

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OKRĘGOWEGO SZPITALA KOLEJOWEGO W KATOWICACH – S.P.Z.O.Z.
ZA ROK 2020
korekta z dnia 13.05.2021 r.

- I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- II Bilans**
- III Rachunek zysków i strat**
- IV Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**
- V Rachunek przepływów pieniężnych**
- VI Dodatkowe informacje i objaśnienia**

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Bomba

p.o. DYREKTOR
Okręgowego Szpitala Kolejowego
w Katowicach - s.p.z.o.z.

B. Kozak
Borhdan Kozak

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **udzielanie świadczeń zdrowotnych.**
3. Sąd rejestrowy i nr rejestru: **Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy, Nr KRS: 0000102533**

ZASADY RACHUNKOWOŚCI:

Metody wyceny aktywów i pasywów (w tym także amortyzacji):

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z tym, że:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych o niskiej wartości,
 - b) podstawę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł, ustala się biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego,
 - c) amortyzacja środków trwałych obliczana jest według stawek zgodnych z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się metodę i stawkę amortyzacji, która to metoda i stawka podlega okresowej weryfikacji. W OSK przyjmuje się jako podstawową metodę, amortyzację liniową oraz ustala się stawkę amortyzacji dla każdego nowoprzyjętego środka trwałego z uwzględnieniem czasookresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego,
 - d) stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu brutto tj. łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w koszty w miesiącu ich poniesienia lub są rozliczane w stosunku do zużytych materiałów,
 - e) wartość należności wycenia się w wartości wymaganej zapłaty, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących,
 - f) krajowe środki pieniężne ustala się w wartości nominalnej,
 - g) pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy,
 - h) kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej,
 - i) rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie oszacowanej wysokości,
 - j) fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej,
 - k) rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,
 - l) rezerwy na zobowiązania zostały zaktualizowane na dzień 31.12.2020 roku i oszacowane w wiarygodnej wielkości. Rezerwy na świadczenia pracownicze są wyceniane na podstawie wyłonionej w drodze konkursu firmy aktuarialnej,

Ustalenie wyniku finansowego za 2020 rok:

5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy zostały zachowane.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym oraz w sposób prezentujący zarówno bieżący jak i poprzedni rok obrotowy. Szpital stosuje zasadę ciągłości kwalifikacji i prezentacji zachodzących operacji gospodarczych. Dane przedstawione w Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020 są porównywalne z danymi Sprawozdania Finansowego za rok 2019.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok:

6. Czas działania jednostki: ***nieograniczony***.
7. Okres sprawozdawczy: ***01.01.2020 – 31.12.2020 rok***
8. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w Katowicach przy ulicy Panewnickiej 65, zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania InfoMedica wspomagającego ich prowadzenie. Właścicielem praw autorskich jest firma Asseco Poland S.A. Serwisowanie oprogramowania zapewnia właściciel praw autorskich do oprogramowania, to jest firma Asseco Poland S.A. z siedzibą w Rzeszowie, ulica Olchowa 14.
9. Opis pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:
- a) Sprawozdanie Finansowe (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
 - b) Rachunek Zysków i Strat sporządzono w wariantcie porównawczym,
 - c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią,
 - d) punktem wyjściowym do sporządzenia Sprawozdania Finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej,
 - e) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w Sprawozdaniu Finansowym,
 - f) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe:

10. Zgodnie z artykułem 64 ustęp 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka podlega obowiązkowemu badaniu.



ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI:

11. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w roku następnym i w latach kolejnych, w dającej się przewidzieć w przyszłości.

Działalność Szpitala, mimo trudności finansowych, z którymi boryka się już od dłuższego czasu, w kolejnych okresach wydaje się być zagrożona, wymaga wsparcia Organu Założycielskiego. W przyszłych okresach planowana jest przede wszystkim poprawa i rozszerzenie zakresu świadczonych usług, które będzie możliwe w przypadku podjęcia przez Płatnika (NFZ) decyzji o przeprowadzeniu postępowań konkursowych. W dalszym ciągu Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach - s.p.z.o.o. będzie skupiał swoje działania na ciągłym rozszerzaniu oferty w celu zapewnienia mieszkańcom Katowic i okolic większej dostępności do usług medycznych.

Kierownictwo Szpitala wraz z pracownikami będą zorientowani na pozyskiwanie Pacjentów poprzez współpracę z przychodniami, wzmacnianie pozytywnego wizerunku zakładu, podnoszenie jakości świadczonych usług oraz rozszerzanie ich zakresu.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES W CIĄGU, KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:

12. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. W roku obrotowym 2020 nie nastąpiło połączenie jednostek.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Bomba



