

Dodatkowe informacje i objaśnienia
stanowiące załącznik do sprawozdania finansowego za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Informacja podstawowa

W okresie od 01.01. do 31.12.2020 r. Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu przy ulicy Batorego 15, funkcjonował jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej posiadający osobowość prawną zgodnie z wpisem do rejestru sądowego VIII Wydziału Gospodarki Rejestrowej w Katowicach.

Szpital udziela świadczeń w zakresie stacjonarnej i specjalistycznej opieki ambulatoryjnej na obszarze województwa śląskiego oraz całego kraju w odniesieniu do świadczeń udzielanych w oddziałach klinicznych funkcjonujących w strukturze szpitala.

I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny /w tym amortyzacji/ aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
 - a/ wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
 - koszty prac rozwojowych – nie dotyczy
 - inne wartości niematerialne i prawne – oprogramowanie komputerów w ciągu 3 lat,
 - b/ środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,- ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane metodą liniową
 - c/ do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654)
 - d/ stany i rozchody materiałów wycenia się:
 - objęte ewidencją ilościowo – wartościową według cen zakupu, stosując zasadę "pierwsze weszło – pierwsze wyszło".
2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdania finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianę kwoty wyniku finansowego – nie dotyczy ponieważ przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły; nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.
3. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki – nie dotyczy.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.
5. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat – nie dotyczy.
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.

II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu:

Aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

2. Tabela Nr 1

Nazwa grupy skład majątku trwałego	Stan na pocz. Roku obrotowego	Przychody	Przebiegowania	Rozchody/ Sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
Grupa 0 grunty	2 056 090,00				2 056 090,00
Grupa I – budynki	47 155 788,06				47 155 788,06
Grupa-II – obiekty inż. lądowej i wodnej	1 234 773,31	196 322,50			1 431 095,81
Grupa III – kotły i maszyny energetyczne	1 470 740,57				1 470 740,57
Grupa IV – maszyny, urząd. ogól. zastos.	1 215 326,45	573 007,70			1 788 334,15
Grupa VI – urządzenia techniczne	5 489 143,33	306 361,79			5 795 505,12
Grupa VII – środki transportu	128 937,25				128 937,25
Grupa VIII – narzędzia, wyposażenie	34 995 234,00	4 227 767,49			39 223 001,49
Środki Trwałe w Budowie	1 902 854,32	15 904 932,06	747 298,44		17 060 487,94
Wartość Ogółem	95 648 887,29	21 208 391,54	747 298,44		116 109 980,39
Oprogramowanie	487 870,37	107 907,90			595 778,27
Wartość Ogółem	96 136 757,66	21 316 299,44	747 298,44		116 705 758,66

Tabela Nr 2 Środki trwale w budowie

Nazwa grupy	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przebiegowa nia	Rozchód	Stan na koniec roku
Środki Trwale w budowie	1 902 854,32	15 904 932,06	747 298,44		17 060 487,94
Wartość Ogółem	1 902 854,32	15 904 932,06	747 298,44		17 060 487,94

Umorzenie – amortyzacja

Tabela Nr 3

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego umorzenia-amortyzacja	Inne zmniejszenia	Przesunięcia	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego /netto/	Stan na koniec roku obrotowego /netto/
Grupa 0 – grunty						2 056 090,00	2 056 090,00
Grupa I – budynki	14 604 598,05			1 154 188,62	15 758 786,67	32 551 190,01	31 397 001,39
Grupa II – obiekty inż. lądowej i wodnej	566 872,38			62 614,37	629 486,75	667 900,93	801 609,06
Grupa III - kotły i maszyny	1 375 770,43			78 985,60	1 454 756,03	94 970,14	15 984,54
Grupa IV- maszyny urz. ogół. stos.	1 120 967,61			53 542,24	1 174 509,85	94 358,84	613 824,30
Grupa VI- urzędze. techniczne.	3 420 529,95			369 462,29	3 789 992,24	2 068 613,38	2 005 512,88
Grupa VII- środki transportu	128 937,25				128 937,25		
Grupa VIII- narzędz, wyposaż.	28 581 698,34			2 339 605,11	30 921 303,45	6 413 535,66	8 301 698,04
Środki Trwale w Budowie						1 902 854,32	17 060 487,94
<i>Wartość Ogółem</i>	49 799 374,01			4 058 398,23	53 857 772,24	45 849 513,28	62 252 208,15
Oprogramowanie	486 706,79			634,68	487 341,47	1 163,58	108 436,80
Ogółem	50 286 080,80			4 059 032,91	54 345 113,71	45 850 676,86	62 360 644,95

