



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 1 w Bytomiu  
ul. Żeromskiego 7, 41-902 Bytom**

Tel.: (32) 39 63 200 Fax.: (32) 39 63 251  
NIP: 626-034-01-73 REGON: 270235840 KRS 0000079907  
Konto: ING o/Bytom 58 1050 1230 1000 0023 5039 0619  
e-mail: [info@szpital1.bytom.pl](mailto:info@szpital1.bytom.pl) [www.szpital1.bytom.pl](http://www.szpital1.bytom.pl)  
ePUAP: /SZPITAL1BYTOM/skrytkaESP



GK 137/2022

Bytom, dnia 18.05.2022r.

*Prezydent Miasta Bytomia*

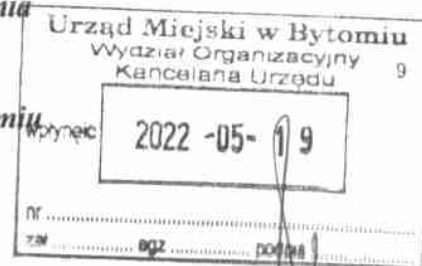
*Mariusz Wołosz*

*Urząd Miejski w Bytomiu*

*za pośrednictwem*

*Wydziału Polityki Społecznej*

*z siedzibą w Bytomiu, ul. Smolenia 35*



Szpital Specjalistyczny Nr 1 w Bytomiu celem zatwierdzenia przez Prezydenta Miasta Bytomia w załączeniu przedkłada w wersji papierowej i elektronicznej:

1. Sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego Nr 1 w Bytomiu za 2021 rok.
2. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Specjalistycznego Nr 1 z siedzibą w Bytomiu za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.
3. Ekspertyzę Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania realizacji przyznanych dotacji w 2021r. w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Szpitalu Specjalistycznym Nr 1 w Bytomiu, ul. Żeromskiego 7.

Z poważaniem

p.o. DYREKTOR  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
w Bytomiu  
*mgr Kinga Wieczorek*

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1**

*z siedzibą w Bytomiu (41- 902), przy ulicy Żeromskiego 7*

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1**

*z siedzibą w Bytomiu (41- 902), przy ulicy Żeromskiego 7*

*dla Prezydenta Miasta Bytom, Rady Społecznej  
oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala  
Specjalistycznego Nr 1 w Bytomiu*

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1 W BYTOMIU („Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunek zysków i strat za rok, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji

kiedy Dyrektor Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że

istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Artur Szymański

Działający w imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-008), przy ulicy Warszawskiej 40/2A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4102 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.**

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice

Signed by /  
Podpisano przez:  
Artur Szymański  
Date / Data:  
2022-05-17  
16:56



**Artur Szymański**

Kluczowy Biegły Rewident nr 12053

**GLOBAL AUDYT**  
www.globalaudyt.pl

*FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm  
audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytowego pod numerem 4102*

Katowice, dnia 17 maja 2022 roku

## **EKSPERTYZA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Z BADANIA REALIZACJI PRYZNANYCH DOTACJI W KWOCIE OGÓLNEJ 1 180 885,95 ZŁ ZGODNIE Z UMOWAMI NR ZZE.8023.1.6.2021, ZZE.8023.1.17.2020, ZZE.8023.1.15.2021 W SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZAKŁADZIE OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1 W BYTOMIU, UL. ŻEROMSKIEGO 7

*dla Prezydenta Miasta Bytom, Rady Społecznej oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Specjalistycznego Nr 1 w Bytomiu, ul. Żeromskiego 7.*

Przeprowadziliśmy ekspertyzę z badania realizacji przyznanej dotacji otrzymanej od Miasta Bytom w 2021 roku, w **SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZAKŁADZIE OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1 W BYTOMIU („JEDNOSTKA”)**.

Ekspertyzę przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 roku poz. 217),
2. ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 roku poz. 1129),
3. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 roku. Poz. 559),
4. Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych nr 3000.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej ekspertyzy.

Naszym zdaniem zadania inwestycyjne realizowane w 2021 roku w **SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZAKŁADZIE OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1 W BYTOMIU** z dotacji otrzymanych od Miasta Bytomia na ogólną sumę 1 180 885,95 zł były zgodnie z postanowieniami umowy dotacyjnej.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsza ekspertyza, jest Artur Szymański.

Działający w imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-008), przy ulicy Warszawskiej 40/2A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4102 w imieniu którego kluczowy biegły rewident wykonał ekspertyzę.

**FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.**

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice



Signed by /  
Podpisano przez:

Artur Szymański

Date / Data:  
2022-05-17  
16:55

Artur Szymański

Kluczowy Biegły Rewident nr 12053



*FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm  
audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru  
Audytorów pod numerem 4102*

Katowice, dnia 17 maja 2022 roku



	AKTYWA	31-12-2020	31-12-2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>31 382 229,96</b>	<b>30 407 842,04</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>91 737,36</b>	<b>93 210,48</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	91 737,36	93 210,48
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31 147 607,42</b>	<b>30 248 309,24</b>
1	Środki trwałe	29 374 057,49	30 248 309,24
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	606 800,00	606 800,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 254 440,14	24 317 156,04
c	urządzenia techniczne i maszyny	541 859,96	1 264 954,95
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	2 970 957,39	4 059 398,25
2	Środki trwałe w budowie	1 773 549,93	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>142 885,18</b>	<b>66 322,32</b>
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	142 885,18	66 322,32
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 675 079,31</b>	<b>13 453 593,32</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 167 051,84</b>	<b>1 226 466,29</b>
1	Materiały	1 167 051,84	1 226 466,29
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00

*Ładunek*

4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 977 449,93</b>	<b>8 159 571,36</b>
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	5 977 449,93	8 159 571,36
a	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 723 328,77	7 911 824,93
*	do 12 m - cy	5 723 328,77	7 911 824,93
*	powyżej 12 m - cy	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c	inne	254 121,16	247 746,43
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 371 001,38</b>	<b>3 943 891,56</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 371 001,38	3 943 891,56
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	3 371 001,38	3 943 891,56
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 371 001,38	3 943 891,56
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>159 576,16</b>	<b>123 664,11</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>42 057 309,27</b>	<b>43 861 435,36</b>

Bytom, dnia 25.04.2022r.

