

Uchwała Nr 240/1 /2023
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 27 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz § 18 ust. 6 Statutu Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr V/76/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Powiatowemu im. Jana Mikulicza w Biskupcu zmienionej uchwałą Nr XIV/160/2020 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 22 maja 2020 r., **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2022 Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu, zaopiniowane przez Radę Społeczną Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu Uchwałą Nr 4/2023 z dnia 24 kwietnia 2023 r., składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania,
 - 2) bilansu na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 38 260 961,94 zł,
 - 3) rachunku zysków i strat za rok 2022 wykazującego stratę w wysokości 2 446 114,51 zł,
 - 4) sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12 463,13 zł,
 - 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
 - 6) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania,
- poddane badaniu przez biegłego rewidenta, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu pokryje stratę netto w wysokości 2 446 114,51 zł za 2022 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. **ANDRZEJ ABAKO**

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. **JOANNA MICHALSKA - REDA**

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. **JANUSZ RADZISZEWSKI**

4. **JACEK SZYDŁO**

5. **ARTUR WROCHNA**

Przebrano pod względem

formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

Załącznik
do Uchwały Nr 240/1/2023
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 27 czerwca 2023 r.

*Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza
w Biskupcu*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022**

OBEJMUJĄCE:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
6. INFORMACJA DODATKOWA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

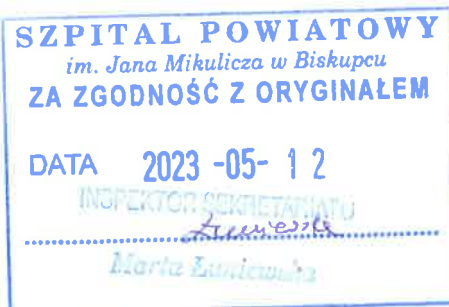
SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

za okres:

2022-01-01 - 2022-12-31

Data sporządzenia:

2023-03-30



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

NIP: 7392955819

KRS: 0000004080

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BISKUPIEC
Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat: OLSZTYŃSKI
Gmina: BISKUPIEC

Adres polski

Ulica: ARMII KRAJOWEJ 8
Miejscowość: BISKUPIEC
Kod pocztowy: 11-300
Poczta: BISKUPIEC
Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat: OLSZTYŃSKI
Gmina: BISKUPIEC

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
4P 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Ruskowska



DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Maciejewska

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Opis zasad klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych dotyczy:
wartości niematerialnych i prawnych,
środków trwałych,
środków trwałych w budowie,
rzeczowych składników aktywów obrotowych,
należności i zobowiązań,
odpisów aktualizacyjnych i rezerw na zobowiązania

a) Wartości niematerialne i prawne

Na koncie wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone do używania na potrzeby Szpitala, a także przyjęte do odpłatnego używania prawa majątkowe na mocy innych umów.

b) Środki trwałe

Ewidencji na koncie środki trwałe podlegają składniki majątkowe zdatne, kompletne i przeznaczone do użytkowania w okresie dłuższym niż jeden rok.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł dokonywane są na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Składniki majątkowe których wartość wynosi od 350 zł do 3500 zł obejmuje się w ewidencji kontrolnej i umarza w 100% w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o maksymalne stawki amortyzacyjne wynikające z art. 16 a-m ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny brutto zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Konto środki trwałe w budowie służy do ewidencji kosztów inwestycji budowlano-montażowych ponoszonych w toku ich realizacji i rozliczenia w celu ustalenia wartości uzyskanych efektów. Analityka tego konta obejmuje odrębnie każde jednostkowe zadanie dotyczące przyszłego środka trwałego.

c) Zapasy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego w Szpitalu ograniczają się do materiałów. Zapasy materiałów wyceniane są według cen brutto zakupu. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność wówczas, wycenia się je wg możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Zapasy rozchoduje się według zasady FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

d) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania ewidencjonuje się na podstawie dowodów dokumentujących operacje gospodarcze i wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty. Należności o zagrożonej windykacji podlegają urealnieniu odpisami aktualizacyjnymi odnoszonymi w koszty okresu sprawozdawczego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

e) Rezerwy

Rezerwy tworzy się na przewidywane przyszłe zobowiązania za przypadające na dany okres sprawozdawczy, ale jeszcze nieponiesione, koszty. Szpital nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy. Szpital nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

f) Fundusze własne

Tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi Szpitala określa ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r z zm.. Fundusze własne Szpitala wycenia się w wartości nominalnej.

g) Rozliczenia międzyokresowe

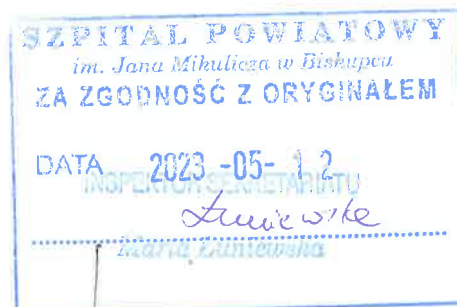
Szpital dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów mających na celu przypisanie do danego okresu przychodu oraz kosztu dotyczących tego okresu. Rozliczenia międzyokresowe Szpital wykazuje w wartości nominalnej.

h) Rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 68
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska



DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

mgr Marta Maciejewska

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Szpital sporządza sprawozdanie finansowe, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- " wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- " bilansu,
- " rachunku zysków i strat,
- " zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- " rachunku przepływów pieniężnych,
- " dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto składa się z:

- " wyniku ze sprzedaży,
- " wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- " wyniku z operacji finansowych,
- " obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku, który może być przeznaczony na:

- " pokrycie straty bilansowej lat ubiegłych,
- " tworzenie funduszu zapasowego

Ujemny wynik finansowy (stratę netto). Szpital pokrywa we własnym zakresie.

Zestawienie zmian w kapitale stanowi część składową rocznego sprawozdania finansowego i przedstawia zmiany wartości księgowej aktywów netto określonych w art.3 ust.1 pkt 29 ustawy o rachunkowości.

Szpital sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, która polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego koryguje się o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki działalności innych, niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku finansowego, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

Dodatkowa informacja zawiera uzupełniające dane i objaśnienia do rachunku zysków i strat oraz bilansu, które rzetelnie przedstawiają sytuację majątkową i finansową związaną z działalnością statutową Szpitala. Informacje i zdarzenia zawarte w informacji dodatkowej odpowiadają warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczególnością określoną załącznikiem nr 1 do tej ustawy.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Szpital sporządza sprawozdania finansowe na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, ze szczególnością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy
- Zestawienie zmian w kapitale Funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia
- Nota podatkowa -dotycząca podatku dochodowego
- Dodatkowe informacje i objaśnienia



Dyrektor Szpitala jako kierownik jednostki zapewnia sporządzenie sprawozdania finansowego w terminie do 31.03.2023r.(Rozporządzenie z dnia 7 marca 2022r (Dz. U. z 2022 r. poz. 561).

Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Roczne sprawozdanie finansowe po zbadaniu przez biegłego rewidenta oraz zaopiniowaniu przez Radę Społeczną Szpitala podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu w Olsztynie.

Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta oraz uchwałą Zarządu Powiatu w Olsztynie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego podlega złożeniu w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 66
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dullon
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

mgr Marta Maciejewska

Bilans

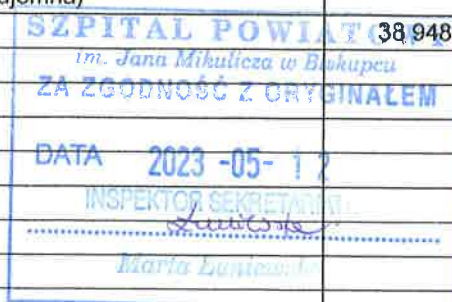
Kwoty w złotych

| Nazwa | Stan na dzień 31-12-2022 | Stan na dzień 31-12-2021 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Aktywa razem | 38 260 961.94 | 38 697 995.44 |
| A. Aktywa trwałe | 31 652 951.46 | 33 361 568.11 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 843 259.42 | 651 110.71 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0.00 | 0.00 |
| 2. Wartość firmy | 0.00 | 0.00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 843 259.42 | 651 110.71 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 30 809 692.04 | 32 710 457.40 |
| 1. Środki trwałe | 30 607 911.36 | 32 639 859.80 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 122 520.00 | 153 150.00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 467 526.84 | 23 037 023.45 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 284 891.51 | 336 337.10 |
| d) środki transportu | 572 653.01 | 267 802.27 |
| e) inne środki trwałe | 7 160 320.00 | 8 845 546.98 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 201 780.68 | 70 597.60 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0.00 | 0.00 |
| III. Należności długoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0.00 | 0.00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| 1. Nieruchomości | 0.00 | 0.00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0.00 | 0.00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 |
| B. Aktywa obrotowe | 6 608 010.48 | 5 336 427.33 |
| I. Zapasy | 1 594 619.08 | 1 484 015.76 |
| 1. Materiały | 1 594 619.08 | 1 484 015.76 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0.00 | 0.00 |
| 3. Produkty gotowe | 0.00 | 0.00 |
| 4. Towary | 0.00 | 0.00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0.00 | 0.00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 4 805 721.34 | 3 623 445.73 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

 DATA 2023-05-12
 INSPEKTOR SEKTORA LECZENIA
.....
 Maria Luntewska

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| b) inne | 0.00 | 0.00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ka | 0.00 | 0.00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| b) inne | 0.00 | 0.00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 4 805 721.34 | 3 623 445.73 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 470 356.72 | 3 294 685.16 |
| - do 12 miesięcy | 4 470 356.72 | 3 294 685.16 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytu | 0.00 | 0.00 |
| c) inne | 335 364.62 | 328 760.57 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0.00 | 0.00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 178 942.49 | 191 405.62 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 178 942.49 | 191 405.62 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 178 942.49 | 191 405.62 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 177 814.49 | 191 405.62 |
| - inne środki pieniężne | 1 128.00 | 0.00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0.00 | 0.00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 727.57 | 37 560.22 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0.00 | 0.00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0.00 | 0.00 |
| Pasywa razem | 38 260 961.94 | 38 697 995.44 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | -687 254.16 | 1 758 860.35 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 9 629 416.99 | 9 629 416.99 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (ak | 0.00 | 0.00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0.00 | 0.00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0.00 | 0.00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0.00 | 0.00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -7 870 556.64 | -4 001 119.28 |
| VI. Zysk (strata) netto | -2 446 114.51 | -3 869 437.36 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0.00 | 0.00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 948 216.10 | 36 939 135.09 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0.00 | 0.00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0.00 | 0.00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0.00 | 0.00 |
| - długoterminowa | 0.00 | 0.00 |
| - krótkoterminowa | 0.00 | 0.00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0.00 | 0.00 |
| - długoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| - krótkoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 936 177.03 | 0.00 |



| | | |
|--|---------------|---------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 936 177.03 | 0.00 |
| a) kredyty i pożyczki | 936 177.03 | 0.00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0.00 | 0.00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0.00 | 0.00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0.00 | 0.00 |
| e) inne | 0.00 | 0.00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 759 504.15 | 7 968 974.56 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| b) inne | 0.00 | 0.00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0.00 | 0.00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| b) inne | 0.00 | 0.00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 10 351 147.06 | 7 583 825.87 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 983 108.48 | 979 505.33 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0.00 | 0.00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0.00 | 0.00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 568 793.65 | 3 508 102.69 |
| - do 12 miesięcy | 3 568 793.65 | 3 508 102.69 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0.00 | 0.00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0.00 | 0.00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych | 1 971 354.30 | 1 683 516.96 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 1 820 832.25 | 1 409 025.89 |
| i) inne | 7 058.38 | 3 675.00 |
| 4. Fundusze specjalne | 408 357.09 | 385 148.69 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 27 252 534.92 | 28 970 160.53 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0.00 | 0.00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 27 252 534.92 | 28 970 160.53 |
| - długoterminowe | 23 671 349.08 | 25 501 188.34 |
| - krótkoterminowe | 3 581 185.84 | 3 468 972.19 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 36
NIP 739-29-55-819, REGON 511515745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Muciejewska

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

| Nazwa | Za okres 01.01.2022-31-12-2022 | Za okres 01.01.2021-31-12-2021 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 63 010 707.43 | 53 646 258.02 |
| - od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 63 019 540.08 | 53 623 365.10 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn) | -8 832.65 | 22 893.52 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0.00 | 0.00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0.00 | 0.00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 71 075 375.99 | 68 148 627.18 |
| I. Amortyzacja | 3 772 664.69 | 3 562 657.11 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 11 346 260.39 | 12 044 520.82 |
| III. Usługi obce | 25 090 723.91 | 24 554 875.78 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 159 197.44 | 142 706.14 |
| - podatek akcyzowy | 0.00 | 0.00 |
| V. Wynagrodzenia | 25 752 493.01 | 23 478 057.99 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 4 741 437.26 | 4 171 812.94 |
| - emerytalne | 2 251 133.51 | 2 015 378.86 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 212 599.29 | 193 996.40 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0.00 | 0.00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | -8 064 668.56 | -14 502 368.56 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 5 979 482.56 | 10 699 496.84 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0.00 | 0.00 |
| II. Dotacje | 386 566.47 | 3 454 947.53 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0.00 | 0.00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 5 592 916.09 | 7 244 549.31 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 33 732.54 | 39 334.31 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0.00 | 0.00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0.00 | 0.00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 33 732.54 | 39 334.31 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -2 118 918.54 | -3 842 206.03 |
| G. Przychody finansowe | 28 192.52 | 6 911.45 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 |
| II. Odsetki, w tym: | 28 192.52 | 6 911.45 |
| - od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 |
| V. Inne | 0.00 | 0.00 |
| H. Koszty finansowe | 355 388.49 | 34 142.78 |
| I. Odsetki, w tym: | 355 388.49 | 34 142.78 |
| - dla jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 |
| IV. Inne | 0.00 | 0.00 |
| I. Zysk (strata) brutto | -2 446 114.51 | -3 869 437.36 |
| J. Podatek dochodowy | 0.00 | 0.00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0.00 | 0.00 |
| L. Zysk (strata) netto | -2 446 114.51 | -3 869 437.36 |

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
DATA 2023-05-12
INSPEKTOR SEKRETARIATU
Marta Łumiewska

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 730-29-55-819, Regon 511315747

