

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

dla:

**SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU**

za okres:

**2021-01-01 - 2021-12-31**

Data sporządzenia:

**2022-11-30**

## 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  
NIP 739-29-55-819, REGON 511513745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

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 rozchodowane są 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 ze 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 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 739-29-55-819, REGON 511315715

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

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

### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

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

- " bilansu,
- " rachunku zysków i strat,
- " zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- " rachunku przepływów pieniężnych,
- " informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

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, który może być przeznaczony na:

- " pokrycie straty bilansowej lat ubiegłych,
- " Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku

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).

Informacja dodatkowa 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 szczegółowością 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 szczegółowością 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

Objaśnienia i załączniki (noty 1-18)

Dyrektor Szpitala jako kierownik jednostki zapewnia sporządzenie sprawozdania finansowego w terminie do 30.04.2022r.(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 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

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

# Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
<b>Aktywa razem</b>	<b>38 697 995.44</b>	<b>41 075 412.32</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>33 361 568.11</b>	<b>33 758 725.34</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	651 110.71	927 722.56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	651 110.71	927 722.56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 710 457.40	32 831 002.78
1. Środki trwałe	32 639 859.80	32 795 947.78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	153 150.00	183 780.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 037 023.45	23 762 888.27
c) urządzenia techniczne i maszyny	336 337.10	486 038.05
d) środki transportu	267 802.27	341 617.26
e) inne środki trwałe	8 845 546.98	8 021 624.20
2. Środki trwałe w budowie	70 597.60	35 055.00
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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 336 427.33</b>	<b>7 316 686.98</b>
I. Zapasy	1 484 015.76	1 498 971.28
1. Materiały	1 484 015.76	1 498 971.28
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	3 623 445.73	4 234 417.63
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

- 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	3 623 445.73	4 234 417.63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 294 685.16	3 906 338.24
- do 12 miesięcy	3 294 685.16	3 906 338.24
- 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	328 760.57	328 079.39
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	191 405.62	1 568 631.37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 405.62	1 568 631.37
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	191 405.62	1 568 631.37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	191 405.62	1 568 631.37
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 560.22	4 666.70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	38 697 995.44	41 075 412.32
A. Kapitał (fundusz) własny	1 758 860.35	5 628 297.71
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	-4 001 119.28	-3 407 771.45
VI. Zysk (strata) netto	-3 869 437.36	-593 347.83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 939 135.09	35 447 114.61
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	0.00	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	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	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	7 968 974.56	9 981 734.96
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	7 583 825.87	9 564 025.95
a) kredyty i pożyczki	979 505.33	0.00
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:	3 508 102.69	6 318 317.81
- do 12 miesięcy	3 508 102.69	6 318 317.81
- 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 państwowych	1 683 516.96	1 541 675.53
h) z tytułu wynagrodzeń	1 409 025.89	1 429 859.60
i) inne	3 675.00	274 173.01
4. Fundusze specjalne	385 148.69	417 709.01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 970 160.53	25 465 379.65
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 970 160.53	25 465 379.65
- długoterminowe	25 501 188.34	22 596 231.80
- krótkoterminowe	3 468 972.19	2 869 147.85

SZPITAL POWIATOWY  
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
 11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
 Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
 NIP 739-29-55-819, REGON 511315715

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bożena Rutkowska

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

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Za okres	Za okres
	01.01.2021-31-12-2021	01.01.2020-31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 646 258.62	47 694 891.67
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 623 365.10	47 700 925.35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn)	22 893.52	-6 033.68
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	68 148 627.18	54 291 610.28
I. Amortyzacja	3 562 657.11	2 025 137.95
II. Zużycie materiałów i energii	12 044 520.82	9 827 573.37
III. Usługi obce	24 554 875.78	2 884 700.86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	142 706.14	114 269.01
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	23 478 057.99	35 821 317.20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 171 812.94	3 436 940.55
- emerytalne	2 015 378.86	1 690 013.16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	193 996.40	181 671.34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-14 502 368.56	-6 596 718.61
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 699 496.84	6 060 276.97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	3 454 947.53	2 597 921.18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	7 244 549.31	3 462 355.79
E. Pozostałe koszty operacyjne	39 334.31	57 042.16
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	39 334.31	57 042.16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 842 206.03	-593 483.80
G. Przychody finansowe	6 911.45	4 236.77
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:	6 911.45	4 236.77
- 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	34 142.78	4 100.80
I. Odsetki, w tym:	34 142.78	4 100.80
- 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	-3 869 437.36	-593 347.83
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-3 869 437.36	-593 347.83