Wykaz nieruchomości stanowiących własność Województwa Śląskiego pozostających w użytkowaniu Szpitala:

Grunty

Numer działki	Powierzchnia (ha)	Numer Kw
115/44	0,0087	KA1Y/00002022/7
117/45	0,1486	KA1Y/00002022/7
82/52	0,0131	KA1Y/00001616/1
112/50	0,0194	KA1Y/00001884/0
113/50	0,0200	KA1Y/00001884/0
268/45	2,3056	KA1Y/00000023/0
116/44	0,0287	KA1Y/00000023/0
88/51	0,1183	KA1Y/00001616/1
266/45	0,0122	KA1Y/00000023/0
267/45	0,0057	KA1Y/00000023/0
RAZEM	2,6803	

Wartość gruntów 2 056 090,00

Nieruchomości

Nazwa	Wartość brutto
Nawierzchnia szpitala	208 060,61
Budynek „ Okrąglak”	2 762 599,73
Magazyn odpadów med.	142 530,40
Magazyn tlenu	4 865,02
Blok 5A	20 679 810,52
Blok 1	1 361 613,52
Blok 3	3 824 977,04
Blok 4	1 444 156,37
Blok 5	3 110 030,11
Blok 6	7 876 148,88
Blok7	381 500,71
Prosektorium	43 860,42
Pralnia	141 288,96
Blok 8	3 335 932,83
Blok 2	154 245,26
Pawilon handlowy + gastron.	26 433,52
Budynek kotłowni	1 532 797,07
Sieć komputerowa	61 172,68
Modernizacja rozdzielni	40 436,24
Ogrodzenie Szpitala	23 328,17
Razem	47 155 788,06

W roku 2020 nie dokonano nieplanowego odpisu amortyzacyjnego.

3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występuje.

* Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. (akcje nie występują). Fundusz założycielski:

BO - 20 958 473,92

Zmniejszenia **0**

Zwiększenia **0**

BZ - 20 958 473,92

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale. Fundusz Zakładu:
- BO stan 4 383 415,27**
 Zwiększenia : zysk za rok 2018 – **0**
 Zmniejszenia ; strata za rok 2019 **2 258 819,41**
BZ 2 124 595,86
7. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2020:
 strata w wysokości **2 866 673,07**
- kwota **2 124 595,86** zmniejszy wartość funduszu zakładu
 - kwota **742 077,21** zostanie rozliczona z zysków przyszłych okresów.
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
 Rozwiązano rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 1 584 978,77.
 Dotworzono rezerwę na świadczenia emerytalne i rentowe w kwocie 2 105 590,89.
 Ogółem łączna kwota rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe wynosi **7 585 154,85**
 z czego 5 387 913,91 to rezerwy długoterminowe, kwota 2 197 240,94 to rezerwy krótkoterminowe.
 Na powyższą kwotę składają się:
- rezerwy jubileuszowe **3 864 428,52**
 - odprawy emerytalne **3 720 726,33**
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – Stan rezerw należności na dzień 01.01.2020 r. wynosił 805 425,69, rozwiązano rezerwy na kwotę 21 389,15; utworzono dodatkowo rezerwy na kwotę 227 947,61 - stan rezerw na 31.12.2020 r. wynosi **1 011 984,15**, rezerwy dotyczą nieuregulowanych należności przez osoby nieubezpieczone oraz za dzierżawy pomieszczeń (sprawy w sądzie i u komornika) oraz pozwu firmy Castorii dotyczącego rozliczenia nakładów poniesionych w dzierżawionym budynku.
10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku

Zobowiązania	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku	Koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek:		
a) Kredyty i pożyczki	107 000,00	-
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tyt. dostaw i usług	3 162 623,97	10 653 926,49
- do 12 miesięcy	3 162 623,97	10 653 926,49
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązanie wekslowe	-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 074 773,19	3 674 237,76
h) z tyt. wynagrodzeń	2 362 213,91	3 935 215,73
i) inne	341 078,86	341 971,20
RAZEM:	9 047 689,93	18 605 351,18

Na wzrost zobowiązań w dużej części wpływ mają dwa czynniki, które w dużej części spowodowały tak drastyczny wzrost:

- w części dotyczącej dostaw i usług zobowiązania w kwocie **8 300 509,27** dotyczą faktur wystawionych w grudniu 2020, a uregulowanych w 2021 roku z dotacji unijnych na dofinansowanie projektu „Organizacja Śląskiego Centrum Medycyny Fizykalnej i Wczesnej Diagnostyki Nowotworów na bazie Oddziału Klinicznego Chorób Wewnętrznych, Angiologii i Medycyny Fizykalnej Szpitala Specjalistycznego Nr 2 w Bytomiu”
 - w części dotyczącej wynagrodzeń, podatków i świadczeń na rzecz pracowników wzrost dotyczy ogólnego wzrostu wynagrodzeń, w związku z realizacją ustawowego wzrostu wynagrodzeń. Natomiast kwota **2 607 529,30** dotyczy tzw. dodatków covidowych tj. należnych personelowi zaangażowanemu na Izbie Przyjęć i Oddziałach wskazanych decyzją Wojewody, na których utworzono łóżka covidowe. Faktury zostały wystawione w roku 2020, natomiast wypłata dla pracowników, odprowadzenie podatku i składek ZUS w roku 2021.
- b) zobowiązania długoterminowe – brak

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku Obrotowego	Stan na koniec roku Obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia Kosztów w tym:	230 339,18	123 744,71
Ubezpieczenia	104 808,18	105 811,71
Telefony	0	
Rozliczenie remontu bieżącego	125 531,00	17 933,00
Oprogramowanie i licencje	0	
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	21 737 110,20	34 283 999,23
Sprzęt medyczny i windy dofinansowany z PFRON-u	535 188,95	442 258,86
Sprzęt medyczny dofinansowany z darów (Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy, Fundacja Promocji Zdrowia)	87 443,84	54 571,86
Dotacje na zakup sprzętu z Urzędu Marszałkowskiego Śl. Centrum Perinatologii	7 583 521,75	7 156 179,80
Dotacje z WFOSiGW	472 557,60	456 986,88
Telefony, woda, gaz, rozliczenie projektu	13 427,78	8 975,68
ING Bank Śląski darowizna na środki ochrony indywidualnej do rozliczenia w roku 2021		100 000,00
Projekt unijny Szkoła Rodzenia		34 605,38
Narodowy Fundusz Zdrowia – rozliczenie 1/12 wypłaconej w 2021 umowy		2 210 937,89
Dotacja budżetu Województwa na budowę i wyposażenie Śląskiego Centrum Perinatologii	7 079 502,98	6 884 654,30
Wózek transportowy- darowizna WOŚP	600,00	0
Kardiomonitoring darowizna WOŚP	1 095,00	0
Sprzęt noworodkowy – dotacja Urząd Marszałkowski	76 234,64	0