Wydrukowano programem KS-FKW 2023.00.00
firmy KAMSOFT S.A.: www.kamsoft.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Głuchowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Maciejewska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

| Nazwa | Za okres 01.01.2022- 31-12-2022 | Za okres 01.01.2021- 31-12-2021 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 758 860.35 | 5 628 297.71 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00 | 0.00 |
| - korekty błędów | 0.00 | 0.00 |
| I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 758 860.35 | 5 628 297.71 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 9 629 416.99 | 9 629 416.99 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0.00 | 0.00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0.00 | 0.00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0.00 | 0.00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 9 629 416.99 | 9 629 416.99 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0.00 | 0.00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0.00 | 0.00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0.00 | 0.00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0.00 | 0.00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0.00 | 0.00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| - pokrycia straty | 0.00 | 0.00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0.00 | 0.00 |
| 3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polity) | 0.00 | 0.00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0.00 | 0.00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| - zbycia środków trwałych | 0.00 | 0.00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0.00 | 0.00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0.00 | 0.00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0.00 | 0.00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0.00 | 0.00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 001 119.28 | -3 407 771.45 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0.00 | 0.00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00 | 0.00 |
| - korekty błędów | 0.00 | 0.00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0.00 | 0.00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0.00 | 0.00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0.00 | 0.00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 4 001 119.28 | 3 407 771.45 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00 | 0.00 |
| - korekty błędów | 0.00 | 0.00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 001 119.28 | 3 407 771.45 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 3 869 437.36 | 593 347.83 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 3 869 437.36 | 593 347.83 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0.00 | 0.00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 7 870 556.64 | 4 001 119.28 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 870 556.64 | -4 001 119.28 |
| 6. Wynik netto | -2 446 114.51 | -3 869 437.36 |
| a) zysk netto | 0.00 | 0.00 |
| b) strata netto | 2 446 114.51 | 3 869 437.36 |
| c) odpisy z zysku | 0.00 | 0.00 |



| | | |
|--|-------------|--------------|
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -687 254.16 | 1 758 860.35 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -687 254.16 | 1 758 860.35 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
13-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
IP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rutkowi
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Maciejewska
mgr Marta Maciejewska

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

| Nazwa | Za okres 01.01.2022- 31-12-2022 | Za okres 01.01.2021- 31-12-2021 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| I. Zysk (strata) netto | -2 446 114.51 | -3 869 437.36 |
| II. Korekty razem | 1 498 600.92 | 4 649 865.27 |
| 1. Amortyzacja | 3 772 664.69 | 3 562 657.11 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0.00 | 0.00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 327 195.97 | 5 136.94 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 52.18 | 0.00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0.00 | 0.00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -110 603.32 | 14 955.52 |
| 7. Zmiana stanu należności | -1 182 275.61 | 610 971.90 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 786 926.44 | -2 992 265.73 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 708 792.96 | 3 481 887.36 |
| 10. Inne korekty | -386 566.47 | -33 477.83 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -947 513.59 | 780 427.91 |
| I. Wpływy | 0.00 | 0.00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 i inwestycje | 0.00 | 0.00 |
| II. Wydatki | 1 677 533.75 | 3 132 022.05 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 677 533.75 | 3 132 022.05 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0.00 | 0.00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 677 533.75 | -3 132 022.05 |
| I. Wpływy | 4 565 472.98 | 979 505.33 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz c | 0.00 | 0.00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 4 565 472.98 | 979 505.33 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0.00 | 0.00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0.00 | 0.00 |
| II. Wydatki | 1 952 888.77 | 5 136.94 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 625 692.80 | 0.00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0.00 | 0.00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0.00 | 0.00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0.00 | 0.00 |
| 8. Odsetki | 327 195.97 | 5 136.94 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0.00 | 0.00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 612 584.21 | 974 368.39 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -12 463.13 | -1 377 225.75 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -12 463.13 | 0.00 |

| | | |
|--|------------|--------------|
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0.00 | 0.00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 191 405.62 | 1 568 631.37 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 178 942.49 | 191 405.62 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 159 453.52 | 140 080.56 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Maciejewska
mgr Marta Maciejewska

Nota podatkowa

Kwoty w złotych

| Nazwa | Podstawa prawna | | | | Za okres 01.01.2022-31-12-2022 | | | Stan na dzień 31-12-2021 | | |
|--|-----------------|------|------|------|--------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|----------------|--------------|
| | Art. | Ust. | Pkt. | Lit. | Razem | Zyski kapitał. | Inne źródła | Razem | Zyski kapitał. | Inne źródła |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | -2 446 114,51 | | | -3 869 437,36 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | 5 510 115,15 | | 5 510 115,15 | 6 980 982,53 | | 6 980 982,53 |
| Zwrócone | 12 | 4 | 6 | | 171 763,00 | | 171 763,00 | | | |
| Wartości otrzymane nieopłacone lub częściowo opłacone rzeczy lub praw ze środków budżetu państwa | 12 | 4 | 14 | | 417 542,54 | | 417 542,54 | | | |
| Równowartość amortyzacji ST i WNIP sfinansowanych dotacją/darowizną | 12 | 4 | 6a | | 3 389 862,82 | | 3 389 862,82 | | | |
| Przychody (dochody) wolne od podatku na cele statutowe | 17 | 1 | 4 | | 0,00 | | | | | |
| Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieopłacone świadc. na zakup środków trwałych lub wnip | 17 | 1 | 21 | | 0,00 | | | 2 550,00 | | 2 550,00 |
| Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego | 17 | 1 | 47 | | 386 566,47 | | 386 566,47 | 5 497 574,79 | | 5 497 574,79 |
| Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego-rezydentury | 17 | 1 | 47 | | 1 144 380,32 | | 1 144 380,32 | 779 617,78 | | 779 617,78 |
| Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich | 17 | 1 | 53 | | 0,00 | | | 701 239,96 | | 701 239,96 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | 3 125,48 | | 3 125,48 | 9 347,69 | | 9 347,69 |
| Równowartość odpisów aktualizujących wartość należności | 12 | 1 | 4e | | 3 125,48 | | 3 125,48 | 4 110,48 | | 4 110,48 |
| Naliczone ale nieotrzymane kary | 12 | 1 | 1 | | 0,00 | | 0,00 | 5 237,21 | | 5 237,21 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | |
| Reszta (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | 4 954 033,72 | | 4 954 033,72 | 4 240 396,40 | | 4 240 396,40 |



 SZPITAL POWIATOWY
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu
 ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 DATA 2023-05-12
 INSTANTYFICACJA
 ZŁOTY
 2023-05-12

Sprawozdanie finansowe za okres 2022-01-01 - 2022-12-31, data sporządzenia 2023-03-30
SZPITAL POWIATOWY IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU

