

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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	207 683,75	0,00	0,00	0,00	207 683,75
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	0,00
b	darowizna od organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	207 683,75	0,00	0,00	0,00	207 683,75
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	202 447,99	0,00	0,00	0,00	202 447,99
6	Zwiększenia	0,00	5 235,76	0,00	0,00	0,00	5 235,76
a	amortyzacja za okres	0,00	5 235,76	0,00		0,00	5 235,76
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	likwidacja	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	207 683,75	0,00	0,00	0,00	207 683,75
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	5 235,76	0,00	0,00	0,00	5 235,76
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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	155 895 354,98	10 773 835,74	4 086 743,50	44 138 713,88	3 903 988,99	218 798 637,09
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 784 392,98	0,00	4 313 466,81	424 503,61	6 522 363,40
a	środki trwałe sfinansowane z dotacji od organu założycielskiego lub Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	1 625 132,58	0,00	0,00	0,00	1 625 132,58
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	123 644,52	0,00	1 522 549,25	206 837,77	1 853 031,54
c	zakup środków trwałych sfinansowanych z dotacji	0,00	0,00	35 615,88	0,00	2 690 002,36	217 665,84	2 943 284,08
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	100 915,20		100 915,20
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	135 304,45	595 258,60	1 786 723,75	194 656,65	2 711 943,45
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	595 258,60	0,00	0,00	595 258,60
b	likwidacja	0,00	0,00	135 304,45	0,00	1 786 723,75	194 656,65	2 116 684,85
4	Bilans zamknięcia	0,00	155 895 354,98	12 422 924,27	3 491 484,90	46 665 456,94	4 133 835,95	222 609 057,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
5	Bilans otwarcia	0,00	27 526 473,52	9 780 849,35	1 997 429,49	37 178 417,38	3 903 988,99	80 387 158,73
6	Zwiększenia	0,00	1 709 450,15	264 510,33	414 619,36	1 648 464,31	424 503,61	4 461 547,76
a	amortyzacja za okres	0,00	1 709 450,15	264 510,33	414 619,36	1 648 464,31	424 503,61	4 461 547,76
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	135 304,45	595 258,60	1 786 723,75	194 656,65	2 711 943,45
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	595 258,60	0,00	0,00	595 258,60
b	likwidacja	0,00	0,00	135 304,45	0,00	1 786 723,75	194 656,65	2 116 684,85
8	Bilans zamknięcia	0,00	29 235 923,67	9 910 055,23	1 816 790,25	37 040 157,94	4 133 835,95	82 136 763,04
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	128 368 881,46	992 986,39	2 089 314,01	6 960 296,50	0,00	138 411 478,36
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	126 659 431,31	2 512 869,04	1 674 694,65	9 625 299,00	0,00	140 472 294,00

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, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

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.

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

L.P.	Nazwa aparatu		Nr umowy	Stan na koniec roku obrotowego wartość brutto
1	Vitek	biomerieux	26/8/2020	55 800,00
2	bactAlert 3 D-120 miejsc	biomerieux	26/8/2020	28 530,00
3	bactAlert 3 D-60 miejsc	biomerieux	26/8/2020	16 725,00
4	IH 500	Dia-Hem Poland	15/7/2018	106 668,73
5	Minicap	Biamedica	15/8/2018	107 000,00
6	Analizator Elisa	Euroimmun	15/12/2018	39 626,00
7	Czytnik Ledetect96	Euroimmun	15/12/2018	3 106,00
8	Płuczka Atlantis	Euroimmun	15/12/2018	4 298,00
9	Mikroskop Eurostar	Euroimmun	15/12/2018	4 051,00
10	Aparat Euroblotmaster	Euroimmun	15/12/2018	23 304,00
11	Constellation	Alcon	27/6/2020	354 003,88
12	Aparat Stellaris Anterior BL 11145	Bausch Health Poland	27/1/2020	205 000,00
13	Razem środki trwałe na podstawie umów dzierżawy:			948 112,61

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	116 152,98
2	Zwiększenia	7 126 582,53
a	poniesione nakłady inwestycyjne	7 126 582,53
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
3	Zmniejszenia	6 421 448,20
a	przekazanie na środki trwałe	6 421 448,20
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	821 287,31

Nota Nr 4**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych ani długoterminowych aktywów finansowych.