Ministerstwo Zdrowia kardiologiczny (card) – dotacja	2 213,63	0
Informatyzacja (środki unijne)	514 175,47	420 688,99
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 1350/ZD/2016 Łóżka Pediatria	20 532,75	9 332,60
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 1739/ZD/2016 BL.5A Sprzęt	715 692,45	327 026,37
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 1740/ZD/2016 BL.5 Przeciwpozarowe	107 959,35	105 034,35
WFOŚ – umowa 21/2016/12/OA/oe/D	227 666,62	221 495,14
WOSP Umowa 13/DO/2016/D aparat do nieinwazyjnego wspomaganie	10 929,6	5 464,80
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 2988/ZD/2016 Respirator	37 200,00	18 600,00
Dary – WOSP Audiometr impedancyjny	7 432,32	4 002,01
Dary – Diecezja Gliwicka Videokolonoskop	69 070,32	44 692,56
Dotacja Ministerstwo Zdrowia Umowa nr BFI/ST/RC/85111/6220/206/1214	1 368 126,67	911 016,20
Dary - WOSP Zestaw do rejestracji EKG - Umowa 9/DO/2018/D	11 508,75	7 053,75
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 3220/ZD/2018 – Aparat do znieczulania	92 690,00	68 510,00
Dotacja - Ministerstwo Zdrowia - Umowa nr 5/15/22/2018/206/350 - Centrala , Kardiomonitor 5szt. Oddział Chorób Wewnętrznych bl 7	9 813,60	7 308,00
Dotacja - Ministerstwo Zdrowia - Umowa nr	237 211,20	177 908,40

9/3/2018/206/536 – Aparat USG		
dotacja - Ministerstwo Zdrowia - Umowa nr 9/3/2018/206/536 – Zestaw do elektrochirurgicznego zamykania naczyń, Laser diodowy, Fetoskop, Zestawy do zespołu TTTS, Kardiografy 4szt., Wieża endoskopowa	657 646,24	818 212,97
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 4589/ZD/2018 – Aparat USG, MONAKO, KTG	435 233,17	314 536,56
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 3919/ZD/2018 – Myjnia dezynfektor	169 024,04	126 768,08
dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 3926/ZD/2018 – Sterylizator parowy	232 719,94	174 539,88
Dary - WOŚP Umowa 23/DO/2018/D Urządzenia do badania słuchu	22 032,00	16 524,00
Dary WOŚP - Umowa nr 25/DO/2018/D, 26/DO/2018/D, 27/DO/2018/D, 28/DO/2018/D, 29/DO/2018/D – Bilirubinometry 4 szt. Lampy do fototerapii 16 szt.	115 580,50	88 165,50
Dotacja - Urząd Marszałkowski - Śląskie Centrum Medycyny Fizykalnej Umowa 1478/ZD/2019	144 017,28	3 192 816,44
Dotacja - Unia Europejska - Śląskie Centrum Medycyny Fizykalnej	0	7 839 332,25
Dary - Węglkokoks Kraj - Umowa nr 3/DO/2019/D – Cystoskop, Histeroskop	47 220,39	36 528,98
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego umowa nr 2517/ZD/2019 Aparat do narkozy	121 655,00	96 484,98
Dary - WOŚP- Umowa nr 12/DO/2019/D,	156 707,37	125 365,90

14/DO/2019/D,16/DO/2019/D – Inkubatory zamknięte 2 szt. Stanowisko do resuscytacji, Kardiomonitor		
Dotacja - Urząd Marszałkowski Umowa nr 3797/ZD/2019 – Wytwornica pary	353 479,00	328 835,84
Dary - WOŚP - Umowa 10/DO/2020/D Aparat USG		62 241,65
Dotacja - Urząd Marszałkowski umowa nr 1605/ZD/2020 Mammograf		717 546,68
Dotacja - Urząd Marszałkowski - Umowa nr 2099/ZD/2020 – Centralny system zasilania w tlen		156 695,70
Dotacja - Europejski Fundusz Społeczny - Umowa nr UDA - RPSL08.03.02-24-04HH/19-00.POPRAWA ERGONOMII		200 000,00
Dotacja - Urząd Marszałkowski - Umowa nr 2098/ZD/2020 - Wytwornica pary Pralnia		142 400,00
Dotacja - Urząd Marszałkowski - Umowa nr 4153/ZD/2020 Pralnicowirówka		169 700,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie ma zabezpieczenia na majątku.