| | | | | | | | | | | | |
|--|----|----|-----|--|--------------|--|--------------|--|--------------|--|--------------|
| Koszty egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań | 16 | 1 | 17 | | 4 223,51 | | 4 223,51 | | 3 311,09 | | 3 311,09 |
| Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym | 16 | 1 | 18 | | 0,00 | | 0,00 | | 600,00 | | 600,00 |
| Kary, opłat i odszkodowań oraz odsetek od tych zobowiązań (renta) | 16 | 1 | 19 | | 0,00 | | 0,00 | | 1 920,00 | | 1 920,00 |
| Wierzytelności odpisane jako przedawnione -(należności) | 16 | 1 | 20 | | 6 806,46 | | 6 806,46 | | | | |
| odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych | 16 | 1 | 21 | | 22 194,14 | | 22 194,14 | | | | |
| Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych | 16 | 1 | 48 | | 2 813 650,73 | | 2 813 650,73 | | 3 105 400,51 | | 3 105 400,51 |
| Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) | 16 | 1 | 58 | | 386 566,47 | | 386 566,47 | | 250 371,01 | | 250 371,01 |
| Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) | 16 | 1 | 58 | | 1 144 380,32 | | 1 144 380,32 | | 779 617,78 | | 779 617,78 |
| Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych oraz WNIP nabytych nieodpłatnie | 16 | 1 | 63 | | 576 212,09 | | 576 212,09 | | 99 176,01 | | 99 176,01 |
| F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | 1 019 864,71 | | 1 019 864,71 | | 777 259,01 | | 777 259,01 |
| Naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań | 16 | 1 | 11 | | 0,00 | | 0,00 | | 26 245,75 | | 26 245,75 |
| Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności | 16 | 1 | 57 | | 205 590,10 | | 205 590,10 | | 113 937,17 | | 113 937,17 |
| Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki | 16 | 1 | 57a | | 750 533,02 | | 750 533,02 | | 637 076,09 | | 637 076,09 |
| Nieopłacone składki na FP | 16 | 7d | | | 63 741,59 | | 63 741,59 | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | 751 013,72 | | 751 013,72 | | 728 709,88 | | 728 709,88 |
| Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w roku poprzednim | 15 | 4g | | | 113 937,17 | | 113 937,17 | | 91 633,79 | | 91 633,79 |
| Zapłacone w roku bieżącym składki ZUS a bilansowo w roku poprzednim | 15 | 4h | | | 637 076,55 | | 637 076,55 | | 637 076,09 | | 637 076,09 |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | 3 744 974,67 | | 3 744 974,67 | | 697 833,01 | | 697 833,01 |

Wydrukowano programem KS-FKW 2023.00.0.0
firmy KAMSOFT S.A.: www.kamsoft.pl

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 9

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Sprawozdanie finansowe za okres 2022-01-01 - 2022-12-31, data sporządzenia 2023-03-30
SZPITAL POWIATOWY IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|------------|------------|
| Strata za rok 2016 | | | | | | | | | 0.00 | 168 002.08 | 168 002.08 |
| Strata za rok 2017 | | | | | | | | 58 771.24 | 58 771.24 | 58 771.24 | 58 771.24 |
| Strata za rok 2018 | | | | | | | | 345 662.50 | 345 662.50 | 345 662.50 | 345 662.50 |
| Strata za rok 2019 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Strata za rok 2020 | | | | | | | | 125 397.19 | 125 397.19 | 125 397.19 | 125 397.19 |
| Strata za rok 2021 | | | | | | | | 3 215 143.74 | 3 215 143.74 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| K. Podatek dochodowy | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

SZPITAL POWIATOWY
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
DATA 2023-05-12
INSPEKTOR SAMIOTAPACY
Stewerik
.....
Marta Maciejewska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Maciejewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

SZPITAL POWIATOWY
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819 REGON 511315745

Objaśnienia i załączniki

1. Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania fin. za 2022 rok



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 66
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rutkiewicz
Beata Rutkiewicz

DYREKTOR
SZPIAŁA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Maciejewska
mgr Marta Maciejewska

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU ZA 2022 ROK**

I.

- 1) Zmiany wartości oraz umorzeń - wartości niematerialnych i prawnych (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 1. Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2022-31.12.2022

| Lp. | Tytuł | Koszty prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Razem |
|-----|--------------------------------|-------------------------|---|-------------------------------|----------|--------------|
| | | | autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | prawa do wynalazków, patentów | know-how | |
| 1 | Stan brutto na 01.01.2022r. | 0,00 | 2 824 884,12 | 0,00 | 0,00 | 2 824 884,12 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 441 288,33 | 0,00 | 0,00 | 441 288,33 |
| a | zakup | | 441 288,33 | | | 441 288,33 |
| b | przyjęcie z inwestycji | | | | | 0,00 |
| c | darowizna | | | | | 0,00 |
| d | aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| e | wzrost wartości początkowej | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | | | | | 0,00 |
| b | likwidacja | | | | | 0,00 |
| c | darowizna | | | | | 0,00 |
| d | aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan brutto na 31.12.2022r. | 0,00 | 3 266 172,45 | 0,00 | 0,00 | 3 266 172,45 |
| 5 | Stan umorzeń na 01.01.2022r. | 0,00 | 2 173 773,41 | 0,00 | 0,00 | 2 173 773,41 |
| 6 | Zwiększenia umorzeń | 0,00 | 249 139,62 | 0,00 | 0,00 | 249 139,62 |
| a | Amortyzacja | | 249 139,62 | | | 249 139,62 |
| 7 | Zmniejszenia umorzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Umorzenie WNIp zlikwidowanych | | | | | 0,00 |
| b | Umorzenie WNIp sprzedanych | | | | | 0,00 |
| 8 | Stan umorzeń na 31.12.2022r. | 0,00 | 2 422 913,03 | 0,00 | 0,00 | 2 422 913,03 |
| 9 | Wartość netto na koniec 2022r. | 0,00 | 843 259,42 | 0,00 | 0,00 | 843 259,42 |



2) Zmiany wartości oraz umorzeń - grup rodzajowych środków trwałych (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 2. Zestawienie zmian środków trwałych w okresie: 01.01.2022-31.12.2022

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----|----------------------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | Grupa 0 | Grupa 1,2 | Grupa 3,4,5,6 | Grupa 7 | Grupa 8 | |
| 1 | Stan brutto na 01.01.2022r. | 612 600,00 | 32 380 056,78 | 2 604 354,08 | 985 784,81 | 22 068 971,30 | 58 651 766,97 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 228 648,03 | 64 355,33 | 421 294,50 | 777 278,77 | 1 491 576,63 |
| a | przyjęcie z zakupu | | | 64 355,33 | 421 294,50 | 636 502,95 | 1 122 152,78 |
| b | przyjęcie z inwestycji | | 228 648,03 | | | | 228 648,03 |
| d | otrzymanie nieodpłatnie | | | | | 140 775,82 | 140 775,82 |
| e | nadwyżki inwentaryzacyjne | | | | | | 0,00 |
| f | wzrost wartości początkowej | | | | | | 0,00 |
| g | przekwalifikowania do śr. trwał. | | | | | | 0,00 |
| h | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | 0,00 |
| i | przeniesienie z ewid.pozabil. | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 34 282,03 | 0,00 | 340 619,67 | 374 901,70 |
| a | likwidacja | | | 34 282,03 | | 340 619,67 | 374 901,70 |
| b | sprzedaż | | | | | | 0,00 |
| c | nieodpłatne przekazanie | | | | | | 0,00 |
| d | przekazanie jako darowizna | | | | | | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | | | | | | 0,00 |
| f | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | 0,00 |
| g | straty losowe | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan brutto na 31.12.2022r. | 612 600,00 | 32 608 704,81 | 2 634 427,38 | 1 407 079,31 | 22 505 630,40 | 59 768 441,90 |
| 5 | Stan umorzeń na 01.01.2022r. | 459 450,00 | 9 343 033,33 | 2 268 016,98 | 717 982,54 | 13 223 424,32 | 26 011 907,17 |
| 6 | Zwiększenia umorzeń | 30 630,00 | 798 144,64 | 115 800,92 | 116 443,76 | 2 462 505,75 | 3 523 525,07 |
| a | Amortyzacja | 30 630,00 | 798 144,64 | 115 800,92 | 116 443,76 | 2 462 505,75 | 3 523 525,07 |
| 7 | Zmniejszenia umorzeń | 0,00 | 0,00 | 34 282,03 | 0,00 | 340 619,67 | 374 901,70 |
| a | Umorzenie zlikwidowanych ŚT | | | 34 282,03 | | 340 619,67 | 374 901,70 |
| b | Umorzenie sprzedanych ŚT | | | | | | 0,00 |
| 8 | Stan umorzeń na 31.12.2022r. | 490 080,00 | 10 141 177,97 | 2 349 535,87 | 834 426,30 | 15 345 310,40 | 29 160 530,54 |
| 9 | Wartość netto na koniec 2022r. | 122 520,00 | 22 467 526,84 | 284 891,51 | 572 653,01 | 7 160 320,00 | 30 607 911,36 |

