156 510,86 zł
Zwiększenia:	256,50 zł
Zmniejszenia:	79 926,69 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody operacyjne	79 926,69 zł
Stan na 31.12.2021 rok	76 840,67 zł

2.14.10 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 01.01.2021 rok	619 434,27 zł
Zwiększenia:	512 081,00 zł
-środki unijne	512 081,00 zł
Zmniejszenia:	152 768,84 zł
W tym:	
- roczny odpis pozostałe przychody operacyjne	152 768,84 zł
Stan na 31.12.2021 rok	978 746,43 zł

2.14.11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego.

Stan na 01.01.2021 rok	13 638,31 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	6 061,56 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody	6 061,56 zł
Stan na 31.12.2021 rok	7 576,75 zł

2.14.12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego.

Stan na 01.01.2021 rok	329 372,92 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	49 036,68 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody	49 036,68 zł
Stan na 31.12.2021 rok	280 336,24 zł

2.14.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków na realizację projektu „Rozwój e-usług publicznych w Szpitalu Powiatowym w Ketrzynie” Numer Projektu: RPWM.03.02.00-28-0009/18-00

Stan na 01.01.2021 rok	1 556 831,51 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	545 200,72 zł
W tym:	
- roczny odpis w pozostałe przychody	545 200,72 zł
Stan na 31.12.2021 rok	1 011 630,79 zł

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

Stan na 01.01.2021 rok	0,00 zł
Zwiększenia ogółem:	7 067 116,07 zł
W tym:	
- świadczenia medyczne (ryczałt) za rok 2020 niezrealizowane	3 701 294,56 zł
- świadczenia za rok 2021(ryczałt) niezrealizowane	3 365 821,51 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2021 rok	7 067 116,07 zł

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

1. Zobowiązania z tytułu kredytów.

Poz. B II 3a) kredyt	4 419 805,00 zł
Poz. B III 3a) kredyt	296 292,00 zł
Razem kredyt długoterminowy	4 716 097,00 zł

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych i środki trwale otrzymane nieodpłatnie.

Poz. B IV 2 - długoterminowe	4 420 543,07 zł
Poz. B IV 2 -- krótkoterminowe	1 732 267,80 zł
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 152 810,87 zł

2.16 Kredyt długoterminowy stan na 31.12.2021 rok 4 716 097,00 zł

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

Nie występują zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

2.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

4.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki 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 2020		Za rok obrotowy 2021			
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług med. NFZ	29 434 209,33	84,13	30 830 112,59	82,95	1 395 903,26	104,75
2	Przychody ze sprzedaży usług med. innym podmiotom.	5 430 952,53	15,52	6 230 077,78	16,76	799 125,25	114,72
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	121 876,59	0,35	107 909,72	0,29	-13 966,87	88,54
	Razem	34 987 038,45	100,00	37 168 100,09	100,00	2 181 061,64	106,24

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

Nie dotyczy.

4.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

1. Przychody ogółem.	54 280 822,17 zł
2. Przychody wyłączone z opodatkowania:	2 231 060,22 zł
- Przychody dot. amortyzacji śr.trw.sfin.ze śr.zewn.	1 738 870,72 zł
- Rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne niezrealizowane	487 540,10 zł
- otrzymane odszkodowania majątkowe	4 649,40 zł
A. PRZYCHODY PODATKOWE (1 – 2)	52 049 761,95 zł

3. Koszty ogółem	52 874 901,26 zł
4. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 027 989,43 zł
- amortyzacja środków trwałych dofinansowanych	1 711 057,45 zł
- nieopłacone składki ZUS za XII 2021 r	308 374,83 zł
- odpisy aktualizacyjne należności	6 357,15 zł
- koszty reprezentacji	400,00 zł
- utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania (na zdarzenia medyczne)	2 000 000,00 zł
- składki na rzecz organizacji	1 800,00 zł
5. Koszty z lat ubiegłych	239 858,64 zł
- składki ubezpieczeniowe za XII/2020 rok	239 858,64 zł
B. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (3-4+5)	49 086 770,47 zł
Wynik finansowy A – B	2 962 991,48 zł

4.7 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.

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

Nie dotyczy.

4.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Nakłady (zakupy, dotacje, darowizny) na niefinansowe aktywa trwale poniesione w 2021 roku według grup środków trwałych kształtowały się następująco:

Nakłady na	Wartość nakładów	Źródło finansowania			
		Środki własne	Ministerstwo Zdrowia	Środki unijne	Darowizny/ nieodpł.otrzymane
Wartości niematerialne i prawne	10 800,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny urządzenia i techniczne	42 035,01	42 035,01	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	357 429,39	20 317,73	50 566,75	286 544,91	0,00
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	1 117 935,63	367 635,10	25 242,95	623 024,57	102 033,01
Razem:	1 528 200,03	440 787,84	75 809,70	909 569,48	102 033,01

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwale uzależnione są od dotacji Powiatu. Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się takowych ponieść w 2022 roku.

