

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020

## Nota Nr 1

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne WNIp		Inne	Zaliczki	Razem
			Prawa autorskie, oprogramowania i licencje	Prawa do emisji CO2			
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	416 669,39	0,00	0,00	0,00	416 669,39
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	darowizna od organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	208 985,64	0,00	0,00	0,00	208 985,64
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	208 985,64	0,00	0,00	0,00	208 985,64
4	Bilans zamknięcia	0,00	207 683,75	0,00	0,00	0,00	207 683,75
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	387 208,13	0,00		0,00	387 208,13
6	Zwiększenia	0,00	24 225,50	0,00	0,00	0,00	24 225,50
a	amortyzacja za okres	0,00	24 225,50	0,00		0,00	24 225,50
7	Zmniejszenia	0,00	208 985,64	0,00	0,00	0,00	208 985,64
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	208 985,64	0,00	0,00	0,00	208 985,64
8	Bilans zamknięcia	0,00	202 447,99	0,00	0,00	0,00	202 447,99
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	29 461,26	0,00	0,00	0,00	29 461,26
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	5 235,76	0,00	0,00	0,00	5 235,76

## Nota Nr 2

## Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Niskocenne środki trwałe	Razem
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	155 133 020,97	9 929 457,48	2 650 060,40	38 111 629,55	3 443 500,27	209 267 668,67
2	Zwiększenia	0,00	762 334,01	866 330,28	1 436 683,10	6 124 074,56	555 624,51	9 745 046,46
a	środki trwałe sfinansowane z dotacji od organu założycielskiego lub Ministerstwa Zdrowia	0,00	607 023,96	0,00	400 000,00	438 031,71	20 705,01	1 465 760,68
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	155 310,05	221 138,79	44 941,28	1 887 026,43	92 185,68	2 400 602,23
c	zakup środków trwałych sfinansowanych z dotacji RPO	0,00	0,00	645 191,49	474 572,82	2 682 587,60	358 273,82	4 160 625,73
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	517 169,00	1 116 428,82	84 460,00	1 718 057,82
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	21 952,02	0,00	96 990,23	95 135,79	214 078,04
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	21 952,02	0,00	96 990,23	95 135,79	214 078,04
4	Bilans zamknięcia	0,00	155 895 354,98	10 773 835,74	4 086 743,50	44 138 713,88	3 903 988,99	218 798 637,09
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
5	Bilans otwarcia	0,00	25 824 646,71	9 610 204,62	1 653 303,15	36 552 962,94	3 443 500,27	77 084 617,69
6	Zwiększenia	0,00	1 701 826,81	192 596,75	344 126,34	722 444,67	555 624,51	3 516 619,08
a	amortyzacja za okres	0,00	1 701 826,81	192 596,75	344 126,34	722 444,67	555 624,51	3 516 619,08
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	21 952,02	0,00	96 990,23	95 135,79	214 078,04
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	21 952,02		96 990,23	95 135,79	214 078,04
8	Bilans zamknięcia	0,00	27 526 473,52	9 780 849,35	1 997 429,49	37 178 417,38	3 903 988,99	76 483 169,74
Odpisy aktualizujące								
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	129 308 374,26	319 252,86	996 757,25	1 558 666,61	0,00	132 183 050,98
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	128 368 881,46	992 986,39	2 089 314,01	6 960 296,50	0,00	138 411 478,36

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Szpital nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących środki trwałe. Okresowa weryfikacja nie wykazała konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę,**

Szpital nie posiada środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, które były by używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu. Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe od organu założycielskiego które wykorzystuje do bieżącej działalności leczniczej.

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	19 803,00
2	Zwiększenia	7 652 174,11
a	poniesione nakłady inwestycyjne	7 652 174,11
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
3	Zmniejszenia	7 555 824,13
a	przekazanie na środki trwałe	7 555 824,13
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
4	Bilans zamknięcia	116 152,98

**Nota Nr 4****Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.**

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych ani długoterminowych aktywów finansowych.

**Nota Nr 5****Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.**

Szpital nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych innych niż środki pieniężne których szczegółowe zmiany opisuje rachunek przepływów pieniężnych oraz nota objaśniająca nr 29.