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 68
NIP 739-29-55-819, REGON 511515746

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rucina

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

3) Zmiany wartości środków trwałych w budowie (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie: 01.01.2022-31.12.2022

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|---|--------------|
| 1 | Stan środków trwałych w budowie na 01.01.2022r. | 70 597,60 |
| 2 | Zwiększenia nakładów w ciągu roku | 2 106 350,36 |
| a | Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych | 1 643 743,43 |
| b | Darowizny gotowych dóbr inwestycyjnych | 0,00 |
| c | Zadania inwestycyjne własne | 353 331,11 |
| d | Zadania inwestycyjne -realizacja RPO | 6 500,00 |
| e | Otrzymane nieodpłatnie gotowe dobra inwestycyjne | 102 775,82 |
| 3 | Rozliczenie nakładów inwestycyjnych | 1 975 167,28 |
| a | Przekazane do eksploatacji środki trwałe | 1 453 576,63 |
| b | Przekazane do eksploatacji wartości niematerialne i prawne | 441 288,33 |
| c | Przekazane do eksploatacji środki obrotowe (przedmioty nietrwałe) | 80 302,32 |
| d | Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej | 0,00 |
| e | Nakłady sprzedane, darowizny | 0,00 |
| f | Nakłady bez efektu gospodarczego (w tym usługi w projekcie RPO) | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2021 r. | 201 780,68 |

| Lp. | Zadania inwestycyjne | Wartość |
|-------|--|------------|
| 1 | Modernizacja wraz z wyposażeniem Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu | 95 760,68 |
| 2 | Dostosowanie klatek schodowych w Szpitalu do stanu zgodnego z obowiązującymi przepisami pożarowymi | 99 520,00 |
| 3 | Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nowoczesny sprzęt medyczny, diagnostyczny i rehabilitacyjny | 6 500,00 |
| Razem | | 201 780,68 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511515745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Beata Durbanska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
[Signature]
mgr Marta Maciejewska

4) Wartość gruntów (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 4. Zestawienie zmian wartości gruntów okresie: 01.01.2022 - 31.12.2022

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste gruntu) | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste gruntu) |
|-----|--------------------------------|---|---|
| 1 | Stan brutto na 01.01.2022r. | 612 600,00 | 32.226 m ² |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| a | przyjęcie z zakupu | | |
| d | otrzymanie | | |
| f | wzrost wartości początkowej | | |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| b | sprzedaż | | |
| c | nieodpłatne przekazanie | | |
| 4 | Stan brutto na 31.12.2022r. | 612 600,00 | 32.226 m ² |
| 5 | Stan umorzeń na 01.01.2022r. | 459 450,00 | |
| 6 | Zwiększenia umorzeń | 30 630,00 | |
| a | Amortyzacja | 30 630,00 | |
| 7 | Zmniejszenia umorzeń | 0,00 | |
| b | Umorzenie sprzedanych | | |
| 8 | Stan umorzeń na 31.12.2022r. | 490 080,00 | |
| 9 | Wartość netto na koniec 2022r. | 122 520,00 | |



- Grunty wraz z zabudowaniami zostały przekazane przez Powiat Olsztyński Szpitalowi im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nieodpłatne użytkowanie w formie Aktu Notarialnego z dnia 31 marca 2000 roku (repertorium A Nr 408/2000).

5) Środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Szpital wydzierżawia sprzęt:

- Od firmy Roche Diagnostics Polska Sp z o.o. - Analizator biochemiczny Cobas Integra 400+ -1 szt., Analizator immunodiagnostyczny Cobas e411 -1 szt., Analizator do badań moczu Cobas u411 - 1 szt., Analizator parametrów krytycznych Cobas b121 - 1szt.
- Od firmy Sysmex Polska Sp. z o.o.- Analizator hematologiczny Sysmex - 2 szt.
- Od firmy RADIOMETER Sp. z o.o - Analizator parametrów krytycznych - 1szt.
- Od firmy BIOMEDICA Poland Sp. z o.o.- Aparaturę do oznaczeń Borrelia - 1 szt., Analizator do oznaczeń koagul. STA - 1 szt., Czytnik ELISA z płuczką, kołyską, skanerem i oprogramowaniem 1 szt.
- Od firmy Emma MDT Sp. z o.o.- Skaner płaski do odczytywania testów z oprogramowaniem i kołyską laboratoryjną - 1 szt., Skaner HP ScanJet G3110 -1 szt.
- Od firmy Eurogaz-Bombi Sj.- Zbiornik TM-900 o poj. 3750 litrów na tlen -1 szt.

6) Odpisy aktualizujących wartość należności.

Tabela 5. Zestawienie odpisów aktualizujących należności za okres: 01.01.2022 - 31.12.2022

| Lp. | Tytuł | Odpis aktualizujący wartość należności | | | Razem odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych |
|-----|--|--|--------------------------------------|------|--|
| | | z tytułu dostaw i usług | | inne | |
| | | o okresie spłaty do 12 miesięcy | o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Stan na 01.01.2022r. | 0,00 | 25 746,10 | 0,00 | 25 746,10 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 6 806,46 | 0,00 | 6 806,46 |
| a | dokonanie odpisu- utworzenie rezerwy na należności | | 6 806,46 | | 6 806,46 |
| b | przesunięcia -zmiana klasyfikacji | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 11 626,08 | 0,00 | 11 626,08 |
| a | zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | | 3 125,48 | | 3 125,48 |
| b | zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi | | | | 0,00 |
| c | Umorzenie-postępowanie sądowe | | 1 612,00 | | 1 612,00 |
| d | rozwiązanie rezerwy na należności | | 6 888,60 | | 6 888,60 |
| e | przesunięcia -zmiana klasyfikacji | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2022r. | 0,00 | 20 926,48 | 0,00 | 20 926,48 |

7) Informacja na temat straty za rok 2021.

Uchwałą nr 214/1/2022 Zarządu Powiatu w Olsztynie z dnia 12 grudnia 2022r. zatwierdził sprawozdanie finansowe Szpitala za 2021r.. Zgodnie z w/w Uchwałą stratę netto w wysokości 3.869.437,36 zł za 2021 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

8) Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2022.

Dyrektor Szpitala proponuje pokryć stratę netto za 2022r. w wysokości 2.446.114,51 zł w następujący sposób: zwiększyć stratę z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

9) Rezerwy.

W sprawozdaniu za 2022 rok nie występują rezerwy na zobowiązania. Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy oraz odprawy emerytalne.



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511515745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Bożena Mielniczka

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
[Signature]
mgr Maria Maciejowska

10) Informacja o kredytach i pożyczkach.