Z-CIA GŁÓWNEGO KSEGOwego  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1

Główny Księgowy

mgr Justyna Ryszka

p.o. DYREKTOR  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
Bytomiu

mgr Krzysztof Wietczorek

Dyrektor

**BILANS na dzień 31 grudnia 2021 roku**

	PASYWA	31-12-2020	31-12-2021
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-44 018 789,21</b>	<b>-49 135 632,32</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 391 313,35</b>	<b>8 391 313,35</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad		
*	wartością udziałów(akcji)	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-39 537 081,27</b>	<b>-43 315 666,95</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-12 873 021,29</b>	<b>-14 211 278,72</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>86 076 098,48</b>	<b>92 997 067,68</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 852 000,21</b>	<b>7 524 144,31</b>
1	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 562 005,21	5 053 657,31
*	długoterminowe	3 540 462,36	4 447 340,50
*	krótkoterminowe	1 021 542,85	606 316,81
3	Pozostałe rezerwy	2 289 995,00	2 470 487,00
*	długoterminowe	0,00	0,00
*	krótkoterminowe	2 289 995,00	2 470 487,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 534 625,12</b>	<b>18 671 985,93</b>
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	13 534 625,12	18 671 985,93
a	kredyty i pożyczki	11 875 437,67	12 905 391,03
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	1 659 187,45	5 766 594,90
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>40 462 913,40</b>	<b>41 289 790,01</b>
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

*pacuon*

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	40 157 824,52	40 984 950,79
a	kredyty i pożyczki	4 774 317,73	2 145 046,17
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	28 951 600,92	26 771 848,46
*	do 12 m - cy	28 951 600,92	26 771 848,46
*	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 148 788,20	8 715 695,36
h	z tyt. wynagrodzeń	3 093 568,26	2 813 310,87
i	inne	189 549,41	539 049,93
4	Fundusze specjalne	305 088,88	304 839,22
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 226 559,75</b>	<b>25 511 147,43</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 226 559,75	25 511 147,43
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>42 057 309,27</b>	<b>43 861 435,36</b>

Bytom, dnia 25.04.2022r.

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIU

mgr Justyna Ryszka

Główny Księgowy

p.o. DYREKTOR  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIU

mgr Kinga Witeczorek

Dyrektor

SZPITAL SPECJALISTYCZNY Nr 1 w Bytomiu  
 41-902 BYTOM, ul. Żeromskiego 7  
 Nr Księgi Rejestrowej 000000013967, Kod 01  
 NIP 626-034-01-73 REGON 270235840  
 NFZ 181100275 tel. 32-39-63-219

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT  
 PORÓWNAWCZY**

		31-12-2020	31-12-2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>54 424 250,37</b>	<b>69 076 157,54</b>
*	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>54 424 250,37</b>	<b>69 076 157,54</b>
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>68 254 078,61</b>	<b>85 496 010,89</b>
I	Amortyzacja	2 210 473,67	2 767 948,52
II	Zużycie materiałów i energii	11 592 292,20	14 882 563,61
III	Usługi obce	18 222 909,86	20 172 911,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 036 115,01	3 731 708,60
*	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 626 529,67	36 429 741,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 998 665,56	7 253 646,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	364 824,54	257 490,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	202 268,10	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-13 829 828,24</b>	<b>-16 419 853,35</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 536 150,49</b>	<b>5 108 355,54</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 252 954,34	2 299 449,82
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 283 196,15	2 808 905,72
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 576 984,89</b>	<b>1 444 478,48</b>
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	3 576 984,89	1 444 478,48
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 870 662,64</b>	<b>-12 755 976,29</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 966,71</b>	<b>2 764,82</b>
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:	1 966,71	2 764,82
*	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

*Hande*

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	2 004 325,36	1 458 067,25
I	Odsetki, w tym:	2 004 325,36	1 458 067,25
*	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 (F+G-H)	-12 873 021,29	-14 211 278,72
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)	-12 873 021,29	-14 211 278,72

Bytom, dnia 25.04.2022r.

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIE

mgr Justyna Ryszka

Główny Księgowy

p.o. DYREKTOR  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIE

mgr Kinga Wiczarzek  
Dyrektor

**Rachunek przepływów pieniężnych**

**metoda pośrednia**

Treść pozycji		2020 rok	2021 rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk ( strata ) netto	-12 873 021,29	-14 211 278,72
	II. Korekty razem	12 531 530,02	9 317 576,35
	1. Amortyzacja	2 210 473,67	2 767 948,52
	2. Zyski ( straty ) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy )	1 008 730,50	1 378 988,36
	4. Zysk ( strata ) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	1 621 871,29	672 144,10
	6. Zmiana stanu zapasów	-397 684,36	-59 414,45
	7. Zmiana stanu należności	487 115,61	-2 182 121,43
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 808 504,61	3 456 148,17
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 284,30	397 062,59
	10. Inne korekty	-132 197,00	2 886 820,49
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +- II )	-341 491,27	-4 893 702,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	0,00	1 180 885,95
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych , w tym :	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1 180 885,95
	II. Wydatki	2 321 224,82	3 643 673,39
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 321 224,82	3 643 673,39
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym :	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I - II )	-2 321 224,82	-2 462 787,44
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	16 334 576,60	13 619 313,17
	1. Wpływy netto z wydania udziałów ( emisji akcji ) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 276 662,43	9 094 435,61
	2. Kredyty i pożyczki	6 057 914,17	2 636 750,00

*laude*

	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	1 888 127,56
<b>II.</b>		<b>Wydatki</b>	<b>10 524 141,63</b>	<b>5 689 933,18</b>
	1.	Nabycie udziałów ( akcji ) własnych	0,00	0,00
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3.	Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli , wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4.	Splata kredytów i pożyczek	9 340 117,88	4 248 153,44
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
	8.	Odsetki	1 184 023,75	1 378 493,00
	9.	Inne wydatki finansowe	0,00	63 286,74
<b>III.</b>		<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I - II )</b>	<b>5 810 434,97</b>	<b>7 929 379,99</b>
<b>D.</b>		<b>Przepływy pieniężne netto razem ( A.III+-B.III+-C.III )</b>	<b>3 147 718,88</b>	<b>572 890,18</b>
<b>E.</b>		<i>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</i>	3 147 718,88	572 890,18
		* zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>		<i>Środki pieniężne na początek okresu</i>	223 282,50	3 371 001,38
<b>G.</b>		<i>Środki pieniężne na koniec okresu ( F+-D), w tym :</i>	3 371 001,38	3 943 891,56
		* o ograniczonej możliwości dysponowania	163 830,69	463 828,86

Bytom, dnia 25.04.2022r.