**Nota Nr 6****Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	5 798 746,79	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	16 354,15	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	128 981,36	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	13 334,23	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>5 957 416,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>5 957 416,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

## Nota Nr 7

**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.			Stan na 31.12.2019r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	17 188 359,50	661 421,96	16 526 937,54	9 619 621,99	531 986,24	9 087 635,75
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	16 171 971,05	661 421,96	15 510 549,09	9 109 340,34	531 986,24	8 577 354,10
	- do 12 miesięcy	16 171 971,05	661 421,96	15 510 549,09	9 109 340,34	531 986,24	8 577 354,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	1 016 388,45	0,00	1 016 388,45	510 281,65	0,00	510 281,65
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>17 188 359,50</b>	<b>661 421,96</b>	<b>16 526 937,54</b>	<b>9 619 621,99</b>	<b>531 986,24</b>	<b>9 087 635,75</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	14 124 931,51	0,00	14 124 931,51
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	14 124 931,51	0,00	14 124 931,51
2	Przeterminowane, z tego:	2 047 039,54	661 421,96	1 385 617,58
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	2 047 039,54	661 421,96	1 385 617,58
	- do 90 dni	1 384 016,10	0,00	1 384 016,10
	- od 91 do 180 dni	47 651,48	46 050,00	1 601,48
	- od 181 do 360 dni	93 069,53	93 069,53	0,00
	- powyżej 360 dni	522 302,43	522 302,43	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>16 171 971,05</b>	<b>661 421,96</b>	<b>15 510 549,09</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	531 986,24	0,00	0,00	0,00	531 986,24
2	Zwiększenia	184 294,33	0,00	0,00	0,00	184 294,33
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	184 294,33	0,00	0,00	0,00	184 294,33
b	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	54 858,61	0,00	0,00	0,00	54 858,61
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	53 753,51	0,00	0,00	0,00	53 753,51
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	1 105,10	0,00	0,00	0,00	1 105,10
c	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>661 421,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>661 421,96</b>

## Nota Nr 8

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	23 221,64	33 354,85
a	koszty leczenia na przełomie roku	0,00	0,00
b	ubezpieczenia rozliczane w czasie	23 221,64	24 854,85
c	prowidzja od przyznanego limitu kredytowego	0,00	8 500,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>23 221,64</b>	<b>33 354,85</b>

## Nota Nr 9

**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (funduszu zakładowego)**

FUNDUSZ ZAKŁADOWY				
Lp	Tytuł	Wartość funduszu	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
1	Fundusz Podstawowy - założycielski	196 965 258,66	Przekazanie w nieodpłatne użytkowanie majątku szpitala	zgodnie z ustawą o działalności leczniczej i ustawą o rachunkowości
<b>Fundusz RAZEM</b>		<b>196 965 258,66</b>		

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)**

Właściciel	Wartość funduszu	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Starostwo Powiatowe w Raciborzu	196 965 258,66	100,00%	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>196 965 258,66</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Nota Nr 10

**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2020 rok	6 660 872,19
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	-83 249 780,82
<b>podział:</b>	
Pokrycie straty z lat ubiegłych	6 660 872,19
Pokrycie do wysokości kosztów amortyzacji amortyzacji - z wyników lat przyszłych (zgodnie z ustawą o działalności leczniczej)	0,00
pokrycie przez organ założycielski zgodnie z art. 59 ust 2	0,00
<b>wynik niepodzielony</b>	<b>-76 588 908,63</b>

## Nota Nr 11

**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>7 736 590,95</b>	<b>1 879 178,04</b>	<b>9 615 768,99</b>
2	<b>Utworzenie rezerw (tytuły)</b>	<b>698 321,22</b>	<b>500,48</b>	<b>698 821,70</b>
a	zwiększenie rezerwy emerytalnej i rentowej	425 387,91	500,48	425 888,39
b	zwiększenie rezerwy na nagrody jubileuszowe	272 933,31	0,00	272 933,31
3	<b>Rozwiązania rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>437 045,17</b>	<b>437 045,17</b>
a	zmniejszenie rezerwy emerytalnej i rentowej	0,00	235 504,39	235 504,39
b	zmniejszenie rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	201 540,78	201 540,78
c	przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>8 434 912,17</b>	<b>1 442 633,35</b>	<b>9 877 545,52</b>

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
2	<b>Utworzenie rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 425 757,15</b>	<b>2 425 757,15</b>
a	Utworzenie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	400 000,00	400 000,00
b	Utworzenie rezerwy na rekompensaty 40EUR za nieterminowe regulowanie zobowiązań	0,00	0,00	0,00
c	Utworzenie rezerwy na roszczenia podmiotów i os. fizycznych	0,00	148 000,00	148 000,00
d	Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników	0,00	1 877 757,15	1 877 757,15
3	<b>Rozwiązania rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Rozwiązanie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	0,00	0,00
4	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>3 625 757,15</b>	<b>3 625 757,15</b>
<b>w tym rezerwy (według tytułów):</b>				
a	niepożądane zdarzenia medyczne i roszczenia	0,00	1 448 000,00	1 448 000,00
b	niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników	0,00	1 877 757,15	1 877 757,15
c	rezerwa na rekompensaty za nieterminowe regulowanie zobowiązań	0,00	300 000,00	300 000,00