Nota Nr 5**Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

Szpital nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych innych niż środki pieniężne których szczegółowe zmiany opisuje rachunek przepływów pieniężnych oraz nota objaśniająca nr 28.

Nota Nr 6**Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2021r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	4 598 886,47	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	216 027,42	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	1 287 976,18	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	72 857,71	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		6 175 747,78	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		6 175 747,78	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		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:	12 513 619,41	533 570,39	11 980 049,02	17 188 359,50	661 421,96	16 526 937,54
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 501 467,43	533 570,39	11 967 897,04	16 171 971,05	661 421,96	15 510 549,09
	- do 12 miesięcy	12 501 467,43	533 570,39	11 967 897,04	16 171 971,05	661 421,96	15 510 549,09
	- 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	12 151,98	0,00	12 151,98	1 016 388,45	0,00	1 016 388,45
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	12 513 619,41	533 570,39	11 980 049,02	17 188 359,50	661 421,96	16 526 937,54

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:	11 883 156,88	0,00	11 883 156,88
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	11 883 156,88	0,00	11 883 156,88
2	Przeterminowane, z tego:	618 310,55	533 570,39	84 740,16
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	618 310,55	533 570,39	84 740,16
	- do 90 dni	76 325,93	0,00	76 325,93
	- od 91 do 180 dni	8 414,23	0,00	8 414,23
	- od 181 do 360 dni	73 030,02	73 030,02	0,00
	- powyżej 360 dni	460 540,37	460 540,37	0,00
	RAZEM	12 501 467,43	533 570,39	11 967 897,04

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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	661 421,96	0,00	0,00	0,00	661 421,96
2	Zwiększenia	74 066,47	0,00	0,00	0,00	74 066,47
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	74 066,47	0,00	0,00	0,00	74 066,47
b	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	201 918,04	0,00	0,00	0,00	201 918,04
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	21 025,99	0,00	0,00	0,00	21 025,99
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	180 892,05	0,00	0,00	0,00	180 892,05
c	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	533 570,39	0,00	0,00	0,00	533 570,39

Nota Nr 8

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	23 221,64
a	koszty leczenia na przełomie roku	0,00	0,00
b	ubezpieczenia rozliczane w czasie	0,00	23 221,64
c	prowidzja od przyznanego limitu kredytowego	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	23 221,64

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
Fundusz RAZEM		196 965 258,66		

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%
RAZEM	196 965 258,66	100%	100%

Nota Nr 10

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2021 rok	5 077 439,65
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	-77 597 997,41
podział:	
Pokrycie straty z lat ubiegłych	5 077 439,65
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
wynik niepodzielony	-72 520 557,76

Nota Nr 11

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	8 434 912,17	1 442 633,35	9 877 545,52
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	1 198 035,83	97 508,91	1 295 544,74
a	zwiększenie rezerwy emerytalnej i rentowej	470 346,63	3 375,90	473 722,53
b	zwiększenie rezerwy na nagrody jubileuszowe	727 689,20	94 133,01	821 822,21
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	212 522,26	212 522,26
a	zmniejszenie rezerwy emerytalnej i rentowej	0,00	212 522,26	212 522,26
b	zmniejszenie rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	9 632 948,00	1 327 620,00	10 960 568,00

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	3 625 757,15	3 625 757,15
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00
a	Utworzenie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00
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	0,00	0,00
d	Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	584 029,37	584 029,37
a	Rozwiązanie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	400 000,00	400 000,00
b	Rozwiązanie rezerwy na roszczenia pracowników i podmiotów i inne cywilne	0,00	24 000,00	24 000,00
c	Rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy - wybranie	0,00	160 029,37	160 029,37
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	4 981 727,78	4 981 727,78
w tym rezerwy (według tytułów):				
a	niepożądane zdarzenia medyczne i roszczenia	0,00	2 964 000,00	2 964 000,00
b	niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników	0,00	1 717 727,78	1 717 727,78
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 31.12.2021r.				Stan na 31.12.2020r.			
		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
1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 844,59	1 800 000,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe z tytułu cesji	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 844,59	0,00	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 844,59	1 800 000,00	0,00	0,00