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08

Wydrukowano programem KS-EKW 2022.02.0.0.745  
firmy KAMSOFT S.A.: [www.kamsoft.pl](http://www.kamsoft.pl)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
*mgr Małgorzata Maciejewska*



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Za okres 01.01.2021- 31-12-2021	Za okres 01.01.2020- 31-12-2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 628 297.71	6 221 645.54
- 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	5 628 297.71	6 221 645.54
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	-3 407 771.45	-4 009 079.53
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	3 407 771.45	4 009 079.53
- 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	3 407 771.45	4 009 079.53
a) zwiększenie (z tytułu)	593 347.83	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	593 347.83	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	601 308.08
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 001 119.28	3 407 771.45
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 001 119.28	-3 407 771.45
6. Wynik netto	-3 869 437.36	-593 347.83
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	3 869 437.36	593 347.83
c) odpisy z zysku	0.00	0.00

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 758 860.35	5 628 297.71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat)	1 758 860.35	5 628 297.71

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
61-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
KIP 739-29-55-819 REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITAL POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
  
mgr Maria Maciejewska

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Za okres 01.01.2021- 31-12-2021	Za okres 01.01.2020- 31-12-2020
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	-3 869 437.36	-593 347.83
1. Amortyzacja	4 649 865.27	11 581 170.87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 562 657.11	2 025 137.95
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	0.00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 136.94	-135.97
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	-324 866.80
6. Zmiana stanu zapasów	0.00	0.00
7. Zmiana stanu należności	14 955.52	-394 645.55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	610 971.90	-151 855.85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 992 265.73	1 974 645.11
10. Inne korekty	3 481 887.36	8 523 891.95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-33 477.83	-70 999.97
I. Wpływy	780 427.91	10 987 823.04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	50 821.97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	50 686.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	135.97
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	135.97
- 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	135.97
4. Inne wpływy i inwestycje	0.00	0.00
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 132 022.05	11 050 629.71
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 132 022.05	6 600 431.17
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	4 450 198.54
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	-3 132 022.05	-10 999 807.74
I. Wpływy	979 505.33	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz c	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	979 505.33	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	5 136.94	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	0.00	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	5 136.94	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	974 368.39	0.00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 377 225.75	-11 984.70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0.00	-11 984.70

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00		0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 568 631.37	1 568 616.07	
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	191 405.62	1 568 631.37	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	140 080.56		82 740.55

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-350 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 87202955810 REGON 511313745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

  
mgr Marta Maciejewska

## Nota podatkowa

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna		Za okres 01.01.2021-31-12-2021		Stan na dzień 31-12-2020			
	Art.	Ust. Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			-3 869 437.36			-593 347.83		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			6 980 982.53		6 980 982.53	3 402 927.36	0.00	3 402 927.36
Przychody (dochody) wolne od podatku na cele statutowe	17	1	4	0.00		0.00		0.00
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia na zakup środków trwałych lub wnip	17	1	21	2 550.00		2 550.00		1 035 215.96
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	17	1	47	250 371.01		250 371.01		897 269.44
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego-rezydentury	17	1	47	779 617.78		779 617.78		868 539.99
Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich	17	1	53	701 239.96		701 239.96		601 901.97
Dotacje otrzymane z budżetu państwa/lub budżetu samorządu terytorialnego	17	1	47	5 247 203.78		5 247 203.78		
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				9 347.69		9 347.69		433 995.36
Rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny dla ich zawiązania	12	1	5a	3 185.48		3 185.48		4 075.48
Naliczone a nieotrzymane kary umowne	12	1	1	5 237.21		5 237.21		37 685.20
Darowizny COVID - dla podmiotów z listy NFZ	38s			0.00		0.00		387 355.00
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	12	1	4e	925.00		925.00		4 879.68
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				0.00		0.00	0.00	0.00

Sprawozdanie finansowe za okres 2021-01-01 - 2021-12-31, data sporządzenia 2022-11-30  
SZPITAL POWIATOWY IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU

Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)							0.00			0.00		0.00
E. Koszty niesianowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych)							4 240 396.40			4 240 396.40		0.00
Koszty egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań	16	1	17				3 311.09			22 984.00		22 984.00
Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym	16	1	18				600.00			11 408.16		11 408.16
Kary, opłat i odszkodowań oraz odsetek od tych zobowiązań (renta)	16	1	19				1 920.00			5 760.00		5 760.00
Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych	16	1	48				3 105 400.51			1 590 698.89		1 590 698.89
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów)	16	1	48				250 371.01					
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów)	16	1	58				779 617.78			2 367 711.14		2 367 711.14
Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych oraz WNIP nabytych nieodpłatnie	16	1	63				99 176.01			48 119.02		48 119.02
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)							0.00			0.00		0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku							777 259.01			747 782.48		0.00
Naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11				15 498.05					747 782.48
Odpisy aktualizujące wartość należności	16	1	26a				10 747.70			6 888.60		6 888.60
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności	16	1	57				113 937.17			91 633.79		91 633.79
Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki	16	1	57a				637 076.09			649 260.09		649 260.09
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)							0.00			0.00		0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych							728 709.88			614 987.52		0.00
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowy a bilansowo w roku poprzednim	16	1	57				91 633.79			99 263.59		99 263.59

**DYREKTOR**  
 SZPITAL POWIATOWEGO  
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
 mgr Agnieszka Maciejowska  
 Bożena Rutkowska

Wydrukowano programem KS-FKW 2022.02.0.0  
 firmy KAMSOFT S.A.: www.kamsoft.pl  
 ul. Jana Mikulicza w Biskupcu  
 11-360 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
 tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
 NIP 730-29-55-819, REGON 511675745

Sprawozdanie finansowe za okres 2021-01-01 - 2021-12-31, data sporządzenia 2022-11-30  
SZPITAL POWIATOWY IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU

	16	1	57a	637 076.09		637 076.09		515 723.93		515 723.93
Zapłacone w roku bieżącym składki ZUS a bilansowo w roku poprzednim										515 723.93
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00		0.00		0.00
H. Strata z lat ubiegłych				1 738 219.49		1 738 219.49		1 144 871.66		1 144 871.66
Strata za rok 2016				336 004.17		336 004.17		336 004.17		336 004.17
Strata za rok 2017				117 542.48		117 542.48		117 542.48		117 542.48
Strata za rok 2018				691 325.01		691 325.01		691 325.01		691 325.01
Strata za rok 2019				0.00		0.00		0.00		0.00
Strata za rok 2020				593 347.83		593 347.83				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00		0.00		0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00		0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				0.00		0.00		0.00		0.00
K. Podatek dochodowy				0.00		0.00		0.00		0.00

SZPITAL POWIATOWY IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU  
ul. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
REGON 141545766

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

## Objaśnienia i załączniki

1.

Zmiany w polityce (zasadach) rachunkowości w Szpitalu

W 2021r. zarządzeniem nr 111/2020 z dnia 23 grudnia 2020 wprowadzono nowy dokument zasady (polityka) rachunkowości. Zmiany dotyczą nowych kont zespołu 4 oraz zespołu 5 spowodowane wprowadzeniem w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców. Skutkiem realizacji rozporządzenia jest zmiana: przeniesienie kosztów umów kontraktowych z kategorii wynagrodzenia do kategorii usługi obce. Pozostałe zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różniły się od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

2.

Wydarzenia po końcu roku obrotowego nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wpływają na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy przedstawiony w sprawozdaniu finansowym za rok kończący się 31 grudnia 2021.

3.

Informacja o istotnych zdarzeniach 2021 r., które miały wpływ na sytuację finansową Szpitala

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wpływają na sytuację finansową Szpitala.

4.

Informacja o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym za 2021r. nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące lat ubiegłych.

5.

Informacja o kredytach i pożyczkach.

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 31.12.2021r. wynosi 979.505,33 zł. Zabezpieczenie: weksel in blanco oraz przelew wierzytelności z tytułu kontraktu NFZ.

Szpital podpisał w dniu 25.06.2021r. umowę o kredyt w rachunku bieżącym banku BNP Paribas, kwota limitu 800.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2021r. wynosi zero złotych. Zabezpieczenie: weksel in blanco oraz cesja jawna wierzytelności od NFZ. Ponadto Szpital podpisał w dniu 02.12.2021r. umowę pożyczki z firmą Medfinanse kwota limitu 2.000.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2021r. wynosi zero złotych. Zabezpieczenie: weksel in blanco.