## Nota Nr 12

**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2020r.				Stan na 31.12.2019r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
<b>1</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 975 844,59</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 034 920,56</b>	<b>2 884 341,95</b>	<b>900 000,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	900 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	900 000,00	1 800 000,00	900 000,00	0,00
b	zobowiązania finansowe z tytułu cesji	1 075 844,59	0,00	0,00	0,00	1 134 920,56	1 084 341,95	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 975 844,59</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 034 920,56</b>	<b>2 884 341,95</b>	<b>900 000,00</b>	<b>0,00</b>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

**Zobowiązania z tytułu cesji**

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna opłat z tytułu cesji	
		31.12.2020r.	31.12.2019r.
a	do 1 roku	1 075 844,59	1 134 920,56
b	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	1 084 341,95
c	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 075 844,59</b>	<b>2 219 262,51</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
	<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>	<b>1 075 844,59</b>	<b>2 219 262,51</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 075 844,59	1 134 920,56
b	zobowiązania długoterminowe	0,00	1 084 341,95

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2019
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>9 513 795,09</b>	<b>6 969 701,86</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	9 513 795,09	6 969 701,86
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>122 840,78</b>	<b>395 226,87</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	122 840,78	395 226,87
	- do 90 dni	119 989,87	384 757,16
	- od 91 do 180 dni	90,02	790,52
	- od 181 do 360 dni	405,77	2 594,37
	- powyżej 360	2 355,12	7 084,82
	<b>RAZEM</b>	<b>9 636 635,87</b>	<b>7 364 928,73</b>

**Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Szpital posiadał zobowiązania bilansowego z tytułu kredytu lub pożyczki.

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020r.	Część krótko terminowa	Część długo terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
<b>1</b>	Pożyczka długoterminowa na zakupy inwestycyjne, bieżące zobowiązania związane ze zdrowiem	Siemens Finance sp. z o.o.	4 500 000,00	2 700 000,00	900 000,00	1 800 000,00	WIBOR 3M + marża 3,2 %	weksel in blanco	0,00
	<b>RAZEM</b>		<b>4 500 000,00</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>			<b>0,00</b>

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2020r.		Stan na 31.12.2019r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
<b>1</b>	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	zabezpieczenie cesji zobowiązań i pożyczki wekslem in blanco do wysokości niewywiązanego zobowiązania
<b>2</b>	Zastawy	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>3</b>	Weksle, w tym:	3 775 844,59	weksel	5 819 262,51	weksel	
a	weksel in blanco	3 775 844,59		5 819 262,51		
<b>4</b>	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>3 775 844,59</b>	<b>0,00</b>	<b>5 819 262,51</b>	<b>0,00</b>	

**Nota Nr 13*****Instrumenty finansowe zabezpieczające*****1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań**

Zarządzanie ryzykiem finansowym odbywa się bez wykorzystania instrumentów finansowych zabezpieczających.

**2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych**

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych następuje jedynie z wykorzystaniem linii kredytowej w ING Banku Śląskim.

**3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania**

Nie planowane jest zabezpieczanie przyszłego zobowiązania.

**4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**

Nie dotyczy.

**Nota Nr 14*****Inne rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>8 035 733,75</b>	<b>1 601 678,57</b>
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	4 554 563,18	941 456,80
b	Równowartość darowizny środków trwałych	3 481 170,57	660 221,77
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>5 896 016,28</b>	<b>575 324,35</b>
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	730 174,70	387 711,95
b	Równowartość darowizny środków trwałych	915 904,39	187 612,40
c	Równowartość darowizny środków ochrony osobistej otrzymanej z ARM na rok 2021	4 236 646,05	0,00
d	Otrzymana a niewydatkowana zaliczka na RPO	13 291,14	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>13 931 750,03</b>	<b>2 177 002,92</b>

**Nota Nr 15*****Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***

Szpital nie posiada składników finansowych niebędących instrumentami finansowymi wycenionymi w według wartości godziwej.

**Nota Nr 16*****Zobowiązania warunkowe***

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych.

***Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala (ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia)***

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki.