Z DA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIU  
**Główny Księgowy**  
mgr Justyna Ryszka

**p.o. DYREKTOR**  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1

mgr Kinga Wierczok  
**Dyrektor**



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Wyszczególnienie	2020	2021
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-41 422 430,35</b>	<b>-44 018 789,21</b>
*	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
*	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-41 422 430,35</b>	<b>-44 018 789,21</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 391 313,35</b>	<b>8 391 313,35</b>
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 – przekazanie budynku Centrum Integracji Społecznej w Bytomiu (PT 1/2015)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 391 313,35	8 391 313,35
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a.	zwiększenie – pokrycie przez Podmiot Tworzący ujemnego wyniku finansowego po dodaniu kosztów amortyzacji (art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej)	10 276 662,43	9 094 435,61
b.	zmniejszenie z tytułu – przeksięgowanie Funduszu Zakładu na pokrycie strat bilansowych za lata ubiegłe	10 276 662,43	9 094 435,61
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-36 443 539,30</b>	<b>-39 537 081,27</b>
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
*	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

*Łowinski*

5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	36 443 539,30	39 537 081,27
*	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
*	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 443 539,30	39 537 081,27
a.	zwiększenie (z tytułu)	13 370 204,40	12 873 021,29
*	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	13 370 204,40	12 873 021,29
b.	zmniejszenie (z tytułu)	10 276 662,43	9 094 435,61
*	pokrycia straty	10 276 662,43	9 094 435,61
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	39 537 081,27	43 315 666,95
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 537 081,27	-43 315 666,95
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-12 873 021,29</b>	<b>-14 211 278,72</b>
a.	zysk netto	0,00	0,00
b.	strata netto	12 873 021,29	14 211 278,72
c.	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-44 018 789,21</b>	<b>-49 135 632,32</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-44 018 789,21</b>	<b>-49 135 632,32</b>

Bytom, dnia 25.04.2022r.

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIU

.....mgr Justyna Kyszkó  
Podpis osoby sporządzającej

p.o. DYREKTOR  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
w Bytomiu

mgr Krzysztof Włoczek

Podpis Kierownika Jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 1 W BYTOMIU

***Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za rok 2021***

BYTOM 2022



**Informacja dodatkowa**  
**Szpitala Specjalistycznego Nr 1 w Bytomiu**  
**za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.**

1. *Nazwa jednostki:* Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Szpital Specjalistyczny Nr 1 w Bytomiu  
*Siedziba:* 41-902 Bytom, ul. Żeromskiego 7  
*Forma prawna:* osoba prawna - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Szpital Specjalistyczny Nr 1 w Bytomiu  
*Podstawowy przedmiot działalności:* usługi medyczne w zakresie leczenia stacjonarnego i leczenia otwartego.  
*Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr:* Sąd Rejonowy w Katowicach,  
Wydział VIII Gospodarczo - Rejestrowy
2. W wyniku przekształcenia jednostki w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej w dniu 10.01.2002r. dokonano wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczo - Rejestrowy KRS pod numerem KRS 0000079907.
3. Od dnia 1 lipca 2002 roku podmiotem tworzącym jest Miasto Bytom, natomiast organem nadzorującym jest Prezydent Miasta Bytomia.
4. Dyrektorem Jednostki w okresie 01.01.-31.05.2021r. był Pan Władysław Perchaluk, od 01.06.2021r. funkcję tę pełni Pani Kinga Wieczorek.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.
6. Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Szpitala podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji w dającej się przewidzieć przyszłości.
9. Czas działania Jednostki: nieograniczony.



### Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości):

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Szpital przyjął następujące ustalenia:
  - a. Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku Szpital dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przekazania do użytkowania (art. 32 ust. 6).
  - b. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych od aktywów trwałych dokonuje się metodą liniową. Środki w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
  - c. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) objęte są ewidencją ilościową w magazynie oraz ewidencją ilościowo – wartościową. Przychody i rozchody wycenia się po rzeczywistych cenach zakupu.
  - d. Należności i udzielone pożyczki wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
  - e. Zobowiązania wyceniono według cen wymagających zapłaty.
  - f. Rezerwy wyceniono w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
  - g. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
  - h. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym („4”) i według miejsc powstawania („5”).
  - i. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
  - j. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Bytom, dnia 25.04.2022r.

2-GA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
Główny Księgowy  
mgr Justyna Ryszka

p.o. D Y R E K T O R  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
w Bytomiu

mgr Jolanta Wójcik

Dyrektor

## I. Dodatkowe objaśnienia:

### 1. Wyjaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji, umorzenia przedstawia:

- tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych,
- tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych,
- tabela zmian umorzenia – amortyzacji.

### Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie		Wartość zł
1	Wartość początkowa na początek okresu 01.01.2021 r.		414.015,86
2	Zwiększenia	Z zakupu	29.700,00
		Razem zwiększenia	29.700,00
3	Zmniejszenia	Razem zmniejszenia	9.000,01
4	Wartość początkowa na koniec okresu 31.12.2021r. (1+2-3)		434.715,85
5	Umorzenie na początek okresu 01.01.2021r.		322.278,50
6	Zwiększenia	Amortyzacja	28.226,88
		Razem zwiększenia	28.226,88
7	Zmniejszenia	Razem zmniejszenia	9.000,01
8	Umorzenie na koniec okresu (5 + 6 - 7)		341.505,37
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021r. (4 - 8)			93.210,48