*) 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	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.
a	do 1 roku	0,00	1 075 844,59
b	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	1 075 844,59
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat cesyjnych, z tego:	0,00	1 075 844,59
a	zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 075 844,59
b	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Bieżące, z tego:	5 496 483,93	9 513 795,09
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	5 496 483,93	9 513 795,09
2	Przeterminowane, z tego:	23 631,51	122 840,78
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	23 631,51	122 840,78
	- do 90 dni	22 139,54	119 989,87
	- od 91 do 180 dni	280,00	90,02
	- od 181 do 360 dni	806,07	405,77
	- powyżej 360	405,90	2 355,12
	RAZEM	5 520 115,44	9 636 635,87

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Szpital nie posiadał zobowiązań bilansowych z tytułu kredytu lub pożyczki.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2020r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	zabezpieczenie cesji zobowiązań i pożyczki wekslem in blanco do wysokości niewywiązanego zobowiązania
2	Zastawy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Weksle, w tym:	0,00	nd	3 775 844,59	weksel	
a	weksel in blanco	0,00		3 775 844,59		
4	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	3 775 844,59	0,00	

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 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Długoterminowe	10 016 904,03	8 035 733,75
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	7 272 662,32	4 554 563,18
b	Równowartość darowizny środków trwałych	2 744 241,71	3 481 170,57
2	Krótkoterminowe	9 455 447,74	5 896 016,28
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	1 597 468,78	730 174,70
b	Równowartość darowizny środków trwałych	642 557,51	915 904,39
c	Równowartość darowizny środków ochrony osobistej otrzymanej z ARM do wykorzystania w kolejnych latach	3 101 174,45	4 236 646,05
d	Otrzymana a nierozliczona zaliczka na projekty Unijne	510 000,00	13 291,14
e	Niedow wykonanie ryczałtu do wykonania w kolejnym okresie	3 604 247,00	0,00
	RAZEM	19 472 351,77	13 931 750,03

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 - 31.12.2021r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	108 412 190,20	75 359,89	14 988 121,06	1 367 366,91	124 843 038,06
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	24 039 748,82	0,00	117 370,79	16 480,80	24 173 600,41
b	Porady specjalistyczne	12 837 585,78	0,00	57 356,22	3 540,00	12 898 482,00
c	Chemioterapia	637 049,21	0,00	0,00	0,00	637 049,21
d	Nocna i świąteczna POZ	1 990 916,09	0,00	280,00	13 308,00	2 004 504,09
e	Programy lekowe	4 031 666,41	0,00	0,00	0,00	4 031 666,41
f	Diagnostyka	117 526,20	0,00	485 638,56	1 288 319,22	1 891 483,98
g	Pogotowie Ratunkowe i IP	0,00	0,00	zł67 257,45	6 795,00	74 052,45
h	Opieka i Pielęgnacja	118 730,11	75 359,89	0,00	0,00	194 090,00
i	Środki na wzrost wynagrodzeń, rekompensaty, dodatki covid	27 251 906,95	0,00	0,00	0,00	27 251 906,95
j	Hospitalizacje covid, gotowość	37 387 060,63	0,00	0,00	0,00	37 387 060,63
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	9 995 859,49	0,00	9 995 859,49
3	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	0,00	0,00	1 280 207,11	0,00	1 280 207,11
4	Wojewoda Śląski - osoby skierowane do pracy	0,00	0,00	1 444 516,10	0,00	1 444 516,10
5	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych	0,00	0,00	1 539 635,34	31 019,88	1 570 655,22
6	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących)	0,00	0,00	0,00	7 904,01	7 904,01
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00	16 214,19	52,85	16 267,04
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków	0,00	0,00	16 214,19	52,85	16 267,04
RAZEM		108 412 190,20	75 359,89	15 004 335,25	1 367 419,76	124 859 305,10