## Nota Nr 17

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	01.01 - 31.12.2020r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>106 577 742,08</b>	<b>82 624,72</b>	<b>12 438 376,59</b>	<b>734 212,88</b>	<b>119 832 956,27</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	94 471 661,00	0,00	96 552,85	36 688,33	94 604 902,18
b	Porady specjalistyczne	5 382 156,07	0,00	10 482,65	10 770,00	5 403 408,72
c	Chemioterapia	722 812,30	0,00	0,00	0,00	722 812,30
d	Nocna i świąteczna POZ	2 126 249,09	0,00	0,00	7 127,00	2 133 376,09
e	Programy lekowe	3 504 865,41	0,00	0,00	0,00	3 504 865,41
f	Diagnostyka	74 748,17	0,00	317 351,94	647 081,86	1 039 181,97
g	Pogotowie Ratunkowe i IP	0,00	0,00	18 855,60	6 697,40	25 553,00
h	Opieka i Pielęgnacja	295 250,04	82 624,72	0,00	0,00	377 874,76
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	7 860 241,43	0,00	7 860 241,43
3	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	0,00	0,00	1 416 741,68	0,00	1 416 741,68
4	Wojewoda Śląski - osoby skierowane do pracy	0,00	0,00	1 434 279,64	0,00	1 434 279,64
5	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych	0,00	0,00	1 283 870,80	23 735,54	1 307 606,34
6	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących)	0,00	0,00	0,00	2 112,75	2 112,75
<b>II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 547,73</b>	<b>40,65</b>	<b>9 588,38</b>
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków	0,00	0,00	9 547,73	40,65	9 588,38
	<b>RAZEM</b>	<b>106 577 742,08</b>	<b>82 624,72</b>	<b>12 447 924,32</b>	<b>734 253,53</b>	<b>119 842 544,65</b>

Lp.	01.01 - 31.12.2019r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>78 866 665,32</b>	<b>397 447,53</b>	<b>10 204 318,04</b>	<b>1 291 537,44</b>	<b>90 759 968,33</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	62 207 607,72	0,00	55 377,64	238 219,96	62 501 205,32
b	Porady specjalistyczne	6 399 483,59		26 577,90	31 939,00	6 458 000,49
c	Chemioterapia	1 355 037,98	0,00	0,00	0,00	1 355 037,98
d	Nocna i świąteczna POZ	2 038 923,99			10 627,00	2 049 550,99
e	Programy lekowe	5 589 370,07	0,00	0,00	0,00	5 589 370,07
f	Diagnostyka	248 784,14		569 336,50	967 168,50	1 785 289,14
g	Pogotowie Ratunkowe i IP			68 683,13	17 038,20	85 721,33
h	Opieka i Pielęgnacja	1 027 457,83	397 447,53	0,00	0,00	1 424 905,36
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	6 100 875,00	0,00	6 100 875,00
3	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	0,00	0,00	1 278 670,07	0,00	1 278 670,07
4	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych	0,00	0,00	2 104 797,80	17 646,51	2 122 444,31
5	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących)	0,00	0,00	0,00	8 898,27	8 898,27
<b>II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 163,39</b>	<b>20,33</b>	<b>8 183,72</b>
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków	0,00	0,00	8 163,39	20,33	8 183,72
	<b>RAZEM</b>	<b>78 866 665,32</b>	<b>397 447,53</b>	<b>10 212 481,43</b>	<b>1 291 557,77</b>	<b>90 768 152,05</b>

## Nota Nr 17 cd

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynk geograficzne)</b>	<b>119 832 956,27</b>	<b>90 759 968,33</b>
a	Polska	119 832 956,27	90 759 968,33
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynk geograficzne)</b>	<b>9 588,38</b>	<b>8 183,72</b>
a	Polska	9 588,38	8 183,72
<b>RAZEM</b>		<b>119 842 544,65</b>	<b>90 768 152,05</b>

## Nota Nr 18

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
<b>1</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>2 212 050,54</b>	<b>88 350,00</b>
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>53 753,51</b>	<b>13 015,08</b>
a	nieruchomości inwestycyjnych		0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	53 753,51	13 015,08
c	pozostałe aktywa niefinansowe		0,00
<b>4</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>9 486 285,24</b>	<b>3 566 719,99</b>
a	aktualizacja rezerw pracowniczych i na zdatności medyczne	437 045,17	211 741,15
b	zwroty podatku PCC / zwroty PFRON	91 221,00	240 342,00
c	dofinansowanie szkoleń z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	0,00	53 241,98
d	odpisy z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	986 269,85	611 731,74
e	umorzenie podatku od nieruchomości	198 676,00	543 223,00
f	umorzenie pożyczki	0,00	1 500 000,00
g	wynagrodzenie rezydentów	0,00	0,00
h	darowizny	7 667 779,65	134 991,14
i	kary za niewywiązywanie się z umów	5 000,00	194 075,80
J	Inne	100 293,57	77 373,18
<b>RAZEM</b>		<b>11 752 089,29</b>	<b>3 668 085,07</b>