6.

Informacja o środkach finansowych na koncie bankowym VAT

Stan środków finansowych na koncie bankowym VAT na dzień 31.12.2021r. wynosi: 1.291,06 zł.

7.

Informacja o środkach trwałych w ewidencji pozabilansowej

W 2021r. Przeniesiono z ewidencji pozabilansowej sprzęt medyczny od Agencji Rezerw Materiałowych (respiratory 13 szt., kardiomonitor 18 szt., pompy infuzyjne 20szt., ssaki medyczne 10 szt.) na ewidencję środków trwałych.

Ponadto 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 XN-550 1 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.

W roku 2021 Szpital przyjął na stan 141 sztuk środków trwałych i WNIIP na łączną wartość 3.406.491,84 zł. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2023 wynoszą 5.555.000 zł.

8.

Informacja o zobowiązaniach pozabilansowych

Nie występują żadne zobowiązania w ewidencji pozabilansowej.

9.

Informacja o rezerwach na zobowiązania

Nie występują rezerwy zobowiązania w ewidencji pozabilansowej.

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
41-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 6  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 03  
NIP 739-29-55-819, REGON 141575

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Rutkowska mgr Anna Misiejko



10.

Informacja na temat osiągniętej straty za rok 2020.

Zarząd podjął Uchwałę nr 143/6/2021 Zarządu Powiatu w Olsztynie z dnia 29 lipca 2021 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu. Zgodnie z uchwałą Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu pokryje stratę netto w wysokości 593.347,83 zł, za 2020 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

11.

Propozycja pokrycia straty za 2021 r.

Dyrektor Szpitala proponuje pokryć stratę netto za 2021r. w wysokości 3.869.437,36 zł w następujący sposób: zwiększyć straty lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

12.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych poszczególnych pozycji bilansowych i rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych poszczególnych pozycji bilansowych i rachunku zysków i strat oraz zmian tych pozycji zawierają noty (w załącznikach) stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za rok na dzień 31 grudnia 2021.

W notcie nr 15 "pozostałe koszty operacyjne", pozycja 17 "Dodatkowe świadczenie w związku z pracą przy zwalczaniu COVID" stanowi przychód przekazany przez NFZ w kwocie 5.247.203,78 zł, na wypłacone przez Szpital wynagrodzenia dodatkowe (100% wynagrodzenia) dla personelu medycznego pracującego z pacjentami chorymi na COVID-19.

W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji II.8 "Zmiana stanu zobowiązań" ujęto zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych (pozycja w bilansie B.III). Kwota w 2020r. 9.981.734,96 zł, zaś w 2021r. kwota 7.968.974,56 zł pomniejszono o kwotę kredytu 979.505,53 zł ( 7.968.974,56-979.505,53=6.989.469,23). Natomiast w pozycji II.10 "Inne korekty" ujęto zwrot od ubezpieczyciela za wynajem karetki oraz zwrot dotacji na modernizację i i rozbudowę sieci tlenowej i inne.

13.

Struktura zatrudnienia w Szpitalu

Średnie zatrudnienie w Szpitalu przedstawiała się następująco:

Zatrudnionych 294 osób, 289,64 etatu, w tym lekarze 15 osób, 14,91 etatu, pielęgniarki i położne 108 osób, 106,20 etatu.

14.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi netto: 15.000,00 zł.

15. noty\_od\_nr1\_do\_nr\_18.pdf

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 730-29-55-819, REGON 51102743

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Rutkowska

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

**Nota 1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. -wartość brutto**

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	2 817 108,12	0,00	0,00	0,00	2 817 108,12
2	Zwiększenia	0,00	0,00	7 776,00	0,00	0,00	0,00	7 776,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	567 779,00	0,00	0,00	0,00	567 779,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	wzrost wartości początkowej							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
4	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 824 884,12	0,00	0,00	0,00	2 824 884,12

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-360 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
Wzrost 720 655-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

*mgr. Marta Maciejewska*  
(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

**Nota 2. Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	1 889 385,56	0,00	0,00	0,00	1 889 385,56
2	Zwiększenia	0,00	0,00	284 387,85	0,00	0,00	0,00	284 387,85
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	284 387,85	0,00	0,00	0,00	284 387,85
b	przemieszczenia							
c								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	spzedaż							
b	likwidacja							
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
4	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	2 173 773,41	0,00	0,00	0,00	2 173 773,41
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	927 722,56	0,00	0,00	0,00	927 722,56
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	651 110,71	0,00	0,00	0,00	651 110,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
 Bożena Rutkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
 Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
 SZPITALA POWIATOWEGO  
 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Biskupcu  
*mgr Marta...*