**Główne składniki aktywów trwałych**

			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	aktual.	przychody	przemieszczanie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	GRUNTY	606.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606.800,00	
2	BUDYNKI	37.554.306,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.554.306,71	
3	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	3.424.899,46	0,00	882.648,00	0,00	882.648,00	0,00	425.763,59	0,00	425.763,59	3.881.783,87	
4	ŚR. TRANSPORTU	158.521,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.521,74	
5	INNE ŚR.TRWAŁE	17.087.521,65	0,00	2.731.325,39	0,00	2.731.325,39	0,00	1.000.226,50	0,00	1.000.226,50	18.818.620,54	
	Razem	58.832.049,56	0,00	3.613.973,39	0,00	3.613.973,39	0,00	1.425.990,09	0,00	1.425.990,09	61.020.032,86	

**W tabeli ujmuje się wszystkie środki trwale klasyfikowane do tej grupy aktywów na podstawie ustawy o rachunkowości.**

**Zwiększenie wartości początkowej - przychód w kolumnie 5 tabeli - traktowany jest jako zakup:**

- urządzenia techniczne i maszyny – dwie windy, prasa do odpadów komunalnych
- inne środki trwałe – m.in.: aparat rtg, aparat usg, kolumna laparoskopowa, zestaw do videoendoskopii, defibrylator, kardiomonitor, aparaty do terapii wysokoprężnej

*Handel*

**Umorzenie / amortyzacja**

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktual.	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia		Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606.800,00	606.800,00
12.299.866,57	0,00	937.284,10	0,00	937.284,10	0,00	13.237.150,67	25.254.440,14	24.317.156,04
2.883.039,50	0,00	159.553,01	0,00	159.553,01	425.763,59	2.616.828,92	541.859,96	1.264.954,95
158.521,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.521,74	0,00	0,00
14.116.564,26	0,00	1.642.884,53	0,00	1.642.884,53	1.000.226,50	14.759.222,29	2.970.957,39	4.059.398,25
<b>29.457.992,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2.739.721,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2.739.721,64</b>	<b>1.425.990,09</b>	<b>30.771.723,62</b>	<b>29.374.057,49</b>	<b>30.248.309,24</b>

*Handel*



### Środki trwale w budowie

Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.
		zł	zł	zł	zł
1	Zakupy inwestycyjne – środki własne	-	131.282,20	131.282,200	-
2	Umowa na doposażenie Szpitala (COVID-19) - POIS.09.02.00-00-0196/21-00/193/2021/5	-	521.735,59	521.735,59	-
3	Modernizacja bazy diagnostycznej - zabiegowej	-	612.384,17	612.384,17	-
4	Wymiana dźwigu osobowego w budynku nr 1	-	553.500,00	553.500,00	-
5	Wymiana dźwigu osobowego w budynku nr 5	271.830,00	35.670,00	307.500,00	-
6	Zakup aparatu - dofinansowanie w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Os Priorytetowa X" Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna" 10.1	1.501.719,93	6.550,00	1.508.269,93	-
Razem w bilansie		1.773.549,93	1.861.121,96	3.634.671,89	0,00

Poniesione nakłady inwestycyjne w 2021r. 1.861.121,96 zł.

Na sfinansowanie zadań Jednostka otrzymała dotacje w ogólnej kwocie 1.180.885,95 zł

Dodatkowo z własnych środków w kwocie 131.282,20 zł dokonano zakupów inwestycyjnych.

Nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym miały na celu odtworzenie dotychczasowych poziomów aktywów trwałych, zabezpieczenie w bazę diagnostyczną – zabiegową, a także zakup materiałów i wyposażenia związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażeń SARS-CoV-2.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na aktywa trwałe.

Lp	Koszty poniesione w 2021r.	Koszty planowane na 2022r.
1	1.861.121,96	809.750,00

Koszty planowane na 2022r. są zgodne z Planem inwestycyjnym na rok 2022.

### 1.2. Grunty użytkowane.

#### Grunty użytkowane

	Stan początkowy na 01.01.2021r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 31.12.2021r.
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
<b>Powierzchnia w m<sup>2</sup></b>	22.631	15	0	22.616
<b>Powierzchnia wartość w zł</b>	606 800,00	-	-	606 800,00

Jednostka posiada grunty w użytkowaniu nieodpłatnym o powierzchni 22.616 m<sup>2</sup>, których wartość wynosi **606.800,00 zł**. Skorygowano powierzchnię gruntów na podstawie Uproszczonego wypisu z rejestru gruntów z dnia 24.11.2021r. w związku z aktualizacją pomiarów przez Urząd Miejski w Bytomiu. W ciągu roku nie było żadnych zwiększeń, ani zmniejszeń wartości.

**1.1. Wartość nieamortyzowanych przez Jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

**Stan na dzień 31.12.2021r**  
w tym m.in.:

**637.542,06 zł**

1. Śląski Uniwersytet Medyczny	140.000,05 zł
2. Alcon Polska (aparaty do witrektomii i do fakoemulsyfikacji)	267.049,44 zł
3. Urząd Miejski Bytom	6.948,24 zł
4. Fresenius (pompy do żywienia pozajelitowego)	7.051,12 zł
5. Takeda (pompa do immunoglobuliny)	5.250,00 zł
6. Belamed (mikroskop operacyjny)	145.260,00 zł

**Środki trwale nieamortyzowane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na 01.01.2021r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2021r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487	77.800,03	78.058,96	115.913,95	39.945,04
2	621	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
3	653	0,00	0,00	0,00	0,00
4	662	47.981,07	47.981,07	72.400,42	23.561,72
5	741	0,00	0,00	0,00	0,00
6	800	0,00	0,00	0,00	0,00
7	801	31.807,82	32.511,89	37.176,12	27.143,59
8	802	575.125,47	365.887,57	479.918,43	461.094,61
9	803	27.300,40	29.329,90	42.367,90	14.262,40
10	809	83.252,47	43.595,69	57.913,46	68.934,70
	<b>Razem</b>	<b>845.867,26</b>	<b>597.365,08</b>	<b>805.690,28</b>	<b>637.542,06</b>

**1.2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub Jednostek Samorządu Terytorialnego.  
z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. - NIE DOTYCZY  
JEDNOSTKI**

**1.3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej  
subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.  
- NIE DOTYCZY JEDNOSTKI**

**1.4. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy  
kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

Pozycja ta została pominięta, dane o których mowa pokrywają się z danymi w zestawieniu zmian kapitału.