## Nota Nr 19

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
<b>1</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>184 294,33</b>	<b>108 207,75</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	należności	184 294,33	108 207,75
c	zapasów	0,00	0,00
d	innych aktywów	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>3 155 858,10</b>	<b>1 286 854,62</b>
a	aktualizacja rezerw pracowniczych na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe	698 821,70	549 440,96
b	utworzenie rezerw na potencjalne roszczenia i inne	2 425 757,15	703 704,05
c	składki ZUS korekty lat ubiegłych	0,00	1 104,16
d	zwrot niewykorzystanych dotacji, MZ i inne	1 763,00	4 397,96
e	inne	29 516,25	28 207,49
<b>RAZEM</b>		<b>3 340 152,43</b>	<b>1 395 062,37</b>



**Nota Nr 20****Przychody finansowe****Przychody z odsetek za 2020 rok**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Umorzone odsetki od zobowiązań	15 994,25	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	1 543,18	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	6 477,31	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>24 014,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 21****Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za 2020 rok**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	186 585,35	0,00	0,00	0,00
a	<i>oprocentowanie pożyczki - Starostwo Powiatowe</i>	6 590,76	0,00	0,00	0,00
b	<i>kredyt bankowy</i>	26 943,83	0,00	0,00	0,00
c	<i>pożyczka podmiot finansowy</i>	125 592,34	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	9 990,75	0,00	0,00	0,00
e	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	17 467,67	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>186 585,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 22

## Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
1	<b>Zysk brutto</b>	<b>6 738 655,19</b>	<b>-4 069 854,07</b>
2	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>13 540 829,16</b>	<b>6 117 847,03</b>
	<b>koszty operacyjne</b>	<b>10 196 963,04</b>	<b>4 674 266,98</b>
a	Amortyzacja (art. 15 ust 6)	2 883 626,53	2 429 753,87
b	PFRON (art. 16 ust 1 pkt 30)	390 281,00	398 019,00
c	Podatek od nieruchomości	99 850,00	592 965,00
d	Zlecenia i skł. ZUS (nieopłacone - art. 16 ust 1 pkt 57a i 57b)	1 758 474,10	1 248 525,83
e	koszty reprezentacji (art.. 16. ust. 1 pkt 28)	1 659,55	5 003,28
f	koszty sfinansowane z dotacji - rezydenci lub wojewoda i inne	5 063 071,86	0,00
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 316 432,74</b>	<b>1 366 279,48</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności (art. 16 ust 1 pkt 26a)	184 294,33	108 207,75
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy (art. 16 ust 1 pkt 27)	0,00	0,00
c	darowizny	0,00	0,00
d	aktualizacja rezerw na świadczenia emerytalne (art. 15 ust 4e)	698 821,70	549 440,96
e	utworzenie pozostałych rezerw (art. 15 ust 4e)	2 425 757,15	703 704,05
d	Zwrot nienależnie pobranych środków i kary NFZ	2 979,56	1 428,72
f	koszty postępowania sądowego, koszty upomnień (art. 16 ust pkt 17)	0,00	58,00
d	pozostałe koszty operacyjne	4 580,00	3 440,00
	<b>koszty finansowe</b>	<b>27 433,38</b>	<b>77 300,57</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
c	naliczone i niezapłacone odsetki od kredytów i pożyczek (art. 16 ust 1 pkt 11)	0,00	0,00
d	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust 1 pkt 11)	9 990,75	69 127,12
e	odsetki od podatku do nieruchomości i skł. ZUS (budżetowe art. 16 ust 1 pkt 21)	15 912,00	8 060,69
f	odsetki karne dla NFZ (art. 16 ust 1 pkt 22)	690,47	112,76
g	pozostałe koszty finansowe (rekompensaty 40 EUR) (art. 16 ust 1 pkt 17)	840,16	0,00
	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>-6 846 288,33</b>	<b>-1 403 023,65</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>-4 035 967,17</b>	<b>-1 154 954,74</b>
a	umorzenie podatku od nieruchomości (art. 12 ust 4 pkt 6)	-198 676,00	-543 223,00
b	środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (art. 12 ust 4 pkt 6a)		0,00
c	równowartość odpisów amortyzacyjnych otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	-986 269,85	-611 731,74
d	Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego w tym na rezydentów	-2 851 021,32	0,00
	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-2 794 070,22</b>	<b>-236 130,21</b>
a	rozwiązanie rezerw na należności (art. 12 ust 3a)	-53 753,51	-13 015,08
b	równowartość rozwiązanych rezerw (art. 12 ust 3a)	-437 045,17	-211 741,15
c	dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego w tym na rezydentów oraz projekty unijne	-2 212 050,54	-11 373,98
d	otrzymane zwroty PFRON	-91 221,00	0,00
	<b>przychody finansowe</b>	<b>-16 250,94</b>	<b>-11 938,70</b>
a	umorzone odsetki (art. 12 ust 4 pkt 8)	-15 950,94	-11 703,87
b	przedawnione odsetki	0,00	-234,83
c	rozwiązanie rezerwy na odsetki (art. 12 ust 3a)	0,00	0,00
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	0,00	0,00
e	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-300,00	0,00
4	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>-13 023 812,84</b>	<b>-831 587,71</b>
a	zlecenia i skł. ZUS (zwiększenie kosztów uzyskania przychodów - zapłata w 2019) (art. 15 ust 4g i 4h)	-1 248 525,83	-1 248 287,28
b	odsetki od zobowiązań zapłacone z lat poprzednich (art. 16 ust 1 pkt 11)	-73 099,07	-178 847,26
c	zapłacony podatek od nieruchomości	0,00	0,00
d	otrzymane dotacje ujęte jedynie na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	7 361 969,65	0,00
e	otrzymane darowizny środków trwałych, śr. finansowych i towarów do wykorzystania w kolejnym roku	10 523 990,61	570 394,83
f	zwiększenia przychodów podatkowych - rezydenci ujęcie kasowe (art. 12 ust 4 pkt 6a)	0,00	25 152,00
g	dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 (dotacje)	-7 361 969,65	0,00
h	dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 cele statutowe	-18 691 689,68	0,00
i	strata z lat ubiegłych rozliczenie	-3 534 488,87	0,00
5	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>409 383,18</b>	<b>-186 618,40</b>
6	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>77 783,00</b>	<b>0,00</b>
7	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8a	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8b	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8c	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>	<b>77 783,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 23****Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Szpital nie tworzy aktywów ani rezerwy z tytułu podatku odroczonego zgodnie z zapisami polityki rachunkowości oraz możliwością zwolnienia z podatku od osób prawnych z racji przekazywania dochodu na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