II Bilans

AKTYWA na dzień 31.12.2020 roku

	AKTYWA	2019-12-31	2020-12-31
A	Aktywa trwałe	32 912 450,94	29 920 000,26
I	Wartości niematerialne i prawne	111 054,25	6 394,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	111 054,25	6 394,68
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	32 801 396,69	29 913 605,58
1	Środki trwałe	32 616 158,69	29 733 041,58
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	696 320,00	696 320,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 124 002,43	15 598 105,92
c	urządzenia techniczne i maszyny	7 652 195,63	6 956 650,63
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	8 143 640,63	6 481 965,03
2	Środki trwałe w budowie	185 238,00	180 564,00
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 tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 477 080,93	8 091 004,58
I	Zapasy	733 567,30	770 560,96
1	Materiały	733 567,30	770 560,96
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	5 545 127,08	4 794 927,87
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
*	do 12 m - cy	0,00	0,00
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
*	do 12 m - cy	0,00	0,00
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	5 545 127,08	4 794 927,87
a	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 428 994,89	4 704 858,87
*	do 12 m - cy	5 428 994,89	4 704 858,87
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publicznych	0,00	0,00
c	inne	116 132,19	90 069,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	110 234,07	2 398 650,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	110 234,07	2 398 650,81
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	110 234,07	2 398 650,81
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 234,07	2 398 650,81
*	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	88 152,48	126 864,94
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	39 389 531,87	38 011 004,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Bomba

P.O. DYREKTOR
Krajowego Szpitala Kojłowego
w Katowicach S.p. z o.o.

Bohdan Kozak

PASYWA na dzień 31.12.2020 roku

	PASYWA	31-12-2019	31-12-2020
A	Kapitał (fundusz) własny	-26 339 493,62	-32 243 362,26
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 582 812,50	9 582 812,50
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów(akcji)	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	-32 646 821,54	-35 922 306,12
VI	Zysk (strata) netto	-3 275 484,58	-5 903 868,64
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 729 025,49	70 254 367,10
I	Rezerwy na zobowiązania	2 514 814,52	2 938 765,37
1	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 414 814,52	2 736 646,86
*	długoterminowe	1 849 805,54	2 288 313,34
*	krótkoterminowe	565 008,98	448 333,52
3	Pozostałe rezerwy	100 000,00	202 118,51
*	długoterminowe	0,00	0,00
*	krótkoterminowe	100 000,00	202 118,51
II	Zobowiązania długoterminowe	14 554 329,44	13 991 995,71
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	14 554 329,44	13 991 995,71
a	kredyty i pożyczki	14 516 000,00	13 970 000,00
b	z tyt. 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	38 329,44	21 995,71
III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 680 150,17	27 020 218,87
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
*	do 12 m - cy	0,00	0,00
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
*	do 12 m - cy	0,00	0,00
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	20 612 358,30	26 900 159,43
a	kredyty i pożyczki	7 550 711,95	9 908 000,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	9 239 084,10	10 871 310,29
*	do 12 m - cy	9 239 084,10	10 871 310,29
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 559 206,91	4 392 321,66
h	z tyt. wynagrodzeń	1 024 021,05	1 551 315,02
i	inne	239 334,29	177 212,46
*	w tym zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	67 791,87	120 059,44
IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 979 731,36	26 303 387,15
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 979 731,36	26 303 387,15
*	długoterminowe	24 694 631,90	21 344 482,81
*	krótkoterminowe	3 285 099,46	4 958 904,34
	RAZEM PASYWA	39 389 531,87	38 011 004,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Bomba

p.o. DYREKTOR
 Okręgowego Szpitala Kolejowego
 w Katowicach s.p.z.o.o.
Bohdan Kozak
 Bohdan Kozak

III Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2020 roku

		31-12-2019	31-12-2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 009 551,59	39 771 250,21
*	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 149 343,51	39 654 574,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-139 791,92	116 675,46
III	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	46 274 374,65	47 357 685,09
I	Amortyzacja	3 946 660,09	3 857 421,02
II	Zużycie materiałów i energii	6 398 198,76	6 185 500,27
III	Usługi obce	11 235 092,83	11 470 048,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	419 893,48	431 182,09
*	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	19 887 604,68	20 946 257,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 123 989,03	4 189 021,14
*	emerytalne	0,00	1 796 104,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	262 935,78	278 254,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-9 264 823,06	-7 586 434,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 931 194,29	5 508 243,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	73,80	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 131,53	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	8 926 988,96	5 508 243,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 281 544,47	2 689 857,14

I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 081,18	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 266 463,29	2 689 857,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 615 173,24	-4 768 048,42
G	Przychody finansowe	348 038,79	126 592,04
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:	347 951,30	126 592,04
*	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	87,49	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 008 350,13	1 262 412,26
I	Odsetki, w tym:	1 007 921,09	1 242 488,26
*	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	320,04	0,00
IV	Inne	109,00	19 924,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 275 484,58	-5 903 868,64
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 275 484,58	-5 903 868,64

GLÓWNY KSIĘGOWY


Justyna Bomba


p.o. DYREKTOR
Okręgowego Szpitala Kolejowego
w Katowicach - s.p.z.o.o.
Bohdan Kozak

IV Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	31.12.2019	31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-23 064 009,04	-26 339 493,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-23 064 009,04	-26 339 493,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 582 812,50	9 582 812,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 582 812,50	9 582 812,50
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		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-32 646 821,54	-35 922 306,12
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 646 821,54	35 922 306,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 646 821,54	35 922 306,12
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 646 821,54	35 922 306,12
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 646 821,54	-35 922 306,12
6. Wynik netto	-3 275 484,58	-5 903 868,64
a) zysk netto		
b) strata netto	3 275 484,58	5 903 868,64
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-26 339 493,62	-32 243 362,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-26 339 493,62	-32 243 362,26


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Justyna Bomba

p.o. DYREKTOR
 Okręgowego Szpitala Kolejowego
 w Katowicach - s.p.z.o.o.