Tabela 6. Zestawienie pożyczek i kredytów w okresie: 01.01.2022 - 31.12.2022

| | | Data uruchomienia | Kwota pożyczki/kredytu | Stan zadłużenia na dzień 31-12-2022 | kwota spłacona na dzień 31-12-2022 | kwota do spłaty na dzień 31-12-2023 | kwota do spłaty na dzień 31-12-2024 | kwota do spłaty na dzień 31-12-2025 |
|---|--|-------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | okres spłaty do 1 roku | Okres spłaty od 1 do 3 lat | | Okres spłaty od 3 do 5 lat |
| 1 | MEDFINANSE- Pożyczka z limitem nieodnawialnym | | 2 000 000,00 | 1 603 812,53 | 396 187,47 | 667 635,50 | 739 274,87 | 196 902,16 |
| a | Transza I | 2022-03-11 | 600 000,00 | 462 405,94 | 137 594,06 | 192 490,35 | 213 145,19 | 56 770,40 |
| b | Transza II | 2022-04-26 | 600 000,00 | 473 848,50 | 126 151,50 | 197 253,86 | 218 419,79 | 58 174,85 |
| c | Transza III | 2022-06-20 | 800 000,00 | 667 558,09 | 132 441,91 | 277 891,29 | 307 709,89 | 81 956,91 |
| 2 | MEDFINANSE- Pożyczka z limitem odnawialnym | | 2 500 000,00 | 2 250 000,00 | 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Transza | 2022-10-31 | 2 500 000,00 | 2 250 000,00 | 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | PKO BP Kredyt w rachunku bieżącym | | 3 000 000,00 | 65 472,98 | 2 934 527,02 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Limit 3 mln zł | 2021-12-14 | 3 000 000,00 | 65 472,98 | 2 934 527,02 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0 |
| | OGÓM | | 7 500 000,00 | 3 919 285,51 | 3 580 714,49 | 5 917 635,50 | 739 274,87 | 196 902,16 |

- Szpital w dniu 14.12.2021r. podpisał umowę o kredyt w rachunku bieżącym banku PKO, kwota limitu 3.000.000,00 zł, na okres 3 lat, wykorzystanie kredytu na dzień 31.12.2022r. wynosi 65.472,98 zł.
Zabezpieczenie: weksel in blanco oraz przelew wierzytelności z tytułu kontraktu NFZ.
- W dniu 02.12.2021r. Szpital podpisał umowę pożyczki z limitem nieodnawialnym z firmą Medfinanse kwota limitu 2.000.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022r. wynosi 1.603.812,53 zł.
Zabezpieczenie: weksel in blanco.
- W dniu 31.10.2022r. Szpital podpisał umowę pożyczki odnawialnej z limitem 2.500.000 zł z firmą Medfinanse. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022r. wynosi 2.250.000 zł.
Zabezpieczenie: weksel in blanco.



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 06
NIP 739-29-55-819. REGON 511315745

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Bartusiewicz

11) Czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 7. Zestawienie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022r. | Stan na 31.12.2021r. |
|-----------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe (kosztów) czynne | 28 727,57 | 37 560,22 |
| a | Abonament portal INFOR | 765,65 | 3 062,69 |
| b | Abonament portal Prawo i Zdrowie | 531,36 | 910,00 |
| c | Ubezpieczenie OC i AC Karetok | 15 893,06 | 6 374,33 |
| d | Ubezpieczenie ciągnika | 138,70 | 138,70 |
| e | Prenumerata czasopism | 449,00 | 0,00 |
| f | Ubezpieczenie-Ochrona bezpieczeństwa informacji | 0,00 | 972,00 |
| g | Program antywirusowy | 7 892,50 | 16 502,50 |
| h | Prowizja bankowa | 0,00 | 9 600,00 |
| i | Opłata za pocztę NAZWA PL | 3 057,30 | 0,00 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe (przychodów) bierne | 27 252 534,92 | 28 970 160,53 |
| a | Dotacja w ramach ZPORR | 87 987,08 | 93 721,16 |
| b | Dotacja w ramach RPO-Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizacji i OAIIT | 3 077 384,20 | 3 222 008,33 |
| c | Dotacja w ramach RPO-budowa kompleksowego systemu informatycznego - II etap | 0,00 | 66 002,94 |
| d | Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywalności SARS CoV1 | 348 942,48 | 468 579,96 |
| e | Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu | 549 888,99 | 663 420,34 |
| f | Niezamortyzowane dotacje z lat 2000-2010 | 2 752 677,28 | 2 884 766,14 |
| g | Dotacje-Starostwo Powiatowe Olsztyn | 17 400 914,06 | 18 939 009,57 |
| h | Dotacje-Gmina Biskupiec | 185 126,50 | 164 774,54 |
| i | Dotacje-PFRON | 26 213,21 | 34 811,92 |
| j | Darowizny / nieodpłatne otrzymane - środki trwałe | 494 897,97 | 671 188,07 |
| k | Prawo użytkowania działki gruntu | 122 520,00 | 153 150,00 |
| l | Sprzęt i materiały, leki otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych | 1 284 706,60 | 1 470 192,99 |
| ł | Urząd Wojewódzki | 505 458,33 | 0,00 |
| m | Gmina Jeziorany | 15 818,22 | 0,00 |
| n | Narodowy Fundusz Zdrowia-Cyberbezpieczeństwo | 400 000,00 | 0,00 |
| o | Przychód otrzymany od Narodowego Funduszu Zdrowia z tyt. 1/12 ryczałtu. (Procedury opłacone lecz niewykonane-termin do wykonania rok 2023) | 0,00 | 138 534,57 |

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 51131572

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNIENIEM Z ORYGINAŁEM
DATA 2023-05-12
INSPEKTOR SEKRETARIATU
Łucja Łucjewska
DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Maciejewska

12) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Tabela nr 8. Zestawienie - Środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 r. | Stan na 31.12.2021 r. |
|-----|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Rachunek bankowy VAT | 0,00 | 1 291,06 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-390 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 66
NIP 739-29-55-819, REGON 511615745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

[Signature]

II.

- 1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.

Tabela nr 9. Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów.

| Lp. | Wyszczególnienie | Przychody w okresie 01.01.- 31.12.2022 | Przychody w okresie 01.01.- 31.12.2021 |
|--|--|--|--|
| | | Wartość | Wartość |
| 1 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym: | 62 166 907,21 | 52 826 921,68 |
| 1a | Przychody ze sprzedaży NFZ: | 56 954 342,63 | 48 211 838,60 |
| a | Świadczenia w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej | 52 991 876,47 | 40 681 988,79 |
| b | Ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 450 802,86 | 170 447,19 |
| c | Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 166 404,10 | 157 080,82 |
| d | Świadczenia w POZ | 161 837,06 | 145 748,17 |
| e | Leczenie szpitalne- neurologia specjalistyczna | 1 288 254,30 | 687 375,00 |
| f | Rehabilitacja lecznicza-fizykoterapia ambulatoryjna | 821 629,75 | 463 886,85 |
| g | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne | 601 947,50 | 5 793 423,32 |
| h | Tomografia komputerowa | 351 715,57 | 67 800,72 |
| i | Profilaktyka 40+ | 51 196,43 | 44 087,74 |
| j | Leczenie ran | 68 678,59 | 0,00 |
| 1b | Ratownictwo Medyczne -WSPR | 3 830 897,36 | 3 078 102,40 |
| 1c | Koordynowana opieka serca – WSS | 435 626,52 | 290 607,72 |
| 1d | Pozostała sprzedaż usług medycznych | 946 040,70 | 1 246 372,96 |
| 2 | Pozostałe przychody z działalności gospodarczej | 852 632,87 | 796 443,53 |
| a | Przychody z wynajmu pomieszczeń, co | 767 175,59 | 695 000,91 |
| b | Pozostała sprzedaż | 85 457,28 | 101 442,62 |
| Ogółem przychody netto ze sprzedaży produktów | | 63 019 540,08 | 53 623 365,21 |

im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
DATA 2023-05-12
INSPEKTOR SĄDOWY
Bożena Rutkowska