**1.5. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2021r.**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Strata netto	14.211.278,72
2	Proponowane źródła pokrycia straty: - Podmiot Tworzący – Miasto Bytom	11.443.330,20
3	Niepokryta strata	2.767.948,52

Zgodnie z art. 59 pkt 2 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r., nr 112 poz. 654 z późn.zm.), Podmiot Tworzący tj. Miasto Bytom pokryje ujemny wynik finansowy za rok obrotowy Szpitala, po dodaniu kosztów amortyzacji – do wysokości tej wartości tj. 11.443.330,20 zł, natomiast pozostałą część straty tj. 2.767.948,52 zł, Szpital pokrywa we własnym zakresie z zysku przyszłych lat.

**1.6. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego; zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Poniższa tabela przedstawia wartości oszacowanych rezerw na zobowiązania, rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

Wartość rezerwy na świadczenia pracownicze dla Szpitala Specjalistycznego Nr 1 została oszacowana przez podmiot KPDA MSR S.C. Świętochłowice „Usługi aktuarialne” na dzień 31.12.2021r.

Nastąpił wzrost rezerw do roku 2020 o kwotę 1.115.365,14 zł, w tym:

- rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne o kwotę 906.878,14 zł,
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe o kwotę 208.487,00 zł,
- oraz zmniejszenie i wykorzystanie rezerw krótkoterminowych o kwotę 443.221,04 zł.

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

	Treść	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia/ zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021r.
1	2	3	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Rezerwa długoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>3.540.462,36</b>	<b>906.878,14</b>	-	-	<b>4.447.340,50</b>
a	- rezerwy na odprawy emerytalne	1.185.202,33	387.584,78	-	-	1.572.787,11
b	- rezerwy na nagrody jubileuszowe	2.355.260,03	519.293,36	-	-	2.874.553,39
<b>II</b>	<b>Rezerwa krótkoterm. na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>1.021.542,85</b>	<b>-415.226,04</b>	-	-	<b>606.316,81</b>
a	- rezerwy na odprawy emerytalne	391.901,82	-255.182,30	-	-	136.719,52
b	- rezerwy na nagrody jubileuszowe	629.641,03	-160.043,74	-	-	469.597,29
<b>III</b>	<b>Pozostałe rezerwy krótkoterm. w tym:</b>	<b>2.289.995,00</b>	<b>208.487,00</b>	<b>7.995,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.470.487,00</b>
a	- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	7.995,00	8.487,00	7.995,00	-	8.487,00
b	- rezerwa na postępowania sądowe	2.282.000,00	200.000,00	0,00	20.000,00	2.462.000,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6.852.000,21</b>	<b>700.139,10</b>	<b>7.995,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>7.524.144,31</b>

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

**Należności krótkoterminowe ogółem na dz. 31.12.2021r.:** **8.159.571,36 zł**

**Należności z tytułu dostaw i usług:**

**Należności brutto** **8.103.456,42 zł**

Odpisy aktualizacyjne 191.631,49 zł

**Należności netto** **7.911.824,93 zł**

w tym m.in:

- NFZ 7.529.497,07 zł

**Należności inne** **247.746,43 zł**

w tym:

- inne - pożyczki z ZFŚS, rozl. umów rezydenckich 247.746,43 zł

**Odpisy aktualizujące na należności**

Grupa należności „B”	Stan na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021r.
poz. bilansowa II 3a z tyt. dostaw i usług	209.407,25	-	17.775,76	191.631,49
<b>Razem:</b>	<b>209.407,25</b>	<b>-</b>	<b>17.775,76</b>	<b>191.631,49</b>

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią główne należności z tytułu realizowanych przez Szpital usług, w tym 7.529.497,07 zł ze Śląskiego Oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia.

***1.8. Podział zobowiązań długo i krótkoterminowych według stanu na początek i koniec roku obrotowego:***

- do 1 roku
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- od 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

przedstawiają tabele – str. 11 i 12.

Zobowiązania długoterminowe  
według okresów wymagalności na dz. 31.12.2021 r.  
- zgodnie z pozycjami bilansu  
(bez rezerw na zobowiązania i funduszy specjalnych)

okres wymagalności:											
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
Lp.	Zobowiązania wobec:	01.01.2021 początek roku obrotowego	31.12.2021 koniec roku obrotowego	01.01.2021 początek roku obrotowego	31.12.2021 koniec roku obrotowego	01.01.2021 początek roku obrotowego	31.12.2021 koniec roku obrotowego	01.01.2021 początek roku obrotowego	31.12.2021 koniec roku obrotowego	01.01.2021 początek roku obrotowego	31.12.2021 koniec roku obrotowego
1	Jednostek powiązanych:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Pozostałych jednostek:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5.459.327,53	10.096.734,90	3.800.140,08	4.330.140,00	4.330.140,00	4.275.157,51	4.245.111,03	13.534.625,12	18.671.985,93	
a	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3.800.140,08	4.330.140,00	3.800.140,08	4.330.140,00	4.330.140,00	4.275.157,51	4.245.111,03	11.875.437,67	12.905.391,03	
c	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	inne	1.659.187,45	5.766.594,90	-	-	-	-	-	1.659.187,45	5.766.594,90	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM	5.459.327,53	10.096.734,90	3.800.140,08	4.330.140,00	4.275.157,51	4.245.111,03	13.534.625,12	18.671.985,93		



# Zobowiązania krótkoterminowe

według okresów wymagalności na dz. 31.12.2021r.