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

Nie dotyczy.

4.11 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.

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

Nie dotyczy.

5. 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 2020-2021.

	31.12.2020	31.12.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 915 121,96 zł	7 604 021,20 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 087 322,00 zł	- 1 502 087,94 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	966 232,90 zł	- 1 417 903,44 zł
Przepływy pieniężne netto razem	794 032,86 zł	4 684 029,82 zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 079 003,34 zł	6 763 033,16 zł
Inne korekty- zmiana stanu produktów	- 139 255,22 zł	- 3 809 938,56 zł
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	106 276,49 zł	620 438,12 zł

Na środki o ograniczonej możliwości dysponowania składają się:

- wadła	573 854,59 zł
- środki zfsś	46 583,53 zł
Razem:	620 438,12 zł

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

6.1 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.

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

Nie występują.

6.3 Przeciętne w roku obrotowym 2021 zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych po przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+),(-)
		2020 rok	2021 rok	
1	2	4	4	5
1	Wyższy personel medyczny	15,07	18,05	2,98
2	Pielęgniarki i położne	76,44	71,94	-4,50
3	Inny personel medyczny	26,66	28,76	2,10
4	Niższy personel medyczny	1,00	1,00	0,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	3,74	3,84	0,10
6	Personel administr., ekonom. tech.	15,15	15,39	0,24
7	Sprzątaczk	21,06	18,31	-2,75
	Razem	159,12	157,29	-1,83

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Zatrudnienie w etatach na dzień		Zmiany (+),(-)
		31.12.2020	31.12.2021	
1	2	3	4	5
1	Wyższy personel medyczny	16,60	19,60	3,00
2	Pielęgniarki i położne	70,75	74,00	3,25
3	Inny śr. Personel medyczny	28,00	29,00	1,00
4	Niższy personel medyczny	1,00	1,00	0,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	4,00	4,00	0,00
6	Personel admin. Ekonom. tech.	15,25	15,25	0,00
7	Sprzątaczk	20,00	19,00	-1,00
	Razem etaty	155,60	161,85	60,25

W 2021 r. wystąpił wzrost zatrudnienia w grupie zawodowej - wyższy personel medyczny - o 3 etaty więcej niż w 2020 r.

Wzrost liczby et. można również zauważyć w grupie zawodowej pielęgniarek i położnych - wzrost zatrudnienia o 3,25 etatu.

W grupie zawodowej sprzątaczek wystąpił minimalny spadek zatrudnienia (w 2020 r. - 20 et., 2021 r. - 19 et.), natomiast w pozostałych grupach zawodowych - bez zmian. Spadek zatrudnienia na umowy o pracę w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie wystąpił m.in. w związku ze starzejącą się załogą - przede wszystkim w grupie zawodowej sprzątaczek.

6.4 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.

6.5 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.

6.6 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

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

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

W związku z trwającą pandemią COVID-19 Szpital Powiatowy w Kętrzynie w roku 2020 nie zrealizował w części umów zawartych z NFZ, na które uzyskał w ramach ryczałtu wynagrodzenie. Otrzymane kwoty w wysokości 3 809 938,56 zł zostały zaliczone do przychodów ze sprzedaży. W roku 2021 zostało uwzględnione, jako korekta błędów lat poprzednich.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć i konsolidacji

Nie dotyczy.

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące połączenia spółek.

Nie dotyczy.

10. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące niepewności kontynuacji działalności.

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

11. 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 31.12.2021r. na podstawie dokumentów dotyczących zdarzeń gospodarczych z 2021 roku, które wpłynęły do Działu Księgowości i ujęte zostały w księgach do dnia 31.03.2022 r.

Sporządziła: Monika Zapolska
Kętrzyn, 31.03.2022 r.

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka
Wojciech Glinka

(data jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	7 867 966,03	8 387 494,28	A	Kapitał (fundusz) własny	-7 968 689,35	-6 676 006,03
I	Wartości niematerialne i prawne	538 444,91	810 859,33	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 668 817,38	7 668 817,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	538 444,91	810 859,33				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 329 521,12	7 576 634,95	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	7 280 321,12	7 530 485,35		- 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	3 231 178,90	3 704 475,86		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	807 282,31	1 019 508,06		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	836 994,40	576 717,98				
e)	inne środki trwałe	2 288 609,51	2 113 527,45				
2	Środki trwałe w budowie	49 200,00	46 149,60	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 043 427,64	-17 901 351,50
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	1 405 920,91	3 556 528,09
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 585 121,39	22 058 214,65
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 615 321,32	2 702 462,42
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	2 343 784,00	1 943 385,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa	1 876 187,00	1 592 337,00
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa	467 597,00	351 048,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 271 537,32	759 077,42
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe	2 271 537,32	759 077,42
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	4 419 805,00	6 735 268,53
	- 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	4 419 805,00	6 735 268,53
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	4 419 805,00	6 735 268,53
	- 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	6 376 406,94	5 388 703,89
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	12 748 466,01	6 994 714,34		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 637 068,54	920 397,33		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 611 792,45	899 218,30	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	25 276,09	21 179,03	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	4 034 504,14	3 646 423,04	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 292 860,41	5 279 793,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	296 292,00	456 288,00
	- 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:	2 662 134,80	2 423 113,88
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 662 134,80	2 423 113,88