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-390 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
IP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Maciejewska

Tabela nr 10. Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych

| Lp. | Wyszczególnienie | PPO w okresie 01.01.-31.12.2022 | PPO w okresie 01.01.-31.12.2021 |
|-----|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | | Wartość | Wartość |
| 1 | Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisów amortyzacyjnych od inwestycji w tym: | 3 389 862,82 | 3 204 576,52 |
| 1a | Odpisy amortyzacyjne od projektów współfinansowanych ze środków unijnych | 741 172,49 | 793 927,36 |
| a | Modernizacja oddziału neurologii- ZPORR | 5 734,08 | 5 734,08 |
| b | Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizatorni i OAIIT... | 404 194,79 | 404 194,79 |
| c | Budowa kompleksowego szpitalnego systemu informatycznego | 66 002,94 | 233 076,39 |
| d | Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywalności SARS CoV2 | 119 637,48 | 119 637,48 |
| e | Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu | 145 603,20 | 31 284,62 |
| 1b | Odpisy amortyzacja od środków zakupionych z dotacji | 2 072 478,24 | 1 948 278,85 |
| a | Niezamortyzowane środki trwałe z dotacji 2000-2010 | 132 088,86 | 132 088,78 |
| b | Dotacje Starostwa Powiatowego w Olsztynie | 1 873 579,25 | 1 790 059,29 |
| c | Dotacje Gminy Biskupiec | 29 648,04 | 17 532,07 |
| d | Dotacje Gminy Jeziorany | 1 363,38 | 0,00 |
| e | Dotacje PFRON | 8 598,71 | 8 598,71 |
| f | Dotacja Województwa warmińsko-mazurskiego | 27 200,00 | 0,00 |
| g | Dotacja NFZ | | |
| 1c | Odpisy amortyzacyjne pozostałe | 576 212,09 | 462 370,31 |
| a | Darowizny sprzętu od WOŚP | 79 903,25 | 89 462,52 |
| b | Darowizny sprzętu pozostałe | 138 728,52 | 97 633,77 |
| c | Sprzęt otrzymany od ARM | 326 950,32 | 244 644,02 |
| d | Prawo użytkowania działki | 30 630,00 | 30 630,00 |
| 2 | Dofinansowanie do zatrudnienia | 1 486 047,89 | 1 203 480,72 |
| a | Rezydentury | 925 758,34 | 691 210,86 |
| b | Staże | 156 342,68 | 40 853,24 |
| c | Dotatki dla kierowników specjalizacji i staży | 62 279,30 | 47 553,68 |
| d | PFRON | 341 667,57 | 423 862,94 |
| 3 | Inne pozostałe przychody operacyjne | 1 103 571,85 | 6 291 439,60 |
| a | Dary pieniężne i rzeczowe | 51 727,03 | 38 158,55 |
| b | Umorzenie podatku od nieruchomości | 171 763,00 | 106 056,00 |
| c | Naliczone kary umowne i odszkodowania | 43 711,64 | 45 724,46 |
| d | Materiały otrzymane nieodpłatnie | 417 542,54 | 578 738,33 |
| e | Materiały i usługi sfinansowane z dotacji | 386 566,47 | 262 121,01 |
| f | Dodatkowe świadczenia w związku z pracą zwalczania COVID | 0,00 | 5 247 203,78 |
| g | Pozostałe | 32 261,17 | 13 437,47 |
| | Ogółem pozostałe przychody operacyjne | 5 979 482,56 | 10 699 496,84 |

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ul. Armii Krajowej 8
14-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-65-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Bożena Gultrowicz

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
DATA 2023-05-12
INSPEKTOR SEKRETARIATU
Dyrektor *[Podpis]*
Marta Muszyńska

Tabela nr 11. Zestawienie - Przychody finansowe

| Lp. | Tytuł | Przychody finansowe w okresie 01.01.-31.12.2022 | Przychody finansowe w okresie 01.01.-31.12.2021 |
|-----|---|---|---|
| | | Wartość | Wartość |
| 1. | Przychody finansowe | 28 192,52 | 6 911,45 |
| a | Odsetki od środków na rachunku bankowym | 101,78 | 51,07 |
| b | Odsetki od należności | 0,00 | 0,00 |
| c | Umorzone odsetki od należności | 28 090,74 | 6 860,38 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kucharska
Bożena Kucharska

DYREKTÓR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Marta Luniewska
mgr Marta Luniewska

2) Struktura kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Tabela nr 12. Zestawienie kosztów rodzajowych

| Lp. | Tytuł | Koszty rodzajowe w okresie 01.01.-31.12.2022 | Koszty rodzajowe w okresie 01.01.-31.12.2021 |
|--------------|--|--|--|
| | | Wartość | Wartość |
| 1 | Amortyzacja | 3 772 664,69 | 3 562 657,11 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 11 346 260,39 | 10 834 195,37 |
| a | Leki | 3 308 514,20 | 3 390 016,58 |
| b | Materiały medyczne (w tym sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki) | 5 846 120,29 | 6 549 608,20 |
| c | Materiały niemedyceczne | 966 883,68 | 894 570,59 |
| d | Energia | 1 224 742,22 | 1 210 325,45 |
| 3 | Usługi obce: | 25 090 723,91 | 24 458 121,89 |
| a | remontowe, napraw i konserwacji | 345 685,92 | 291 441,73 |
| b | bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne | 60 276,07 | 78 381,62 |
| c | usługi doradztw, audytów | 158 915,78 | 98 830,50 |
| d | utrzymanie czystości odpady, ochrona | 717 706,37 | 785 415,46 |
| e | Informatyczne | 364 206,41 | 107 873,12 |
| f | pozostałe (pranie, żywienie i inne) | 1 484 505,06 | 1 207 963,01 |
| g | transport medyczny | 45 676,17 | 55 021,97 |
| h | Podwykonawstwo-kontrakty | 20 656 149,15 | 21 032 670,04 |
| i | Usługi diagnostyczne | 1 165 386,18 | 800 524,44 |
| k | Pozostałe | 92 216,80 | 2 449 081,49 |
| 4 | Podatki i opłaty | 159 197,44 | 142 706,14 |
| 5 | Wynagrodzenia | 25 752 493,01 | 23 478 057,99 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 741 437,26 | 4 171 812,94 |
| 7 | Pozostałe koszty: | 212 599,29 | 193 996,40 |
| a | Ubezpieczenia | 195 115,56 | 177 567,59 |
| c | Podróże służbowe | 17 483,73 | 16 428,81 |
| RAZEM | | 71 075 375,99 | 66 841 547,84 |



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
SP 739 29-55-619, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Patrycja Gubowska
Patrycja Gubowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Marta Maciejewska