-zgodnie z pozycjami bilansu

(bez rezerw na zobowiązania i funduszy specjalnych)

okres wymagalności:

Lp.	Zobowiązania wobec:	do 1 roku				powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat				razem	
		01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Jednostek powiązanych:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Pozostałych jednostek:	40.157.824,52	40.984.950,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	kredyty i pożyczki	4.774.317,73	2.145.046,17	-	-	-	-	-	-	-	-	40.157.824,52	40.984.950,79	40.157.824,52	40.984.950,79
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.774.317,73	2.145.046,17	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	z tytułu dostaw i usług	28.951.600,92	26.771.848,46	-	-	-	-	-	-	-	-	28.951.600,92	26.771.848,46	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.148.788,20	8.715.695,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h	z tytułu wynagrodzeń	3.093.568,26	2.813.310,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i	inne	189.549,41	539.049,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RAZEM</b>	<b>40.157.824,52</b>	<b>40.984.950,79</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>40.157.824,52</b>	<b>40.984.950,79</b>	<b>40.157.824,52</b>	<b>40.984.950,79</b>

**1.9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

**Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Konto analityczne - nazwa	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
1	ubezpieczenia majątkowe, OC	21.615,10	17.390,73
2	dostawcy	1.736,00	1.069,00
3	pod. VAT naliczony, nieterminowe zapłaty	6.289,56	16.235,28
4	obsługa informatyczna	1.559,64	8.874,00
5	remont	105.600,00	61.416,74
6	provizje	13.500,00	8.612,50
7	układ ratałny ZUS	9.275,86	10.065,86
<b>I</b>	<b>poz. B IV OGÓŁEM - KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>159.576,16</b>	<b>123.664,11</b>
<b>II</b>	<b>poz. A V 2. OGÓŁEM - DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>142.885,18</b>	<b>66.322,32</b>
1	remont	61.416,74	0,00
2	układ ratałny ZUS	81.468,44	62.267,32
3	obsługa informatyczna	0,00	4.055,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>302.461,34</b>	<b>189.986,43</b>

### Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

L P	Wyszczególnienie	Stan na dz. 01.01.2021r.	Stan na dz. 31.12.2021r.	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 226 559,75</b>	<b>25.511.147,43</b>	<b>23.251.907,75</b>	<b>2.259.239,68</b>
<b>I</b>	<b>Dotacje – Gmina Bytom</b>	<b>16 250 357,35</b>	<b>16 250 357,35</b>	<b>14 304 742,34</b>	<b>1 540 262,50</b>
	dotacja -TERMOMODERNIZACJA-DOKUMENTACJA	18 294,13	17 423,41	16 552,69	870,72
	dotacja- TERMOMODERNIZACJA	503 180,75	483 024,83	462 868,91	20 155,92
	dotacja-ZAKUP,DOSTAWA I MONTAŻ DŹWIGU	12 809,07	3 767,70	0,00	3 767,70
	dotacja-dokument. projekt-ADAPTACJA POMIESZCZEŃ BUDYNKU GŁÓWNEGO PRZY AL.LEGIONÓW W CELU PRZENIESIENIA POR.GRUŻLICY I CH.PLUC WRAZ Z PRAC.RTG I POR.REH.LECZ.	54 403,32	52 224,12	50 044,92	2 179,20
	dotacja-PRZEBUDOWA BUD.B-3,B-5 I BUD.ŁĄCZNIKA MIĘDZY BUDYNKAMI	57 633,58	55 459,90	53 286,22	2 173,68
	dotacja-TERMOMODERNIZACJA	239 185,63	230 159,83	221 134,03	9 025,80
	dotacja-ADAPTACJA POMIESZCZEŃ BUDYNKU GŁÓWNEGO PRZY AL.LEGIONÓW W CELU PRZENIESIENIA POR.GRUŻLICY I CH.PLUC WRAZ Z PRAC.RTG I POR.REH.LECZ.	835 477,87	802 011,07	768 544,27	33 466,80
	dotacja - PRZEBUDOWA BUDYNKU B-3,B-5 I BUDOWA ŁĄCZNIKA POMIĘDZY BUDYNKAMI	1 271 006,45	1 226 940,65	1 182 874,85	44 065,80
	dotacja-aktualizacja dokumentacji-TERMOMODERNIZACJA OBIEKTÓW	4 204,32	4 006,68	3 809,04	197,64
	dotacja-ZAKUP,DOSTAWA I MONTAŻ DŹWIGU SZPIT.	26 960,68	17 156,69	7 352,81	9 803,88
	dotacja-TERMOMODERNIZACJA	882 996,07	847 006,51	811 016,95	35 989,56
	dotacja-dokument.projekt.-PRZEBUDOWA BUDYNKU B-3,B-5 I BUDOWA ŁĄCZNIKA POMIĘDZY BUDYNKAMI	40 666,58	39 132,62	37 598,66	1 533,96
	dotacja-ADAPTACJA POMIESZCZEŃ BUDYNKU GŁÓWNEGO PRZY AL.LEGIONÓW W CELU PRZENIESIENIA POR.GRUŻLICY I CH.PLUC WRAZ Z PRAC.RTG I POR.REH.LECZ.-etap II	561 382,82	538 895,42	516 408,02	22 487,40
	dotacja-DOBUDOWA SZYBU WINDOWEGO	326 374,99	304 175,65	281 976,97	22 198,68
	dotacja-REMONT I i II PIĘTRA BUD.NR 5 WRAZ Z WYKONANIEM NIEZBĘDNYCH PRAC	4 688 194,37	4 517 564,93	4 346 935,49	170 629,44
	dotacja-ADAPTACJA POMIESZCZEŃ PARTERU ZŁOKALIZ.PRZY AL.LEGIONÓW 49 W CELU PRZEN.POR.GRUŻLICY I CH.PLUC WRAZ Z PRAC.RTG ORAZ POR.REH.LECZ.	401 920,10	385 820,30	369 720,50	16 099,80
	dotacja-modernizacja pomieszczenia do wydawania posiłków mieszczącego się pomiędzy Por.Reh.Lecz.a Por.Gruż.i Ch.Pluc	41 901,62	40 223,18	38 544,74	1 678,44
	Dotacja- dostosowanie obiektów i pomieszczeń do wymogów fachowych i sanitarnych – budynek nr I	71 197,20	68 664,36	66 131,52	2 532,84
	Dotacja- dostosowanie obiektów i pomieszczeń do wymogów fachowych i sanitarnych – budynek nr I	2 900 247,80	2 797 069,64	2 693 891,48	103 178,16