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

(podpis osoby sporządzającej)

(podpis kierownika jednostki)

**Nota 3. Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2021 r.	612 600,00	32 317 385,11	2 622 245,61	1 394 944,68	19 756 670,77	56 703 846,17
2	Zwiększenia	0,00	72 969,15	19 528,12	22 703,50	3 009 045,28	3 124 246,05
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			19 528,12		3 009 045,28	3 028 573,40
b	przyjęcie z inwestycji		72 969,15				72 969,15
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie nieodpłatnie				22 703,50		22 703,50
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	wzrost wartości początkowej						0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i	przeniesienie z ewidencji pozabilansowej						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	10 297,48	37 419,65	431 863,37	696 744,75	1 176 325,25
a	likwidacja		10 297,48	37 419,65		696 744,75	744 461,88
b	sprzedaż				431 863,37		431 863,37
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 na 31.12.2021 r.	612 600,00	32 380 056,78	2 604 354,08	985 784,81	22 068 971,30	58 651 766,97

**ZŁOTAL POWIATOWY**  
*im. Jana Niekulicza w Biskupcu*  
 1-350 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8  
 tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
 NIP 739-29-55-819, REGON 514310745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bożena Piłkiewicz

**DYREKTOR**  
**SZPIKAL POWIATOWEGO**  
*im. Jana Niekulicza w Biskupcu*

  
 mgr Marcin (podpis kierownika jednostki)  
*Bożena Piłkiewicz*

**Nota 4. Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2021 r.	428 820,00	8 554 496,84	2 136 207,56	1 053 327,42	11 735 046,57	23 907 898,39
2	Zwiększenia	30 630,00	796 769,20	169 229,07	96 518,49	2 185 122,50	3 278 269,26
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	30 630,00	796 769,20	169 229,07	96 518,49	2 185 122,50	3 278 269,26
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego						0,00
c	aktualizacja środków trwałych						0,00
d	otrzymanie nieodpłatnie						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	8 232,71	37 419,65	431 863,37	696 744,75	1 174 260,48
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		8 232,71	37 419,65	431 863,37	696 744,75	742 397,11
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						431 863,37
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. trwałych przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h	umorzenie śr. trwałych przekazanych nieodpłatnie						0,00
4	Stan na 31.12.2021 r.	459 450,00	9 343 033,33	2 268 016,98	717 982,54	13 223 424,32	26 011 907,17
5	Wartość netto na początek okresu	183 780,00	23 762 888,27	486 038,05	341 617,26	8 021 624,20	32 795 947,78
6	Wartość netto na koniec okresu	153 150,00	23 037 023,45	336 337,10	267 802,27	8 845 546,98	32 639 859,80

SZPIITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 92 08  
89 739 29 55-819, REGON 51152227

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bukol*

Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPIITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

*mgr Małgorzata Stachajewska*

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis kierownika jednostki)

**Nota 5.****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 01.01.2021 r.	35 055,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	3 362 124,58
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	77 316,39
b	Darowizny gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
c	Zadania inwestycyjne własne	606 519,68
d	Zadania inwestycyjne-realizacja RPO	1 045 957,66
e	Otrzymane nieodpłatnie gotowe dobra inwestycyjne	1 632 330,85
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	3 326 581,98
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	3 124 246,05
b	Przekazane do eksploatacji wartości niematerialne i prawne	7 776,00
c	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe (przedmioty nietrwale)	147 854,93
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)	46 705,00
4	Stan na 31.12.2021 r.	70 597,60

Lp.	Zadania inwestycyjne- rozpoczęte	Wartość
1	Modernizacja wraz z doposażeniem Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu	41 077,60
2	Dostosowanie klatek schodowych w Szpitalu do stanu zgodnego z obowiązującymi przepisami pożarowymi	29 520,00
		70 597,60

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
ALP 739-29-65-819, REGON 511311715

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

*Marta Maciejewska*  
mgr. Marta Maciejewska  
(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