Lp.	01.01 - 31.12.2020r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	106 577 742,08	82 624,72	12 438 376,59	734 212,88	119 832 956,27
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	22 285 802,30	0,00	96 552,85	36 688,33	22 419 043,48
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
i	Środki na wzrost wynagrodzeń, rekompensaty, dodatki covid	17 240 040,45	0,00	0,00	0,00	17 240 040,45
j	Hospitalizacje covid, gotowość	54 945 818,25	0,00	0,00	0,00	54 945 818,25
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
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00	9 547,73	40,65	9 588,38
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków	0,00	0,00	9 547,73	40,65	9 588,38
RAZEM		106 577 742,08	82 624,72	12 447 924,32	734 253,53	119 842 544,65

Nota Nr 17 cd

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

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021r.	01.01 - 31.12.2020r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynk geograficzne)	124 843 038,06	119 832 956,27
a	Polska	124 843 038,06	119 832 956,27
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynk geograficzne)	16 267,04	9 588,38
a	Polska	16 267,04	9 588,38
RAZEM		124 859 305,10	119 842 544,65

Nota Nr 18

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021r.	01.01 - 31.12.2020r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 688,00	0,00
a	środków trwałych	5 688,00	0,00
2	Dotacje	1 507 690,84	2 212 050,54
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 025,99	53 753,51
a	nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	21 025,99	53 753,51
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
4	Inne przychody operacyjne, w tym:	9 232 927,44	9 486 285,24
a	aktualizacja rezerw pracowniczych i na zeznania medyczne	796 551,63	437 045,17
b	zwroty podatku PCC / zwroty PFRON	2 134,00	91 221,00
c	nadwyżki inwentaryzacyjne	235 682,99	0,00
d	odpisy z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	2 049 487,99	986 269,85
e	umorzenie podatku od nieruchomości	1 871,00	198 676,00
f	umorzenie pożyczki	0,00	0,00
g	wynagrodzenia dla płatnika składek i podatków	22 246,41	0,00
h	darowizny	6 062 062,79	7 667 779,65
i	kary za niewywiązywanie się z umów	16 171,41	5 000,00
J	Inne	46 719,22	100 293,57
RAZEM		10 767 332,27	11 752 089,29

Nota Nr 19

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021r.	01.01 - 31.12.2020r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74 066,47	184 294,33
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	należności	74 066,47	184 294,33
c	zapasów	0,00	0,00
d	innych aktywów	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	3 461 858,37	3 155 858,10
a	aktualizacja rezerw pracowniczych na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe	1 295 544,74	698 821,70
b	utworzenie rezerw na potencjalne roszczenia i inne	1 940 000,00	2 425 757,15
c	różnice inwentaryzacyjne	212 712,71	0,00
d	zwrot niewykorzystanych dotacji, MZ i inne	0,00	1 763,00
e	inne	13 600,92	29 516,25
RAZEM		3 535 924,84	3 340 152,43

Nota Nr 20**Przychody finansowe****Przychody z odsetek za 2021 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	8 896,83	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	160,64	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	556,44	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	986,72	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 600,63	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 21**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za 2021 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:	128 957,72	0,00	0,00	0,00
a	<i>oprocentowanie pożyczki - Starostwo Powiatowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>kredyt bankowy</i>	36 462,51	0,00	0,00	0,00
c	<i>pożyczka podmiot finansowy</i>	72 606,54	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	17 695,28	0,00	0,00	0,00
e	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	2 193,39	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
RAZEM		128 957,72	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 22**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

Straty podatkowe z lat 2016-2019 w wysokości 6.882.359,36 zł zostały rozliczone w deklaracjach CIT-8 za rok 2020 w kwocie: 3.534.488,87 oraz za rok 2021 w kwocie: 3.347.870,49 zł. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje strata podatkowa do rozliczenia w latach przyszłych.

Nota Nr 23**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2021 roku wystąpiły istotne incydentalne pozycje przychodów i kosztów.