**Okresy rozliczania strat podatkowych**

	Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
-	strata podatkowa za rok 2016	465 476,19	5 lat	2021
-	strata podatkowa za rok 2017	2 688 746,85	5 lat	2022
-	strata podatkowa za rok 2018	3 541 517,92	5 lat	2023
-	strata podatkowa za rok 2019	186 618,40	5 lat	2024
	<b>RAZEM</b>	<b>6 882 359,36</b>		

**Nota Nr 24****Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2020 roku wystąpiły istotne incydentalne pozycje przychodów i kosztów.

Dofinansowanie bezzwrotne środkami pieniężnymi. Szpital otrzymał 7.126.302,43 zł w formie darowizn pieniężnych na przeciwdziałanie COVID-19. Dofinansowanie to miało charakter incydentalny. Darowizny gotowych środków trwałych w roku 2020 to kwota 1.633.597,82 zł.

Dodatkowo szpital otrzymał wsparcie rzeczowe zarówno od firm jak i organów rządowych np. Agencji Rezerw Materiałowych. Darowizny rzeczowe zostały wyceniane wg wartości rynkowych otrzymywanego wsparcia i ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota darowizn rzeczowych otrzymanych i wykorzystanych w 2020 roku to kwota: 5.140.607,73 zł. W grudniu 2020 roku Szpital otrzymał istotną pomoc ze strony Agencji Rezerw Materiałowych, które to środki ochrony zostaną wykorzystane w 2021 roku na kwotę 4.236.646,05 zł. Środki te zostały ujęte na rozliczeniach między-okresowych przychodów aby zachować współmierność przychodów i kosztów w momencie zużywania otrzymanych wyrobów medycznych.

**Nota Nr 25****Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiła działalność zaniechana lub planowana do zaniechania. Szpital nie planuje ograniczania zakresu działalności.