 Bohdan Kozak

V Rachunek przepływów pieniężnych

Opis	31.12.2019	31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 275 484,58	-5 903 868,64
II. Korekty razem	-1 071 922,61	7 712 693,50
1. Amortyzacja	3 946 660,09	3 857 421,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	810 141,72	270 369,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	346,40	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	183 622,23	423 950,85
6. Zmiana stanu zapasów	-324 224,07	-36 993,66
7. Zmiana stanu należności	-2 022 224,04	750 199,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 767 767,32	3 982 780,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 117 587,72	-1 637 631,75
10. Inne korekty	-5 316 424,54	102 597,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 347 407,19	1 808 824,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 334 283,15	1 005 355,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 334 283,15	1 005 355,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 334 283,15	-1 005 355,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	11 475 605,18	4 351 374,16
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	10 000 000,00	3 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 475 605,18	1 351 374,16
II. Wydatki	5 812 452,98	2 866 426,52
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 290 000,05	1 080 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		166 523,71
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	522 452,93	666 287,54
9. Inne wydatki finansowe		953 615,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 663 152,20	1 484 947,64
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-18 538,14	2 288 416,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-18 538,14	2 288 416,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	128 772,21	110 234,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	110 234,07	2 398 650,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	28 226,91	105 296,08

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Bomba

p.o. DYREKTOR
Okręgowego Szpitala Kolejowego
w Katowicach - s.p. z o.o.

B. Bohdan Kozak

VI Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, określający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartość początkowa środków trwałych oraz niskocennych środków trwałych w 2020 roku zwiększyła się o kwotę 1 005 355,76 zł.

Na powyższą wartość składają się m.in.:

- budynki i lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 127 688,75 zł, w tym m.in.:
 - Modernizacja pomieszczeń Apteki Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach – s.p.z.o.z., wykonanie robót dodatkowych na kwotę 49 695,94 zł;
 - Przebudowa i modernizacja oraz montaż drzwi na oddziale Ginekologiczno – położniczym Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach – s.p.z.o.z, na kwotę 66 637,19 zł w ramach realizacji zadań z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego pn. "Zakup sprzętu i przebudowa Oddziału Ginekologicznego w związku z organizacją łóżek w Okręgowym Szpitalu Kolejowym w Katowicach w celu przyjęcia pacjentów COVID-19" (umowa CRU WSL 4142/NZ/2020, dotacja w kwocie 47 667,78 zł, środki własne 18 969,41 zł);
 - Modernizacja Izby przyjęć Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach – s.p.z.o.z, na kwotę 11 355,62 zł w ramach realizacji zadań z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego pn. "Modernizacja Izby Przyjęć oraz zakup sprzętu i aparatury medycznej na potrzeby Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach - s.p.z.o.z. w celu zwalczania zakażenia, zapobiegania rozprzestrzenianiu się, profilaktyki oraz zwalczania skutków choroby zakaźnej COVID-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2" (Umowa CRU WSL 3924/NZ/2020 z dnia, dotacja w kwocie 6439,19 zł, środki własne 4 916,44 zł);
- urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 23 781,38 zł.
- inne środki trwałe o kwotę 853 885,63 zł w tym m. in.:
 - Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego otrzymane na zakup sprzętu i aparatury medycznej (dotacja w kwocie 387 654,80 zł., środki własne w kwocie 2 457,69 zł),
 - Darowizny: Towarzystwo Finansowe „Silesia”, TORPOL, Fundacja Tauron, PZU, ING otrzymane na zakup sprzętu i aparatury medycznej w łącznej wysokości 443 372,62 zł.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy środków trwałych/ niskocennych środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
	– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	696 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696 320,00
budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 851 749,10	0,00	127 688,75	0,00	127 688,75	0,00	124 441,41	0,00	124 441,41	23 854 996,44
urządzenia techniczne i maszyny	16 035 058,74	0,00	23 781,38	0,00	23 781,38	0,00	0,00	0,00	0,00	16 058 840,12
środki transportu	24 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 699,99
inne środki trwałe	27 829 089,69	0,00	853 885,63	0,00	853 885,63	0,00	411 764,76	0,00	411 764,76	28 271 210,56
Razem	68 436 917,52	0,00	1 005 355,76	0,00	1 005 355,76	0,00	536 206,17	0,00	536 206,17	68 906 067,11
niskocenne środki trwałe - zespoły komputerowe	37 034,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 034,26
niskocenne środki trwałe - pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	54 603,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2970,00	0,00	2 970,00	51 633,70
Razem	68 528 555,48	0,00	1 005 355,76	0,00	1 005 355,76	0,00	539 176,17	0,00	539 176,17	68 994 735,07