**Nota 6. Należności**

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>Należności długoterminowe ogółem:</b>							
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00
<b>Należności krótkoterminowe ogółem:</b>		<b>4 253 526,51</b>	<b>19 108,88</b>	<b>4 234 417,63</b>	<b>3 649 191,83</b>	<b>25 746,10</b>	<b>3 623 445,73</b>
<b>1 Należności od jednostek powiązanych:</b>							
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	inne			0,00			0,00
<b>2 Należności od pozostałych jednostek:</b>		<b>4 253 526,51</b>	<b>19 108,88</b>	<b>4 234 417,63</b>	<b>3 649 191,83</b>	<b>25 746,10</b>	<b>3 623 445,73</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 925 447,12	19 108,88	3 906 338,24	3 320 431,26	25 746,10	3 294 685,16
	- do 12 miesięcy	3 925 447,12	19 108,88	3 906 338,24	3 320 431,26	25 746,10	3 294 685,16
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00			0,00
c)	inne	328 079,39		328 079,39	328 760,57		328 760,57
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00			0,00

SZPITAL POWIATOWY  
ul. Jana Mikołajczyka w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 745 62 07, Faks 89 745 62 08  
NIP 730-29-55-819, REGON 511316745

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Rutkowska*

Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
ul. Jana Mikołajczyka w Biskupcu

*mgr Alicja Maciejowska*

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

(podpis osoby sporządzającej)

(podpis kierownika jednostki)

**Nota 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.  
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący wartość należności od jednostek powiązanych			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		
<b>1</b>	<b>Stan na 01.01.2021 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>19 108,88</b>		<b>19 108,88</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>10 747,70</b>	<b>0,00</b>	<b>10 747,70</b>
a	dokonanie odpisu		10 747,70		10 747,70
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)				0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>4 110,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4 110,48</b>
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi		3 185,48		3 185,48
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi				0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)		925,00		925,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)				0,00
e	inne				0,00
<b>4</b>	<b>Stan na 31.12.2021 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>25 746,10</b>	<b>0,00</b>	<b>25 746,10</b>

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Młotkiewicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
tel. 73 92 95 55-019, Biuro 511 62 07 47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Pińkowska*

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Młotkiewicza w Biskupcu

*mgr Małgorzata Maciejewska*

(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.



**Nota 8. Zmiany w stanie funduszu założycielskiego od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na 01.01.2021r.	9 629 416,99
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Stan na 31.12.2021 r.	9 629 416,99

**Nota 9. Zmiany w stanie funduszu zakładowego od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na 01.01.2021 r.	0,00
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia w tym:	0,00
4.	Przekazanie nieodpłatnie niezamortyzowane środki trwałe	0,00
5.	Stan na 31.12.2021 r.	0,00

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
11-360 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks: 89 715 62 08  
NIP 739-29-55-819 Regon 51031745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Rutkowska

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

.....  
(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

**Nota 10. Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Abonament portal INFOR	0,00	3 062,69
2	Abonament portal Prawo i Zdrowie	876,42	910,00
3	Ubezpieczenie OC i AC Karetok	13 105,57	6 374,33
4	Ubezpieczenie ciągnika	288,71	138,70
5	Prenumerata czasopism	396,00	0,00
6	Ubezpieczenie-Ochrona bezpieczeństwa informacji	0,00	972,00
7	Program antywirusowy	0,00	16 502,50
8	Prowizja bankowa	0,00	9 600,00
	<b>RAZEM</b>	<b>14 666,70</b>	<b>37 560,22</b>

\* Stan na dzień 31.12.2021r. Dotyczy kosztów lat przyszłych. Kwota 29.667,72 zł dotyczy kosztów roku 2022, zaś kwota 7.892,50 zł (program antywirusowy zakup na 24 m-cie) dotyczy kosztów 2023 roku.

**Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Dotacja w ramach ZPORR na lata 2004-2006	99 455,24	93 721,16
2	Dotacja w ramach RPO-Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizacji i OAIT	3 626 203,12	3 222 008,33
3	Dotacja w ramach RPO-budowa kompleksowego systemu informatycznego - II etap	299 079,33	66 002,94
4	Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywaln.SARS CoV1	588 217,44	468 579,96
5	Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu	0,00	663 420,34
6	Niezamortyzowane dotacje z lat 2000-2010	3 016 854,92	2 884 766,14
7	Dotacja-Starostwo Powiatowe Olsztyn	16 689 241,57	18 939 009,57
8	Dotacja-Gmina Biskupiec	66 316,61	164 774,54
9	Dotacja-PFRON	43 410,63	34 811,92
10	Darowizny/nieodpłatne otrzymane - środki trwałe	852 820,79	671 188,07
11	Prawo użytkowania działki gruntu	183 780,00	153 150,00
12	Sprzęt i materiały otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych	0,00	1 470 192,99
13	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
	<b>RAZEM</b>	<b>25 465 379,65</b>	<b>28 970 160,53</b>

ul. Jana Mikulczyca w Biskupcu  
41-305 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 5  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 739-29-55-819. REGON 511515715

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulczyca w Biskupcu

(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

**Nota 12. Zobowiązania**

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.		Stan na 31.12.2021 r.	
		wartość do zapłaty		wartość do zapłaty	
<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem:</b>					
a)	od jednostek powiązanych		0,00		0,00
b)	od pozostałych jednostek		0,00		0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:</b>			<b>9 981 734,96</b>		<b>7 968 974,56</b>
<b>1</b>	<b>od jednostek powiązanych:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				0,00
b)	inne		0,00		0,00
<b>2</b>	<b>od pozostałych jednostek:</b>		<b>9 564 025,95</b>		<b>7 583 825,87</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 318 317,81		3 508 102,69
	- do 12 miesięcy		6 318 317,81		3 508 102,69
	- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 541 675,53		1 683 516,96
c)	kredyty i pożyczki		0,00		979 505,33
d)	z tytułu wynagrodzeń		1 429 859,60		1 409 025,89
e)	inne		274 173,01		3 675,00
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		<b>417 709,01</b>		<b>385 148,69</b>

\*Zobowiązania dotycząca jednego roku ( do 12 miesięcy)

URZĄD POWIATOWY  
 im. Jana Miastkiewicza w Biskupcu  
 11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8  
 tel. 89 715 02 07, Faks 89 715 52 03  
 tel. 790 29 55-819, REGON 51194725

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Ruthowska*  
 Bożena Ruthowska

DYREKTOR  
 SZYBLOTWA POWIATOWEGO  
 im. Jana Miastkiewicza w Biskupcu

*Bożena Ruthowska*  
 (podpis kierownika jednostki)

**Nota 13. Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.			1.01.-31.12.2021 r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów, w tym :	47 700 925,35	0,00	47 700 925,35	53 623 365,10	0,00	53 623 365,10
a	sprzedaż usług medycznych -NFZ	43 167 026,71		43 167 026,71	48 211 838,59		48 211 838,59
b	sprzedaż usług medycznych -RTM,KOS	3 097 258,57		3 097 258,57	3 368 710,12		3 368 710,12
c	sprzedaż pozostała nieopodatkowana	629 489,80		629 489,80	1 246 372,96		1 246 372,96
-	w tym sprzedaż pozostałych usług medycznych	629 489,80		629 489,80	1 246 152,96		1 246 152,96
d	sprzedaż pozostała opodatkowana	807 150,27		807 150,27	796 443,43		796 443,43
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 799-29-55-819, Proch. 501

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Rutkowska*

Bożena Rutkowska

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

*mgr Marta Maciejewska*

(podpis kierownika jednostki)

**Nota 14. Koszty w układzie rodzajowym**

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2021 r.
1	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 025 137,95</b>	<b>3 562 657,11</b>
2	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>9 827 573,37</b>	<b>12 044 520,82</b>
3	<b>Usługi obce:</b>	<b>2 884 700,86</b>	<b>24 554 875,78</b>
a	usługi medyczne	664 483,37	823 414,44
b	podwykonawstwo medyczne	0,00	21 032 670,04
c	transportowe	27 778,15	55 021,97
d	remontowe	470 884,01	291 441,73
e	pozostałe	1 721 555,33	2 352 327,60
4	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>114 269,01</b>	<b>142 706,14</b>
5	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>35 821 317,20</b>	<b>23 478 057,99</b>
6	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>3 436 940,55</b>	<b>4 171 812,94</b>
7	<b>Pozostałe koszty:</b>	<b>181 671,34</b>	<b>193 996,40</b>
a	ubezpieczenia	167 369,71	177 567,59
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	0,00	0,00
c	podróże służbowe	14 301,63	16 428,81
<b>RAZEM</b>		<b>54 291 610,28</b>	<b>68 148 627,18</b>