**Nota Nr 26****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	łącznie wartość nakładów na środki trwałe w budowie	7 652 174,11
	w tym:	
	- odsetki skapitalizowane	0,00

**Nota Nr 27****Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

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

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia*
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	7 652 174,11	10 603 820,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	300 120,00

\*Przedstawiony plan inwestycyjny wynika z rzeczywistych potrzeb Szpitala niezrealizowany w poprzednich latach, zapewniający prawidłowe prowadzenie działalności leczniczej, a także wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Płatnik w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia inwestycji a jedynie zapłatę za wykonaną procedurę medyczną.

W związku z tym przedstawiony plan nie znajduje pokrycia w środkach finansowych Szpitala. Inwestycje realizowane będą ze środków zewnętrznych. Osiągnięty dochód za 2020 rok zostanie przeznaczony na cele statutowe związane głównie z zakupem środków trwałych i innych inwestycji związanych z ochroną zdrowia.

Planowane nakłady zawierają realizowany projekt przebudowy Szpitalnego oddziału ratunkowego 10,1 miliona złotych (do 2022 roku) oraz będący w ostatniej fazie pozyskiwania środków projekt termomodernizacji, który przyczyni się do ochrony środowiska 22,4 miliona złotych (do 2023 roku). Projekt e-Zdrowie na rok 2021 kwota 3,9 miliona złotych (do 2023 roku). POLiś infrastruktura zdrowotna przeciw COVID-19 na 2021 kwota 2,3 miliona złotych. Zakończenie projektu RPO-COVID wsparcie podmiotów leczniczych z terenu województwa śląskiego na rok 2021 kwota ok. 2 miliona złotych.

**Nota Nr 28**

Szpital nie posiada aktywów ani pasywów w walutach obcych.

## Nota Nr 29

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>8 447 460,13</b>	<b>1 808 663,30</b>
1	Środki pieniężne w banku	8 438 290,44	1 803 799,21
a	w tym środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	854,81
2	Środki pieniężne w kasie	9 169,69	4 864,09
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>8 447 460,13</b>	<b>1 808 663,30</b>

Środki pieniężne wyodrębnione na rachunku VAT są prezentowane w bilansie w pozycji środki pieniężne w banku. Są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie i rachunku zysków i strat oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
1.	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>193 136,02</b>	<b>375 006,80</b>
	- odsetki zapłacone od pożyczki (Starostwo Powiatowe)	6 590,76	57 255,83
	- odsetki zapłacone od cesji	67 430,23	128 566,64
	- odsetki zapłacone od pożyczki (podmiot finansowy)	125 592,34	202 828,68
	- odsetki otrzymane od środków na rachunku bankowym	-6 477,31	-13 644,35
3	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>0,00</b>	<b>4 900,00</b>
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 900,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-6 932 694,99</b>	<b>-61 483,16</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-7 439 301,79	-563 965,14
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu pokrycia ujemnego wyniku	506 606,80	502 481,98
5	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>5 057 326,36</b>	<b>-3 158 800,79</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	5 084 588,31	-5 082 560,12
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu cesji i odsetek	-27 261,95	-78 060,40
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	0,00	2 001 819,73
6	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>10 131 282,50</b>	<b>-657 939,59</b>
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	11 764 880,32	-2 109,82
	- korekta o otrzymane darowizny w postaci środków trwałych	-1 633 597,82	-655 829,77
7	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 500 000,00</b>
	Umorzenie pożyczki otrzymanej od Starostwa	0,00	-1 500 000,00

**Nota Nr 30****Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2020r.	31.12.2019r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	550,9	578,8
a	lekarze	42,3	43,9
b	lekarze rezydenci	18,6	16,6
c	inni wyższy (apteka, diagnosta laboratoryjny, fizjoterapeuci, kapelan, pracownicy socjalni)	26,5	26,8
c	pielęgniarki	248,6	268,9
d	położne	39,5	44,1
e	laborantki, techniki farmacji, technicy RTG	11,8	12,8
f	ratownicy medyczni	53,5	53,8
g	niższy (sanitariusze, pomoce laborantów)	26,4	27,5
h	administracja	32,4	32,1
i	pozostały średni ( sekretarki medyczne, statystyka)	40,4	41,4
j	obsługa	10,8	11,0

Szpital zatrudniał w 2020 roku 127 lekarzy (w 2019 roku 125 lekarzy ) na umowach cywilno-prawnych z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą, świadczących pracę na oddziałach szpitalnych, w poradniach, pogotowiu ratunkowym oraz do udzielania konsultacji specjalistycznych.

Średnie wynagrodzenie brutto w 2020 roku wyniosło 7.467 zł w porównaniu do 5.204 zł w roku 2019.