Dofinansowanie bezzwrotne środkami pieniężnymi. Szpital otrzymał 107.764,10 zł w formie darowizn pieniężnych. Dofinansowanie to miało charakter incydentalny.

Dodatkowo szpital otrzymał wsparcie rzeczowe zarówno od firm jak i organów rządowych np. Agencji Rezerw Materiałowych, Śląski Urząd Wojewódzki. Darowizny rzeczowe zostały wyceniane wg wartości rynkowych otrzymywanego wsparcia i ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota darowizn rzeczowych otrzymanych i wykorzystanych w 2021 roku to kwota: 4.789.996,41 zł. W grudniu 2020 roku Szpital otrzymał istotną pomoc ze strony Agencji Rezerw Materiałowych, które to środki ochrony zostaną wykorzystane w latach kolejnych na kwotę 4.236.646,05 zł. Stan niewykorzystanych dostaw z darowizn na dzień 31.12.2021 roku to: 3.101.174,45 . Środki te zostały ujęte na rozliczeniach między-okresowych przychodów aby zachować współmierność przychodów i kosztów w momencie zużywania otrzymanych wyrobów medycznych.

Nota Nr 24**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. Występują czasowe zawieszenia pracy oddziałów z uwagi na braki kadry lekarskiej jednak po skompletowaniu personelu prace będą wznowione. Szpital aktywnie poszukuje pracowników obecnie trwają prace nad zatrudnianiem lekarzy z Ukrainy.

Nota Nr 25**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	łącznie wartość nakładów na środki trwałe w budowie	7 126 582,53
	w tym:	
	- odsetki skapitalizowane	0,00

Nota Nr 26**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	7 126 582,53	25 968 702,19
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	4 492 646,00

*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 2021 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 9,4 miliona złotych w 2022 roku oraz projekt termomodernizacji, który przyczyni się do ochrony środowiska 22,4 miliona złotych (do 2024 roku). Projekt e-Zdrowie na rok 2021 kwota 3,9 miliona złotych (do 2023 roku).

Nota Nr 27

Szpital nie posiada aktywów ani pasywów w walutach obcych.

Nota Nr 28

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 - 31.12.2021r.	01.01 - 31.12.2020r.
Środki pieniężne		13 798 486,61	8 447 460,13
1	Środki pieniężne w banku	13 791 889,56	8 438 290,44
a	w tym środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	6 597,05	9 169,69
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM		13 798 486,61	8 447 460,13

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 - 31.12.2021r.	01.01 - 31.12.2020r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:	0,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	90 558,40	193 136,02
	- odsetki zapłacone od pożyczki (Starostwo Powiatowe)	0,00	6 590,76
	- odsetki zapłacone od cesji	18 731,30	67 430,23
	- odsetki zapłacone od pożyczki (podmiot finansowy)	72 606,54	125 592,34
	- odsetki otrzymane od środków na rachunku bankowym	-779,44	-6 477,31
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	3 537 799,74	-6 932 694,99
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 546 888,52	-7 439 301,79
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu pokrycia ujemnego wyniku	-1 009 088,78	506 606,80
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-4 530 903,94	5 057 326,36
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-4 512 139,35	5 084 588,31
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu cesji i odsetek	-18 764,59	-27 261,95
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
6	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	5 462 908,18	10 131 282,50
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	5 563 823,38	11 764 880,32
	- korekta o otrzymane darowizny w postaci środków trwałych	-100 915,20	-1 633 597,82
7	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	Umorzenie pożyczki otrzymanej od Starostwa	0,00	0,00

Nota Nr 29**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	524,2	550,9
a	lekarze	42,8	42,3
b	lekarze rezydenci	14,6	18,6
c	inny wyższy (apteka, diagności labolatoryjni, fizjoterapeuci, kapelan, pracownicy socjalni)	26,2	26,5
c	pielęgniarki	224,8	248,6
d	położne	36,4	39,5
e	laboranci, techniki farmacji, technicy RTG	11,9	11,8
f	ratownicy medyczni	53,5	53,5
g	niższy (sanitariusze, pomoce laborantów)	26,9	26,4
h	administracja	35,3	32,4
i	pozosały średni (sekretarki medyczne, statystyka)	40,0	40,4
j	obsługa	11,8	10,8

Szpital zatrudniał w 2021 roku 145 lekarzy (w 2020 roku 127 lekarzy), 2 pielęgniarki, 9 ratowników 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 2021 roku wyniosło 8.738 zł w porównaniu do 7.467 zł w roku 2020.