Tabela nr 13. Zestawienie pozostałych kosztów operacyjnych

| Lp. | Tytuł | Pozostałe koszty operacyjne w okresie 01.01.-31.12.2022 | Pozostałe koszty operacyjne w okresie 01.01.-31.12.2021 |
|-----|---|---|---|
| | | Wartość | Wartość |
| 1 | Pozostałe koszty operacyjne | 33 732,54 | 39 334,31 |
| a | Niedobory inwentaryzacyjne | 1 729,99 | 359,47 |
| b | Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania | 4 223,51 | 3 245,95 |
| c | Odpisane należności przedawnione, umorzona i nieściągalne | 6 806,46 | 10 747,72 |
| d | Koszty egzekucyjne | 0,00 | 4 711,09 |
| e | Zapłacona renta | 0,00 | 1 920,00 |
| f | Inne | 20 972,58 | 18 350,08 |

Tabela nr 14. Zestawienie kosztów finansowych

| Lp. | Tytuł | Koszty finansowe w okresie 01.01.-31.12.2022 | Koszty finansowe w okresie 01.01.-31.12.2021 |
|-----|-------------------------------------|--|--|
| | | Wartość | Wartość |
| 1 | Koszty finansowe | 355 388,49 | 34 142,78 |
| a | Odsetki od kredytów i pożyczek | 262 801,90 | 5 136,94 |
| b | Prowizje od kredytów i pożyczek | 70 000,00 | 0,00 |
| c | Odsetki od zobowiązań wobec budżetu | 22 194,14 | 12 843,39 |
| d | Odsetki od pozostałych zobowiązań | 392,45 | 16 162,45 |

3) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2022.

Z uwagi na brak lekarzy specjalistów neonatologii i pediatrii oraz z trudności w ich pozyskaniu pomimo podjęcia kompleksowych działań, jak również w związku z brakiem możliwości zabezpieczenia ciągłości udzielania świadczeń na Oddziale Noworodkowym począwszy od dnia 1 kwietnia 2022 r., z przerwami, zawieszony był Trakt Porodowy oraz Oddział Noworodkowy. W tym czasie przeprowadzono analizę i kalkulację kosztów oraz możliwych do osiągnięcia przychodów ww. oddziału w oparciu o wskaźniki i trendy demograficzne dla kraju, województwa oraz rejonu szpitala. Ustalony wynik finansowy był ujemny i wskazywał stratę ok 3 mln zł rocznie. W dniu sporządzenia niniejszego sprawozdania funkcjonowanie Traktu Porodowego i Oddział Noworodkowy nadal pozostają zawieszona. Trwają rozmowy z W-M Oddziałem NFZ co do zakresu i formy funkcjonowania w przyszłości Oddziału Ginekologiczno-Położniczego.

4) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.

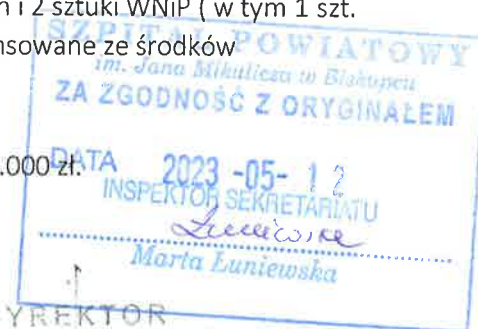
Tabela nr 15. **Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym**

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | kwota/wartość | kwota/wartość |
|------------------|---|---------------|---------------|
| | | 2022 ROK | 2021 ROK |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy | -2 446 114,51 | -3 869 437,36 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 5 510 115,15 | 6 980 982,53 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 3 125,48 | 9 347,69 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 4 954 033,72 | 4 240 396,40 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym | 1 019 864,71 | 777 259,01 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 751 013,72 | 728 709,88 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | -3 744 974,67 | -697 832,97 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G+H-I) | 0,00 | 0,00 |
| K. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |

Strata podatkowa wynosi: 2.736.470,43 zł.

5) Nakłady poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok na niefinansowe aktywa trwałe.

- przyjęto gotowych środków trwałych na kwotę 1.704.216,93 zł
- Szpital w 2022 roku przyjął na stan 46 sztuk środków trwałych i 2 sztuki WNIP (w tym 1 szt. zakupiony z środków własnych, pozostałe zakupione/dofinansowane ze środków dotacji/darowizn lub otrzymane przez Szpital)
- nakłady zwiększające wartości budynków 228.648,03 zł
- planowane wydatki inwestycyjne na rok 2023 wynoszą 5.555.000 zł.



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 97, Faks 89 715 62 06
NIP 730-29-55-813, REGON 511315707

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Budkowska
Bożena Budkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Marta Luniewska

6) Przeciętne zatrudnienie.

Tabela nr 16. Zestawienie przeciętnego zatrudnienia

| Lp. | Tytuł | Przeciętne stan zatrudnienia w 2022r. w etatach | Przeciętne stan zatrudnienia w 2021r. w etatach |
|-----|---|---|---|
| 1 | Personel medyczny -lekarze | 14,91 | 14,58 |
| 2 | Personel medyczny -pielęgniarki i położne | 108,03 | 98,10 |
| 3 | Pozostały personel medyczny | 67,46 | 70,87 |
| 4 | Pozostały personel nlemedyczny | 110,29 | 111,94 |
| | Razem | 300,69 | 295,49 |

7) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej należne za rok obrotowy 2022 (badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach) wyniesie 15.000 zł netto.



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 6
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819 REGON 5113157

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
mgr Barbara Maciejewska
mgr Barbara Maciejewska

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO

REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu w Olsztynie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

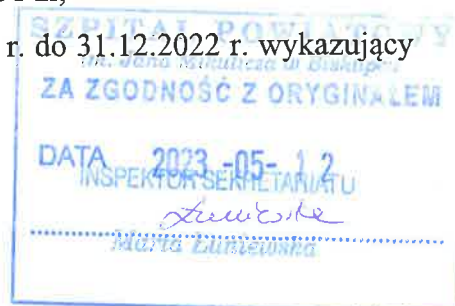
OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu, ul. Armii Krajowej 8,
11-300 Biskupiec, będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, na
które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 38 260 961, 94 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący stratę netto w kwocie 2 446 114, 51 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 2 446 114, 51 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 12 463, 13 zł;
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – DZ. U. z 2023 r. poz. 120n, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;



- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz statutem SP ZOZ;
- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21.03.2019 r. w sprawie Krajowych Standardów Badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 z późniejszymi zmianami).

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

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ 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 25.03.2019 r. r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późn. zmian. 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 SP ZOZ 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.

Objaśnienie - istotna informacja

Fundusz własny ogółem szpitala jest na koniec roku ujemny i wynosi na 31.12.2022 r. minus 687 254, 16 zł. Nierozliczone straty netto łącznie ze stratą netto za 2022 r. wynoszą na 31.12.2022 r. 10 316 671, 15 zł.



Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZOZ 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 SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor SP ZOZ uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

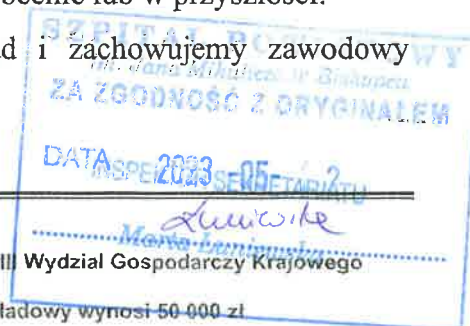
Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ 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 obciążenia 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 SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ 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 SP ZOZ 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 SP ZOZ 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 **Marian Rogowski** przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35



04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu, której kluczowy biegły rewident
zbadał sprawozdanie finansowe

Marian Rogowski

nr 3408

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2023 roku