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 weksłowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	800 173,03	754 507,07
3	Należności od pozostałych jednostek	4 034 504,14	3 646 423,04		h) z tytułu wynagrodzeń	1 730 366,81	1 385 207,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 977 236,14	3 570 155,07		i) inne	803 893,77	260 677,34
	do 12 miesięcy	3 977 236,14	3 570 155,07		4 Fundusze specjalne	83 546,53	108 910,49
	powyżej 12 miesięcy				IV Rozliczenia międzyokresowe	13 173 588,13	7 231 779,81
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 100,00	45 159,95	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	37 168,00	31 108,02	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 173 588,13	7 231 779,81
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	11 441 320,33	5 668 403,63
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 763 033,16	2 079 003,34		- krótkoterminowe	1 732 267,80	1 563 376,18
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 763 033,16	2 079 003,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 763 033,16	2 079 003,34				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 763 033,16	2 079 003,34				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	313 860,17	348 890,63				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 616 432,04	15 382 208,62		PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 616 432,04	15 382 208,62

Główna księgowa

 Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

 Wojciech Glinka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 771 798,15	34 832 508,86
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 168 100,09	34 987 038,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-396 301,94	-154 529,59
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	45 556 384,16	35 671 770,53
I	Amortyzacja	2 021 616,19	1 497 122,16
II	Zużycie materiałów i energii	6 450 750,15	4 624 552,15
III	Usługi obce	18 004 782,54	15 315 455,90
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	68 859,00	73 758,00
V	Wynagrodzenia	15 590 105,69	11 452 621,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	3 010 114,99	2 314 296,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	410 155,60	393 964,25
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 784 586,01	-839 261,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 605 287,51	5 122 644,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 738 870,72	1 562 760,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 766 416,79	3 559 883,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 259 211,18	632 153,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 259 211,18	632 153,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 461 490,32	3 651 229,10
G	Przychody finansowe	3 736,51	36 365,91
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: - od jednostek powiązanych	3 736,51	36 365,91
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	59 305,92	131 066,92
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	59 305,92	131 066,92
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 405 920,91	3 556 528,09
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 405 920,91	3 556 528,09

Główna księgowa

 Monika Zapolska

DYREKTOR

 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2021-31.12.2021

(dane Sąd Rejestrowy) Powiatowy w Kętrzynie 01 (metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa

Wtęrsz	Wyszczegółenie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	1 405 920,91	3 556 528,09
1.	Amortyzacja	6 198 100,29	-641 406,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 021 616,19	1 497 122,16
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	53 778,24	77 479,10
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	1 912 858,90	-246 926,35
7.	Zmiana stanu należności	-7 17 925,15	-495 358,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem pożyczek i kredytów	-386 827,16	-3 034 825,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 147 699,05	450 281,27
10.	Inne korekty	5 976 838,78	1 250 076,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 809 938,56	-139 255,22
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	7 604 021,20	2 915 121,96
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 502 087,94	3 087 322,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 502 087,94	3 087 322,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 502 087,94	-3 087 322,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 111 334,33	1 500 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 000 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 529 237,77	533 767,10
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 475 459,53	456 288,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	53 778,24	77 479,10
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 417 903,44	966 232,90
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+II+-B.III+-C.III)	4 684 029,82	794 032,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 079 003,34	1 284 970,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	6 763 033,16	2 079 003,34
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	620 438,12	106 276,49

Główna księgowa

Maria Zapolska

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021-31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 876 006,03	-10 653 891,13
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 809 938,56	-78 642,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-10 485 944,59	-10 732 534,12
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 668 817,38	7 668 817,38
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydatki udziały (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	-17 901 351,50	-15 607 123,82
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 901 351,50	-15 607 123,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 809 938,56	-78 642,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	-21 711 290,06	-15 635 766,81
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-2 715 584,69
	-	0,00	2 715 584,69
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty przez Organ Założycielski	4 667 862,42	500 000,00
	- zyska za rok 2020	1 111 334,33	500 000,00
	-	3 556 528,09	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 043 427,64	-17 901 351,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 043 427,64	-17 901 351,50
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto	1 405 920,91	3 556 528,09
	b) strata netto	1 405 920,91	3 556 528,09
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 968 689,35	-6 676 006,03
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 968 689,35	-6 676 006,03

Główna księgowa

 Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Żelazku Reżymnie

 Wojciech Glinka