**Nota Nr 31****Wynagrodzenia członków organów zarządzających i doradczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2020r.	31.12.2019r.	31.12.2020r.	31.12.2019r.
1	Kierownik jednostki	243 359,17	238 000,00	0,00	0,00
2	Członkowie Rady Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>243 359,17</b>	<b>238 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 32****Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

Dyrektor jednostki nie posiada pożyczek, gwarancji i innych poręczeń otrzymanych od Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

**Nota Nr 33****Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

Nie stwierdzono błędów popełnionych w latach ubiegłych.

**Nota Nr 34****Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Wszystkie zdarzenia istotne, które wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2020 roku zostały w nim ujęte.

**Nota Nr 35*****Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**Nota Nr 36*****Porównywalność danych finansowych***

Dane finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 oraz 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 są ze sobą w istotnych kwestiach porównywalne.

**Nota Nr 37*****Transakcje z jednostkami powiązanymi***

Szpital nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu prawa bilansowego.

**Nota Nr 38*****Transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe***

Inne informacje (w tym poszczególne transakcje) dotyczącymi transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

**Nota Nr 39*****Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy***

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia za rok 2020 (netto)	Wysokość wynagrodzenia za rok 2019 (netto)
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 900,00	8 900,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
RAZEM		8 900,00	8 900,00

**Nota Nr 40*****Informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.***

W związku z ogłoszeniem stanu epidemii, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Zdrowia, w celu minimalizacji ryzyka transmisji infekcji COVID-19, Centrala NFZ zaleciła w dniu 15 marca b.r. ograniczenie do niezbędnego minimum lub czasowe zawieszenie udzielania świadczeń wykonywanych planowo lub zgodnie z przyjętym planem postępowania leczniczego. Dotyczyło to przede wszystkim planowanych pobytów w szpitalach w celu przeprowadzenia diagnostyki oraz zabiegów diagnostycznych, leczniczych i operacyjnych, jak również świadczeń z zakresu, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Decyzją Wojewody Śląskiego Poleceniem nr 28/2020 z dnia 15 marca 2020 roku Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu został włączony do struktur szpitali jednoimiennych zakaźnych. Świadczenia były udzielane wyłącznie pacjentom z podejrzeniem lub zakażeniem COVID-19. Dodatkowo ilość przyjmowanych pacjentów zmniejszyła się ze względu na niezgłaszanie się pacjentów z obawy o możliwość zakażenia.

Sytuacja ta spowodowała niewykonanie zaplanowanego limitu w zakresie świadczeń realizowanych w ramach ryczałtu podstawowego zabezpieczenia szpitalnego, co w chwili obecnej nie pociąga za sobą konsekwencji finansowych. Nie wiadomo jednak, czy w perspektywie kolejnych lat nie spowoduje to obniżenia finansowania (zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Ministra Zdrowia niewykonanie ryczałtu poniżej 98% skutkuje jego zmniejszeniem w kolejnych okresach rozliczeniowych).

Zmniejszyła się również realizacja świadczeń odrębnych, co będzie miało wpływ na przyszłe przychody z NFZ.

W związku z stanem epidemii i funkcjonowania szpitala dedykowanego do leczenia pacjentów z SARS-CoV-2 przed jednostką pojawiły się możliwości pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania.

Główny projekt dedykowany do walki z pandemią to: Wsparcie podmiotów leczniczych z terenu województwa śląskiego w przeciwdziałaniu rozprzestrzeniania się COVID-19. - RPO WSL 2014-2020 dla Szpitala Rejonowego im dr. Józefa Rostka w Raciborzu. Kwota wsparcia wynikająca z podpisanej umowy w dniu 29 lipca 2020 roku na sumę wydatków kwalifikowanych 9 352 000,00 z czego dofinansowanie 95% to 8 884 400,00 zł w tym 7 949 200,00 dofinansowanie z UE (85%) i 10% budżet kontraktu terytorialnego. Realizacja projektu na dzień 31.12.2020 roku to około 6,1 milionów złotych z czego otrzymana zaliczka w 2020 roku kwota 1.411.650,58 zł, pozostała część zrealizowanego zadania będzie zaliczkowana w 2021 roku kwota: 967.284,04 zł pozostała kwota zostanie rozliczona w formie refundacji i istotnie wpłynie na sytuację majątkową szpitala.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Kierownik Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

Sporządził:

Paweł Knop

Racibórz, dnia 24 marca 2021 roku

Kierownik Jednostki

Dyrektor Szpitala

Ryszard Rudnik