Nazwa grupy środków trwałych/ niskocennych środków trwałych	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto	
	– stan	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
	na początek roku obrotowego								
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696 320,00	696 320,00
budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 727 746,67	0,00	632 775,06	0,00	632 775,06	103 631,21	8 256 890,52	16 124 002,43	15 598 105,92
urządzenia techniczne i maszyny	8 382 863,11	0,00	719 326,38	0,00	719 326,38	0,00	9 102 189,49	7 652 195,63	6 956 650,63
środki transportu	24 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 699,99	0,00	0,00
inne środki trwałe	19 685 449,06	0,00	2 400 660,01	0,00	2 400 660,01	296 863,54	21 789 245,53	8 143 640,63	6 481 965,03
Razem	35 820 758,83	0,00	3 752 761,45	0,00	3 752 761,45	400 494,75	39 173 025,53	32 616 158,69	29 733 041,58
niskocenne środki trwałe - zespoły komputerowe	37 034,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 034,26	0,00	0,00
niskocenne środki trwałe - pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	54 603,70	0,00		0,00	0,00	2 970,00	51 633,70	0,00	0,00
Razem	35 912 396,79	0,00	3 752 761,45	0,00	3 752 761,45	403 464,75	39 261 693,49	32 616 158,69	29 733 041,58

W oparciu o pozytywnie zaopiniowane uchwały Rady Społecznej Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach – s.p.z.o.o.:

- nr 6/2020 z dnia 01.09.2020 r.,
- nr 7/2020 z dnia 01.09.2020 r.,
- nr 35/2019 z dnia 06.12.2019 r.,

w sprawie likwidacji aktywów trwałych, dokonano likwidacji środków trwałych o łącznej wartości 536 206,17 zł, które wyksięgowano z ewidencji księgowej. Ponadto, w związku z całkowitym zamknięciem oddziału Neonatologicznego, dokonano likwidacji, otrzymanych jako darowizna od Fundacji „Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy”, aktywów trwałych w grupie 5 oraz niskocennych środków trwałych o łącznej wartości 268 323,36zł.

Szpital posiada nieruchomości gruntowe pozostające w nieodpłatnym użytkowaniu Jednostki, które zostały przyjęte z Województwa Śląskiego na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 r.

Zestawienie nieruchomości gruntowych

Lp.	Nazwa Gminy	Nazwa obrębu	Numer działki	Pow (ha)	Numer kw	Forma władania	Zabezpieczenie majątku
1	Katowice	Dz. Ligota	13	0,1814	KA1K/00061803/6	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
2	Katowice	Dz. Ligota	16/4	0,006	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
3	Katowice	Dz. Ligota	16/11	0,0309	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
4	Katowice	Dz. Ligota	16/12	0,0256	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
5	Katowice	Dz. Ligota	16/7	0,1347	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
6	Katowice	Dz. Ligota	16/8	0,048	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
7	Katowice	Dz. Ligota	16/9	0,2287	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
8	Katowice	Dz. Ligota	16/10	1,0855	KA1K/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)	Brak
RAZEM:				1,7408			

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
	– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartość oprogramowania komputerów	84 555,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 555,61
Informatyzacja - wartości niematerialne i prawne	673 683,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 683,30
Razem	758 238,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758 238,91

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
								(2 – 12)	(11 – 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartość oprogramowania komputerów	74 553,81	0,00	6 188,88	0,00	6 188,88	0,00	80 742,69	10 001,80	3 812,92
Informatyzacja - wartości niematerialne i prawne	572 630,85	0,00	98 470,69	0,00	98 470,69	0,00	671 101,54	101 052,45	2 581,76
Razem	647 184,66	0,00	104 659,57	0,00	104 659,57	0,00	751 844,23	111 054,25	6 394,68

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2020 r. w kwocie wartości początkowej wyniosły **758.238,91 zł.**

Kwota wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2020 zmniejszyła się o 104 659,57 zł.

Stan środki trwałe w budowie

L.p.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku
1.	Wartość nakładów poniesionych na przygotowanie terenu pod parking w związku z podpisaniem umowy z Firmą „KAD” Sp.J.	176 874,00	0,00	0,00	176 874,00
2.	Wykonanie inwentaryzacji i koncepcji rysunkowej pomieszczeń oddziału ginekologiczno - położniczego z oddziałem neonatologii. Wykonanie projektu koncepcyjnego i kosztorysu przebudowy pomieszczeń parteru bloku diagnostyczno-zabiegowego dla potrzeb POZ	8 364,00	3 690,00	8 364,00	3 690,00
	RAZEM	185 238,00	3 690,00	8 364,00	180 564,00

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2020 r. wyniosła **180 564,00 zł**.