Nota Nr 30**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	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Kierownik jednostki	254 136,57	243 359,17	0,00	0,00
2	Członkowie Rady Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		254 136,57	243 359,17	0,00	0,00

Nota Nr 31**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 32**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 33**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Wszystkie zdarzenia istotne, które wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały w nim ujęte.

Konflikt zbrojony na Ukrainie

W związku z trwającym na Ukrainie od dnia 24.02.2022 roku konfliktem zbrojnym, Szpital na bieżąco analizuje wpływ konfliktu zbrojnego na otoczenie makroekonomiczne jednostki. Istniejący konflikt może mieć w przyszłości wpływ na kontrahentów, otoczenie rynkowe oraz generować ryzyko operacyjne i cyfrowe, jednakże na datę sprawozdawczą tj. 31.12.2021 nie identyfikuje istotnego wpływu na zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu dane finansowe. Szpital nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy.

Nota Nr 34***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 35***Porównywalność danych finansowych***

Dane finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 oraz 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 są ze sobą w istotnych kwestiach porównywalne.

Nota Nr 36***Transakcje z jednostkami powiązаныmi***

Szpital nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu prawa bilansowego.

Nota Nr 37***Transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe***

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

Nota Nr 38***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 2021 (netto)	Wysokość wynagrodzenia za rok 2020 (netto)
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 900,00	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		10 900,00	8 900,00

Nota Nr 39***Informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.***

W związku z trwającym stanem epidemii, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Zdrowia, decyzjami Wojewody Śląskiego od 15 września 2020 roku Szpital realizował świadczenia dla pacjentów z podejrzeniem lub zakażeniem COVID-19 dla których zarezerwowane było 175 łóżek, od 13 maja 2021 roku 169 łóżek, od 7 czerwca 2021 roku 154 łóżka, od 15 lipca 2021 roku 93 łóżka, od 15 listopada 2021 roku 73 łóżka do 31 marca 2022. W pozostałej części szpital w miarę możliwości realizował świadczenia dla pozostałych pacjentów i realizował RYCZAŁT PSZ - SZPITAL II STOPNIA. Decyzją z dnia 29 marca 2022 roku od dnia 1 kwietnia 2022 szpital nie będzie posiadał łóżek covidowych.

Sytuacja ta spowodowała niewykonanie zaplanowanego limitu w zakresie świadczeń realizowanych w ramach ryczału podstawowego zabezpieczenia szpitalnego, co wiązało się z dokonaniem przesunięcia ryczału do wykonania w kolejnym roku w kwocie 3,6 miliona złotych. Nie wiadomo jednak, czy w perspektywie kolejnych lat nie spowoduje to obniżenia finansowania (zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Ministra Zdrowia niewykonanie ryczału 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 8 217 526,10 z czego dofinansowanie 95% to 7 806 649,78 zł w tym 6 984 897,16 dofinansowanie z UE (85%) i 10% budżet kontraktu terytorialnego. Realizacja projektu na dzień 31.12.2021 roku wynosi 100% z czego otrzymana zaliczka w 2020 roku kwota 1.411.650,58 zł, w 2021 roku otrzymana zaliczka to 967.284,04 zł pozostała część zrealizowanego zadania będzie rozliczona w formie refundacji i istotnie wpłynie na sytuację majątkową szpitala. Do dnia 31.12.2021 rozliczenie projektu nie nastąpiło z uwagi na kontrole i weryfikacje wniosku oraz procedurę zawarcia aneksu do umowy.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Kierownik Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

Sporządził:

Paweł Knop

Racibórz, dnia 31 marca 2022 roku

Kierownik Jednostki

Dyrektor Szpitala

Ryszard Rudnik