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
17-360 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 739-29-55-819, REGON 511107411

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis kierownika jednostki)

**Nota 15. Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2021 r.
1	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	693 260,54	38 158,55
2	Umorzenie podatku od nieruchomości	138 892,60	106 056,00
3	Kary umowne i odszkodowania	63 542,44	45 724,46
4	Rezydentury, staże lekarskie, kierownicy specjalizacji	868 539,99	779 617,78
5	Różnice inwentaryzacyjne	131,80	328,34
6	Przychody-równowartość amortyzacji od inwestycji współfinansowanej w ramach ZPORR	5 734,08	5 734,08
7	Przychody-równowartość amortyzacji od inwestycji współfinansowanej w ramach RPO Warmia i Mazury	596 167,89	788 193,28
8	Przychody-równowartość amortyzacji od inwestycji dotowanych w latach 2000-2010	132 088,76	132 088,78
9	Przychody-równowartość amortyzacji od inwestycji dotowanych przez Starostwo Powiatowe	1 738 802,55	1 790 059,29
10	Przychody-równowartość amortyzacji od inwestycji dotowanych przez gminę	14 514,39	17 532,07
11	Przychody-równowartość amortyzacji od inwestycji dotowanych przez PFRON	8 598,71	8 598,71
12	Przychody-równowartość amortyzacji od darowanych środków trwałych	71 324,60	187 096,29
13	Przychody-równowartość amortyzacji od prawa użytkowania działki gruntu	30 630,00	30 630,00
14	Przychody-równowartość amortyzacji od otrzymanych od ARM środków trwałych	0,00	244 644,02
15	Nieodpłatnie otrzymane od ARM leki, środki dezynfekcyjne, sprzęt medyczny	0,00	617 576,39
16	Dofinansowanie do osób niepełnosprawnych	404 372,73	423 862,94
17	Dodatkowe świadczenia (wynagrodzenie personelu medycznego) w związku z pracą przy zwalczaniu COVID-19	1 284 274,72	5 247 203,78
18	Przedmioty nietrwale i inne zakupione z dotacji	0,00	223 282,95
19	Inne	9 340,97	13 109,18
<b>RAZEM</b>		<b>6 060 216,77</b>	<b>10 699 496,84</b>

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 730-29-55-819, REGON 51121771

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

*mgr. Marta Maciejewska*  
(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

(podpis osoby sporządzającej)

## Nota 16. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2020 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1.01.-31.12.2021 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Niedobory inwentaryzacyjne	40,66	0,00	359,47	0,00
2	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania + zmniejszenie kary nienależytego wykonania umowy	11 408,16	11 408,16	3 245,95	3 245,95
3	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	6 892,01	6 892,01	10 747,72	10 747,72
4	Koszty egzekucyjne	22 984,00	22 984,00	4 711,09	4 711,09
	Zapłacona renta	5 760,00	5 760,00	1 920,00	1 920,00
5	Inne	9 957,33	0,00	18 350,08	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>57 042,16</b>	<b>47 044,17</b>	<b>39 334,31</b>	<b>20 624,76</b>

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Międlicza w Biskupcu  
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 3  
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 739-20-55-819 REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Rutkowska*  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Międlicza w Biskupcu

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

(podpis osoby sporządzającej)

*mgr Mieczysław Muszyński*  
(podpis kierownika jednostki)

**Nota 17. Przychody finansowe**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2021 r.
1	Odsetki od środków na rachunku bankowym i lokat	4 210,73	51,07
2	Odsetki od należności	26,04	0,00
3	Umorzone odsetki od należności	0,00	6 860,38
<b>RAZEM</b>		<b>4 236,77</b>	<b>6 911,45</b>

**Nota 18. Koszty finansowe**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2021 r.
1	Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	900,00	5 136,94
2	Odsetki od zobowiązań wobec budżetu	32,00	12 843,39
3	Odsetki od pozostałych zobowiązań	3 168,80	16 162,45
<b>RAZEM</b>		<b>4 100,80</b>	<b>34 142,78</b>

SZPITAL POWIATOWY  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu  
47-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8  
Tel: 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08  
NIP 730-29-55-819 REGON 514231745

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Rutkowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

  
mgr Marta Maciejewska

(podpis kierownika jednostki)

Biskupiec, dnia 30 listopada 2022 r.

.....  
(podpis osoby sporządzającej)