W ciągu roku obrotowego 2020 wartość środków trwałych w budowie zmniejszyła się o kwotę **8 364,00 zł** w związku z przeksięgowaniem w koszty dokumentacji dot. Modernizacji. Wartość środków trwałych w budowie wzrosła w 2020 r. o kwotę 3 690,00 zł w wyniku wykonania projektu koncepcyjnego i kosztorysu przebudowy pomieszczeń parteru bloku diagnostyczno-zabiegowego dla potrzeb POZ

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nazwa	Stan na początku roku obrotowego	Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
Analizator	15 498,00	0,00	0,00	15 498,00
Urządzenie do ciągłej terapii nerkozastępczej CRRT	22 140,00	0,00	0,00	22 140,00
Pompa Amika 24339941	1 763,00	0,00	0,00	1 763,00
Pompa Amika 24339942	1 763,00	0,00	0,00	1 763,00
Pompa Amika 24339943	1 763,00	0,00	0,00	1 763,00
Pompa Amika 24339944	1 763,00	0,00	0,00	1 763,00
Pompa Amika 24339945	1 763,00	0,00	0,00	1 763,00
Komputer NOTEBOOK 3 HP PROBOOK 650	3 407,10	0,00	0,00	3 407,10
Estezjometer COCHET - BONNET -	3 688,77	0,00	0,00	3 688,77
Aparat do elektrofizjologii - TOMEY EP-1000	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00
Koherentny Tomograf Optyczny DRI OCT TRITON z wyposażeniem	285 000,00	0,00	0,00	285 000,00
Szerokokątny skaningowy OFTALMOSKOP LASEROWY P 200DTX	499 900,00	0,00	0,00	499 900,00
Kserokopiarka Toshiba E- STUDIO 2802	4 428,00	0,00	0,00	4 428,00
FAX PANASONIC KX FL 613	781,05	0	0,00	781,05
Konica Minolta Bizhub C 284 nr fabryczny A5C402103328	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
Razem	993 577,92	0,00	0,00	993 577,92

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

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	(2 + 3 – 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	81 651,14	17 649,85	16 057,64	0,00	83 243,35
Razem	81 651,14	17 649,85	16 057,64	0,00	83 243,35

W ciągu roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący należności krótkoterminowe w kwocie 17 649,85 zł. Wykorzystany odpis w kwocie 16 057,64 zł dotyczy należności przedawnionych, głównie z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielanych pacjentom nieubezpieczonym i bezdomnym. Odpis został uznany przez Szpital za nieściągalny.

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

Nie dotyczy.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wynik finansowy za rok obrotowy 2020 r. jest stratą bilansową netto w wysokości 5 903 868,64 zł. Zgodnie z art.59 ust.1 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej Szpital pokryje stratę netto w kwocie 3 857 421,02 zł we własnym zakresie, natomiast zgodnie z art. 59 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej Podmiot tworzący pokryje stratę netto w kwocie 2 046 447,62 zł w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	Stan na										BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3 + 5 + 7 + 9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych									0,00	0,00		
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00		
– inne									0,00	0,00		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									0,00	0,00		
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00		
– inne									0,00	0,00		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 612 358,30	26 900 159,43	9 086 329,44	8 523 995,71	3 548 000,00	3 548 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	35 166 687,74	40 892 155,14		
– kredyty i pożyczki	7 550 711,95	9 908 000,00	9 048 000,00	8 502 000,00	3 548 000,00	3 548 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	22 066 711,95	23 878 000,00		
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00		
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	38 329,44	21 995,71					38 329,44	21 995,71		
– z tytułu dostaw i usług	9 239 084,10	10 871 310,29							9 239 084,10	10 871 310,29		
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00		
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00		
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 559 206,91	4 392 321,66							2 559 206,91	4 392 321,66		
– z tytułu wynagrodzeń	1 024 021,05	1 551 315,02							1 024 021,05	1 551 315,02		
inne	239 334,29	177 212,46							239 334,29	177 212,46		
4. Fundusze specjalne	67 791,87	120 059,44							67 791,87	120 059,44		
zakładowy fundusz świadczeń	67 791,87	120 059,44							67 791,87	120 059,44		
Razem	20 680 150,17	27 020 218,87	9 086 329,44	8 523 995,71	3 548 000,00	3 548 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	35 234 479,61	41 012 214,58		

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

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 849 805,54	2 288 313,34	0,00	1 849 805,54	1 849 805,54	2 288 313,34
- na nagrody jubileuszowe	1 040 432,94	1 268 729,63	0,00	1 040 432,94	1 040 432,94	1 268 729,63
- na odprawy emerytalne	809 372,60	1 019 583,71	0,00	809 372,60	809 372,60	1 019 583,71
2. Rezerwy krótkoterminowe	665 008,98	650 452,03	513 813,01	151 195,97	665 008,98	650 452,03
- na nagrody jubileuszowe	280 631,10	206 452,80	280 631,10	0,00	280 631,10	206 452,80
- na odprawy emerytalne	284 377,88	241 880,72	133 181,91	151 195,97	284 377,88	241 880,72
- na odsetki od zobowiązań	100 000,00	202 118,51	100 000,00	0,00	100 000,00	202 118,51
- na zobowiązania dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 514 814,52	2 938 765,37	513 813,01	2 001 001,51	2 514 814,52	2 938 765,37

W 2020 r. Szpital utworzył rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych pracowników Szpitala w kwocie 2 736 646,86 zł w tym:

- krótkoterminowe 448 333,52 zł;
- długoterminowe 2 288 313,34 zł.