Dotacja-wykonanie źródła gazów medycznych dla budynku nr 5	41 286,80	39 784,16	38 281,52	1 502,64
Dotacja- modernizacja bazy diagnostyczno-zabiegowej	382 076,86	66 154,08	0,00	66 154,08
Dotacja- termomodernizacja budynku nr 2 (dokumentacja)	17 232,96	16 587,84	15 942,72	645,12
Dotacja-modernizacja pomieszczeń szpitalnych-parter i I piętro budynku nr 4	12 958,06	12 425,38	11 892,70	532,68
Dotacja-termomodernizacja budynku nr 2	178 753,10	172 061,30	165 369,50	6 691,80
Dotacja- modernizacja bazy diagnostyczno-zabiegowej	520 176,57	219 225,87	-81 725,13	300 951,00
Dotacja- modernizacja bazy diagnostyczno-zabiegowej	116 242,73	75 215,57	34 183,73	41 031,84
Dotacja-modernizacja bazy diagnostyczno-zabiegowej - aparat USG	72 689,41	48 459,58	24 229,78	24 229,80
Dotacja-SARS-CoV-2	87 099,93	60 299,93	33 499,73	26 800,20
Dotacja -SARS-CoV-2	427 476,03	304 735,93	181 995,73	122 740,20
Dotacja - SARS-CoV-2	282 606,00	271 243,68	259 881,36	11 362,32
Dotacja -SARS-CoV-2	663 287,66	493 938,83	324 588,83	169 350,00
Dotacja -modernizacja źródła zasilania w energię elektryczną	172 681,34	160 271,16	147 861,00	12 410,16
Dotacja -dostosowanie pomieszczeń wraz z doposażeniem oraz instalacją zbiornika na ciekły tlen	70 000,00	52 500,00	35 000,00	17 500,00
Dotacja-wymiana dźwigu osobowego bud.nr 5	267 752,55	280 170,96	249 882,24	30 288,72
Dotacja - winda	0,00	541 203,08	486 628,04	54 575,04
Dotacja - endoskop, laparoskop, holter	0,00	600 000,00	448 538,52	151 461,48
<b>2 dary – środki trwałe otrzymane nieodpłatnie</b>	<b>174.229,80</b>	<b>212.496,55</b>	<b>132.871,14</b>	<b>79 625,41</b>
<b>3 otrzymana dotacja (PFRON) zakup, dostawa i montaż dźwigu</b>	<b>55.481,89</b>	<b>30.435,85</b>	<b>11.250,00</b>	<b>19 185,85</b>
<b>4 aktywa trwałe sfinansowane dotacjami lub otrzymane nieodpl. lub w formie daru przed 01.07.2011r.</b>	<b>8.746.490,71</b>	<b>8.425.045,49</b>	<b>8.103.600,27</b>	<b>321.445,22</b>
<b>5 zakup w roku 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>998.164,70</b>	<b>699.444,00</b>	<b>298.720,70</b>

### Rozliczenia międzyokresowe

**25.511.147,43 zł**

Na w/w kwotę składają się:

- wartość na dz. 31.12.2021r. aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie tj. w drodze darowizny **212.496,55 zł**
- wartość na dz. 31.12.2021r. aktywów trwałych, których zakup został sfinansowany otrzymanymi dotacjami **25.298.650,88 zł**

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów umorzeniowych od ww. aktywów trwałych.

### **1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki.**

Jednostka posiada zobowiązania zabezpieczone na dz. 31.12.2021r. na ogólną kwotę **15.050.437,20 zł**, są to zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek od BFF POLSKA S.A. z powstaniem których, wiązało się wystawienie weksli in blanco, niezawierających oznaczonej kwoty.

### **1.13. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.**

Lp	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Pozycja w bilansie	Kwota
1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	-	-
1	Pożyczka – BFF POLSKA S.A.	240	B.II.3 lit.a	12.905.391,03
			B.III.3 lit.a	2.145.046,17

Lp	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Pozycja w bilansie	Kwota
1	Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tyt. publicznoprawnych	-	-	-
			B.II.3 lit.e	5.766.594,90
1	Układ ratalny ZUS	229	B.III.3 lit.g	5.373.242,07

### **1.14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe.**

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych z tyt. udzielonych przez Szpital gwarancji i poręczeń także weksłowych, natomiast na koniec roku obrotowego zostały wykazane **zobowiązania warunkowe** w kwocie **491.164,12 zł**, których stroną są wierzyciele z tyt. dostaw i usług na dzień bilansowy.

## **2. Informacje i objaśnienia do Rachunku zysków i strat.**

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. wykazuje stratę netto w wysokości **14.211.278,72 zł**.

**2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.**

Lp	Nazwa wg tyt.	Stan na dz. 31.12.2020r.	Stan na dz. 31.12.2021r.	zmiana w %
1	2	3	4	5 (4:3)
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	54.424.250,37	69.076.157,54	126,92
2	Pozostałe przychody operacyjne	6.536.150,49	5.108.355,54	78,15
3	Przychody finansowe	1.966,71	2.764,82	140,58
		<b>60.962.367,57</b>	<b>74.187.277,90</b>	<b>121,69</b>

**1. Przychody ze sprzedaży produktów obejmują:**

Lp	Przychody wg tyt.	Przychody 2020	Przychody 2021	zmiana w %
1	2	3	4	5 (4:3)
1	Przychody z kontraktu NFZ	52.564.426,12	66.575.225,27	126,65
2	Przychody dot. Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego - ZUS	725.495,83	786.873,19	108,46
3	Pozostałe przychody w tym:	1.134.328,42	1.714.059,08	151,10
a	usługi medyczne	262.294,10	725.446,78	276,57
b	usługi niemedyczne	872.034,32	988.612,30	113,36
		<b>54.424.250,37</b>	<b>69.076.157,54</b>	<b>126,92</b>

## 2. Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

Lp	Przychody wg tyt.	Przychody 2020	Przychody 2021	zmiana w %
1	2	3	4	5 (4:3)
1	Dotacje nie zwiększające funduszy własnych	2.252.954,34	2.299.449,82	102,06
2	Refundacja wynagrodzeń rezydentów i stażystów	1.588.786,63	1.308.651,95	82,36
3	Darczyńcy	1.586.744,47	353.720,01	22,29
4	Pozostałe przychody	1.107.665,05	1.146.533,76	103,50
	Razem:	6.536.150,49	5.108.355,54	78,15

## 3. Przychody finansowe obejmują:

Lp	Przychody wg tyt.	Przychody 2020	Przychody 2021	zmiana w %
1	2	3	4	5 (4:3)
1	Odsetki od należności	1.966,71	2.764,82	140,58
	Razem:	1.966,71	2.764,82	140,58

Przychody uzyskane przez Szpital zamknęły się wartością ogółem 74.187.277,90 zł i są w stosunku do roku 2020 większe o kwotę 13.224.910,33 zł.