Rezerwy utworzone zostały na podstawie raportu sporządzonego przez wyspecjalizowaną Firmę KPDA MSR 19 s.c., ul. Chorzowska 108, 40-101 Katowice z którą Szpital zawarł umowę na powyższy cel. Powierzenie wyliczenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze wyspecjalizowanej firmie gwarantuje spełnienie zasady wiarygodnego oszacowania wysokości przyszłego zobowiązania na świadczenia pracownicze.

Szpital utworzył rezerwę na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania – odsetki od zobowiązań w kwocie 202 118,51 zł. Rezerwa została utworzona przy zachowaniu zasady ostrożności oraz współmierności.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Do długoterminowych zobowiązań wobec pozostałych jednostek należy;

- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 2881/ZD/2017 z dnia 30.08.2017 r. w kwocie 3 340 000,00 zł z terminem płatności do 30.06.2024 r.
- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 4057/NZ/2020 z dnia 04.11.2020 r. w kwocie 400 000,00 zł z terminem płatności do 20.12.2023 r.
- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 4548/NZ/2020 z dnia 18.12.2020 r. w kwocie 2 600 000,00 zł z terminem płatności do 20.12.2023 r.
- pożyczka z Firmy BFF Polska S.A. z dnia 22.05.2019 w kwocie 7 630 000,00 zł z terminem płatności do 30.04.2027 r.

W bilansie zaewidencjonowano zobowiązania długoterminowe – inne w kwocie 21 995,71 zł stanowiące kaucje gwarancyjne.

Do zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek należą:

- kredyty i pożyczki, w tym:
 - pożyczka z Województwa Śląskiego nr 2936/ZD/2015 z dnia 22.12.2019 r. w kwocie 2.690.000,00 zł z terminem płatności do 20.12.2019 r.
 - pożyczka z Województwa Śląskiego nr 2881/ZD/2017 z dnia 30.08.2017 r. w kwocie 4 008 000,00 zł
 - pożyczka z Województwa Śląskiego nr 5601/ZD/2018 z dnia 19.12.2018 r. w kwocie 2.000.000,00 zł;
 - pożyczka z Firmy BFF Polska S.A. z dnia 22.05.2019 w kwocie 1.210.000,00 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 10 871 310,29 zł;
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 4 391 149,58 zł;
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 539 647,17 zł;
- inne w kwocie 139 807,47 zł w tym m. in.: rozrachunki z pracownikami, polisy ubezpieczeniowe, wadia oraz zabezpieczenia, depozyty, kaucje, PZU pracownicze, rozliczenia z ZFŚS, PKZP oraz zajęcia komornicze.
- fundusze specjalne – zakłady fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 120 059,44 zł.

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

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

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec
	roku obrotowego			obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:				
Rozl. międzyokr. - odpis na ZFŚS	0,00	510 474,61	510 474,61	0,00
Rozl. międzyokr. - podatek od nieruchomości	0,00	96 202,00	96 202,00	0,00
Rozliczenia memoriałowe - VAT (telefony)	501,40	1 002,80	1 504,20	0,00
R.M.K. Memorial - koszty następnego miesiąca (usł. telekomunikacyjne)	2 180,00	4 360,00	6 540,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - antywirus	7 449,20	0,00	4 704,72	2 744,48
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - utrzymanie serwera, odnowienie certyfikatu	205,60	1 585,47	758,77	1 032,30
Rozliczenia międzyokresowe kosztów Zestaw TOKEN	24,29	0,00	24,29	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów Prenumerata roczna czasopisma "Przetargi publiczne"	396,00	0,00	396,00	0,00
ZUS opłata prolongacyjna do umowy 060042000330/19 oraz aneksu 1/2019	11 142,00	-4,00	11 138,00	0,00
Ubezpieczenie OC - polisa 1038645730 2019/2020	6 108,47	0,00	6 108,47	0,00
Ubezpieczenie OC obowiązkowe - polisa 1038645721 2019/2020	46 958,25	7 826,37	54 784,62	0,00
UNIQA - Ubezpieczenie mienia polisa 998-A 788847 2019/2020	7 958,70	0,00	7 958,70	0,00
ZUS opl.prol. do umowy 0600420001168/19 z dnia 02.12.2019	3 371,00	0,00	3 371,00	0,00
ZUS odsetki do umowy 0600420001168/19 z dnia 02.12.2019	973,19	0,00	973,19	0,00
Rozl. memoriałowe (wywóz i utylizacja odpadów)	216,00	8 561,67	8 777,67	0,00
COMPENSA pol.typ. 22044nr 4187544	668,38	1 355,00	1 402,28	621,10

R.M.K. ZUS opłata prolong.do umowy 0600420000018/20 z dn.08.01.2020	0,00	19 470,00	2 068,00	17 402,00
R.M.K.ZUS opłata prolongacyjna do umowy 060000317 /20 z dn.18.03.2020	0,00	27 033,00	1 835,00	25 198,00
R.M.K. ZUS odsetki do umowy 060000081/20 z dn.06.02.2020	0,00	76,00	14,23	61,77
R.M.K. ZUS opłata prolon. do umowy 060000081/20 z dn.06.02.2020	0,00	30 232,00	1 512,00	28 720,00
Rozl.międz.kosztów - POLISA PZU NR 1048383089 ODP.CYWILNA POSIADANIE MIENIA I WYKONYWANE ZADANIA, ODP.CYWILNA NADWYŻKOWA 2020/2021	0,00	24 434,00	19 343,61	5 090,39
Rozl.międz.kosztów POLISA PZU 1048383087 ODP.CYWILNA PODMIOTU LECZNICZEGO 2020/2021	0,00	187 833,00	148 701,14	39 131,86
Rozl.międz.kosztów POLISA UNIQA 998-A 889331 UBEZPIECZENIE MIENIA KLIENTA KORPORACYJNEGO 2020/2021	0,00	32 049,42	25 372,41	6 677,01
R.M.K.ZUS odsetki do umowy 06000600/20 z dn.17.07.2020	0,00	235,00	48,97	186,03
Rozl. memoriałowe (energia elektryczna)	0,00	4 915,36	4 915,36	0,00
Razem	88 152,48	957 641,70	918 929,24	126 864,94




Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	432 672,29	684 740,00	289 233,63	828 178,66
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	11 619 582,74	1 177 784,13	2 151 186,24	10 646 180,63
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	15 927 476,33	0,00	1 098 448,47	14 829 027,86
Razem	27 979 731,36	1 862 524,13	3 538 868,34	26 303 387,15

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, przedstawiają tabele.

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania
Nie dotyczy

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania krótkoterminowe. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne.	240	161 803,18	B.II.3 lit.e)	21 995,71
			B.III.3 lit.i)	177 212,46
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	250	23 878 000,00	B.II.3 lit.a)	13 970 000,00
			B.III.3 lit.a)	9 908 000,00

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Jednostka na dzień 31.12.2020 r. nie posiada zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku VAT.

19) Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Grupa usług medycznych	32 767 534,33	34 888 518,62	104 880,37	37 575,42
Narodowy Fundusz Zdrowia	32 464 407,56	34 634 251,53	0,00	0,00
Sprzedaż odpłatnych usług medycznych	303 126,77	254 267,09	0,00	0,00
Badania kliniczne	0,00	0,00	104 880,37	37 575,42
2. Grupa usług pozostałych	4 276 928,81	4 728 480,71	0,00	0,00
Sprzedaż wyrobów i usług	1 106 828,43	1 114 442,93	0,00	0,00
Realizacja staży i rezydentur	3 170 100,38	3 614 037,78	0,00	0,00
Razem	37 044 463,14	39 616 999,33	104 880,37	37 575,42

Na przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych składają się:

- przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia;
- przychody od pozostałych podmiotów – zakłady pracy;
- pacjenci indywidualni;
- przychody z badań klinicznych.

Sprzedaż usług pozostałych obejmuje:

- przychody z tytułu najmu i dzierżaw;
- przychody z tytułu staży i rezydentur.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto, została zawarta w poniższej notcie.

Wyszczególnienie	Rok bieżący						
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)			
				art.	ust.	pkt	lit.
					(opcjonalnie)		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)				
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 903 868,64		-5 903 868,64				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 012 552,13		2 012 552,13				
Otrzymane dotacje celowe na inwestycje księgowane w 2020 r. na rozliczeniach międzyokresowych	474 775,66		474 775,66	17	1	21	
Otrzymane darowizny na inwestycje księgowane w 2020 r. na rozliczeniach międzyokresowych	564 740,00		564 740,00	17	1	21	
Otrzymane darowizny księgowane w 2020 r. na rozliczeniach międzyokresowych	270 028,00		270 028,00	17	1	4	
Przychody z NFZ wyksięgowane w RMP	703 008,47		703 008,47				
Pozostałe*)							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 553 069,55		5 553 069,55				
Naliczone odsetki od należności	8 269,69		8 269,69	12	4	2	
Rozwiązanie rezerw (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło k.u.p)	1 949 805,54		1 949 805,54	12	1	5	a

Dotacje i darowizny - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	3 578 936,68		3 578 936,68	12	1	1	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	16 057,64		16 057,64	12	1	5	a
Pozostałe*)							
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00				
Pozostałe*)							
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	288 235,40		288 235,40				
Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	27 735,40		27 735,40	16	1	17	
Wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone	259 735,00		259 735,00	16	1	36	
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	765,00		765,00	16	1	21	
Pozostałe*)	0,00		0,00				
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 907 680,44		8 907 680,44				
Odpisy z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	3 260 547,82		3 260 547,82	16	1	48	
Niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia osobowe, z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp.	1 539 216,19		1 539 216,19	16	1	57	
Nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki,	1 078 965,89		1 078 965,89	16	1	57	a
Odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona	17 649,85		17 649,85	16	1	26	
Naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań	372 675,13		372 675,13	16	1	11	
Tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagr. jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),	2 288 313,34		2 288 313,34	16	1	27	
Wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	202 118,51		202 118,51	16	1	27	
Koszty procesowe	148 193,71		148 193,71				

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 923 705,78		1 923 705,78				
Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	108 963,89		108 963,89	16	1	11	
Wyplacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	1 814 741,89		1 814 741,89	16	1	57	
Pozostałe*)							
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 618 414,54		0,00				
przychody zwolnione CIT-0	1 309 543,66						
zmniejszenie o wartość wierzytelności	0,00		0,00	18f	1	1	
zwiększenie o wartość zobowiązań z tyt. dostaw i usług	2 927 958,20		2 927 958,20	18f	1	2	
Pozostałe*)							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00						
K. Podatek dochodowy	0,00						

Strata podatkowa wynosi 553 761,46 zł

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowy.

Nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie dotyczy.

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2

ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.
Nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Na dzień 01.01.2020 roku Jednostka posiadała środki pieniężne w wysokości 110 234,07 zł, a stan środków pieniężnych na 31.12.2020 roku wynosił 2 398 650,81 zł. Oznacza to wzrost stanu środków pieniężnych o wartość 2 288 416,74 zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się wynikiem dodatnim wynoszącym 1 808 824,86 zł. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej zamknęły się wynikiem ujemnym wynoszącym 1 005 355,76 zł. Przepływy z działalności finansowej zamknęły się wynikiem dodatnim w wysokości 1 484 947,64 zł.

Na przepływy pieniężne z działalności operacyjnej miała wpływ kwota korekt w wysokości 7 712 693,50 zł, z czego kwota 102 597,39 zł stanowi wartość innych korekt. Dodatni wynik na przepływach pieniężnych z działalności finansowej wynika przede wszystkim z pożyczek udzielonych przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony na podstawie danych wynikających z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ksiąg rachunkowych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są

niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Nazwa grupy personelu	Przeciętne zatrudnienie Ilość etatów
Administracja	25,9
Dietetyk	1
Dyrekcja	3,3
Farmaceuci	2
Inny personel średni	22
Lekarze medycyny	25,2
Mikrobiolog	0,75
Niższy personel medyczny	36,5
Obsługa	9,5
Pielęgniarki	81,15
Położne	20,5
Technicy medyczni	15,8
Specjalista ds. higieny i epidemiologii	1
	244,6
Lekarze rezydenci	20
RAZEM	264,6

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.
Nie dotyczy.

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.
Nie dotyczy.

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnianie	Wyszczególnianie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9.225,00	0	9.225,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

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

W roku obrotowym nie wystąpił błąd, powodujący konieczność korekty kapitału własnego.

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

Po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie.

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

Nie dotyczy

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

Dane sprawozdawcze i dane porównawcze, wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, są porównywalne.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące Konsolidacji.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz

wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

Nie dotyczy.

ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w roku następnym i w latach kolejnych, w dającej się przewidzieć w przyszłości.

Działalność Szpitala, mimo trudności finansowych, z którymi boryka się już od dłuższego czasu, w kolejnych okresach wydaje się być zagrożona, wymaga wsparcia Organu Założycielskiego. W przyszłych okresach planowana jest przede wszystkim poprawa i rozszerzenie zakresu świadczonych usług, które będzie możliwe w przypadku podjęcia przez Płatnika (NFZ) decyzji o przeprowadzeniu postępowań konkursowych. W dalszym ciągu Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach - s.p.z.o.o. będzie skupiał swoje działania na ciągłym rozszerzaniu oferty w celu zapewnienia mieszkańcom Katowic i okolic większej dostępności do usług medycznych.

Kierownictwo Szpitala wraz z pracownikami będą zorientowani na pozyskiwanie Pacjentów poprzez współpracę z przychodniami, wzmacnianie pozytywnego wizerunku zakładu, podnoszenie jakości świadczonych usług oraz rozszerzanie ich zakresu.

Stan epidemiologiczny związany z koronawirusem wpływa również na działalność Szpitala poprzez:

- ograniczenie dostaw sprzętu jednorazowego użytku oraz środków dezynfekcyjnych, mimo dożo wyższego zapotrzebowania na te materiały,
- wzrost cen sprzętu jednorazowego użytku oraz środków dezynfekcyjnych;
- ograniczenie ilości pracowników w związku z epidemią,
- ryzyko zarażenia personelu medycznego oraz pracowników administracji;
- ograniczone wpływów z NFZ z tytułu wykonywania świadczeń zdrowotnych;
- trudności w spłacie pożyczek zaciągniętych przez Szpital;
- problemy w spłacie zobowiązań publiczno – pranych oraz zawartych układów ratalnych z ZUS;
- trudności w spłacie zobowiązań wobec dostawców z tytułu leków, materiałów medycznych, mediów, usług medycznych.

W 2020 roku jednostka skorzystała trzykrotnie z pomocy rządu poprzez złożenie wniosków o bezkosztowe rozłożenie na raty składek ZUS. Jednostka nie korzystała z innych form wsparcia ze strony państwa.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Bomba

p.o. DYREKTOR
Okręgowego Szpitala Kolejowego
w Katowicach - s.p.z.o.o.
Bondan Kozak
Bondan Kozak