Przychody uzyskiwane są na terytorium kraju.

### 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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

W Jednostce nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się go w przyszłości.

**2.5. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w Jednostkach, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym, w którym wykazane są koszty rodzajowe i pozostałe koszty za bieżący rok obrotowy.

**Rozliczenie wyniku finansowego:**

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	69.076.157,54 zł
- koszty działalności operacyjnej	85.496.010,89 zł
- <b>wynik ze sprzedaży</b>	<b>- 16.419.853,35 zł</b>
- pozostałe przychody operacyjne	5.108.355,54 zł
- pozostałe koszty operacyjne	1.444.478,48 zł
- <b>wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>- 12.755.976,29 zł</b>
- przychody finansowe	2.764,82 zł
- koszty finansowe	1.458.067,25 zł
- <b>wynik na działalności gospodarczej</b>	<b>-14.211.278,72 zł</b>
- <u><b>wynik brutto (strata)</b></u>	<u><b>- 14.211.278,72 zł</b></u>
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00 zł
- <u><b>wynik netto (strata)</b></u>	<u><b>- 14.211.278,72 zł</b></u>

**2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania.**

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów termin rozliczenia i złożenia rocznej deklaracji o wysokości dochodu (poniesionej straty) CIT-8 został przesunięty do dnia 30 czerwca 2022r. W związku z powyższym deklaracja zostanie przygotowana w terminie późniejszym.



### **3. Informacje i objaśnienia do Rachunku przepływów pieniężnych.**

#### ***3.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.***

Rachunek przepływów pieniężnych na dz. 31.12.2021r. Jednostka sporządziła metodą pośrednią na podstawie wytycznych określonych w ustawie z dn. 29.09.1994r. o rachunkowości z późn.zm.

Wykazana w poz. D Rachunku przepływów pieniężnych „Zmiana stanu środków pieniężnych netto” w kwocie 572.890,18 zł jest sumą trzech przepływów środków pieniężnych następujących działalności:

– operacyjnej	-4.893.702,37 zł,
– inwestycyjnej	- 2.462.787,44 zł,
– finansowej	+ 7.929.379,99 zł.

Ujemne przepływy środków netto z działalności operacyjnej świadczą, że przychody z prowadzonej działalności nie pokrywają kosztów ich osiągnięcia.

Ujemny przepływ środków netto dla działalności inwestycyjnej informuje o zwiększaniu aktywów rzeczowych.

Dodatnie przepływy środków netto dla działalności finansowej świadczą o pozyskaniu źródeł finansowania majątku (zaciąganie pożyczek, dotacje).

Poszczególne pozycje Rachunku przepływów pieniężnych w poz. A, B i C są zgodne ze zmianą stanu wynikającą z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ksiąg rachunkowych.

### **4. Objaśnienia dot. spraw osobowych.**

#### ***4.1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.***

	2020 ETATY	2021 ETATY
LEKARZ MED.	59,932	56,305
PERSONEL WYŻSZY	15,25	17,417
PERSONEL ŚREDNI PIEŁĘGNIARKI	153,75	153,583
PERSONEL ŚREDNI RATOWNICY MEDYCZNI	7,25	6,5
PERSONEL ŚREDNI POZOSTAŁY	85,80	83,983
PERSONEL NIŻSZY	14	15,938
OBSŁUGA	17,50	62,177
ADMINISTRACJA	26,25	28,25
<b>OGÓŁEM</b>	<b>379,732</b>	<b>424,153</b>

**4.2. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 jest badane przez firmę FEHU Global Audyt Sp. z o.o. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, Katowice ul. Warszawska 40/2A. Wynagrodzenie należne (za przeprowadzenie badania ustawowego w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach) zgodne z umową wynosi 8.487,00 zł. Pozostałe usługi nie wystąpiły.

**5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.**

**5.1. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Po dniu bilansowym, tj. 31.12.2021r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego.

### **5.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Jednostki.

### **5.4. Inne informacje uznane przez Jednostkę za istotne.**

Rok 2021 był rokiem trudnym dla działalności Szpitala. Istotnym zdarzeniem dla Jednostki w roku 2021 była kontynuacja w Polsce stanu epidemii związanego z wirusem COVID-19 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem.

Mając na względzie dobro pacjentów leczonych w tutejszym Szpitalu podejmowane były i są wszelkiego rodzaju działania, mające na celu pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych aby zapewnić odpowiednie warunki. W roku 2021 Szpital otrzymał w formie dotacji udzielonych przez Podmiot Tworzący kwotę 1.180.885,95 zł głównie z przeznaczeniem na zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wymianę dźwigu osobowego. Dodatkowo Jednostka doposażyła Szpital w materiały i sprzęt medyczny potrzebny do walki z covid na kwotę 691.147,53 zł z ponosząc koszt zgodnie z dotacją nr POIS.09.02.00-00-0196/21-00/193/2021/5, zawierającą zapis o pokryciu wydatków w roku następnym po dokonaniu zakupu (koszt w roku 2021, przychód w roku 2022r.)

Dyrekcja Szpitala stwierdza, iż mimo bardzo dużych utrudnień spowodowanych pogarszającą się sytuacją w otoczeniu gospodarczym w kraju oraz ustalonymi przez NFZ przychodami, które nie pokrywają w pełni ponoszonych kosztów funkcjonowania Szpitala zarządzanie Jednostką i jej finansami w 2021r. realizowane było w sposób prawidłowy i zgodny z wymogami prawa i dobrego gospodarowania.

**Pozostałe punkty w części „Dodatkowe informacje i objaśnienia” załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły lub nie dotyczą Szpitala.**

Bytom, dnia 25.04.2022r.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
W BYTOMIU

mgr Justyna Ryszka

Główny Księgowy

p.o. DYREKTOR  
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1  
w Bytomiu

mgr [podpis]

Dyrektor