13. Zobowiązania warunkowe – Szpital występuje w postępowaniu sądowym w charakterze strony pozwanej – w sprawach odszkodowawczych w stosunku do

- Oskar Śrutwa (rok 2013) kwota 600 210,- sprawa w toku
- Barbara Walotek (rok 2012) kwota 100 000,- sprawa w toku
- Beata Zimoń (rok 2017) kwota 61 009,- sprawa w toku
- Anna Błędowska (rok 2017) kwota 150 000,- wezwanie do próby ugodowej
- Zbigniew Mantorski (rok 2016) kwota 100 000,- sprawa tymczasowo oddalona
- Teresa Kowalska (rok 2018) kwota 50 000,- sprawa w toku
- Firma Castorii (rok 2019) kwota 320 000,- dot. zwrotu kosztów za remont – Szpital utworzył rezerwę,
- Krystian Malich (rok 2019) kwota 40 000,- sprawa w toku,
- Katarzyna Szymańska (rok 2018) kwota 300 000,00 sprawa w toku,
- Andrzej Tarasiński (rok 2018) kwota 390 000,- sprawa w toku,
- Karolina Machelska-Berezińska (rok 2018) kwota 1 800 000,- sprawa w toku,
- Janina Bartocha (rok 2017) kwota 20 000,- sprawa w toku

Julia Fonfara (rok 2002 sprawa zgłoszona V 2020) 1 000 000,-
 Iwona Miler (rok 2015 sprawa zgłoszona VII 2020) 100 000,-
 Katarzyna Papała (Korczyńska) (rok 2016) 25 000,-

W przypadku przegranej dla Szpitala w postępowaniu odszkodowawczym przedmiotem roszczeń będzie kwota ustalona przez sąd jako uzasadniona i zasądzona od strony pozwanej tj. Szpitala, która będzie w tym zakresie uprawniona do dochodzenia odszkodowania od towarzystwa ubezpieczeniowego, z którym placówka zawarła umowę o ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej. Roczna kwota ubezpieczenia szpitala wynosi 500 000 Euro (polisy od 16.III.2011 do 15.III.2021 – ciągłość w PZU) co pokrywa wysokość roszczeń w roku, którego sprawa dotyczy. Do chwili obecnej większość spraw wytoczonych przeciwko szpitalowi zakończyło się oddaleniem sprawy.

III. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, eksport/ przychodów netto ze sprzedaży towarów , produktów i materiałów.

Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu uzyskuje przychody z tytułu świadczeń medycznych, dzierżawy pomieszczeń i pozostałe /stołówka, specyfikacje itp./ co kształtuje się następująco:

a/ świadczenia medyczne	77 311 112,56
w tym:	
- kontrakt z NFZ	72 650 239,63
- usługi świadczone przez laboratoria i pracownie	474 343,64
- inne usługi medyczne	502 122,16
- Stażyści	658 721,84
- Rezydenci	3 025 685,29
b/ dzierżawy, czynsze	326 699,73
c/ pozostałe	139 979,76
Razem:	74 255 776,64

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Szpital nie dokonał w roku 2020 nieplanowanego odpisu środka trwałego

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – w roku 2020 nie dokonano.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego /zysku, straty/ brutto;
Szpital jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, przeznaczając dochody na cele statutowe w zakresie ochrony zdrowia, bezwarunkowo posiada prawo do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Opodatkowaniu podlegają wydatki nie mające związku z działalnością statutową. W roku 2020 nie wystąpiły zdarzenia podlegające opodatkowaniu .

6. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego – nie dotyczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
W ramach środków trwałych w budowie wykazano w kwocie **17 060 487,94**

- organizacja Śląskiego Centrum Medycyny Fizykalnej bl. VII kwota 16 711 149,94
- projekt i dokumentacja przebudowy bl. VI kwota 141 450,-
- projekt instalacji kanalizacji sanitarnej i deszczowej kwota 6 500,-
- modernizacja bloku V kwota 10 000,-
- dokumentacja do utworzenia Śląskiej Cyfrowej Platformy Medycznej kwota 141 450,-
- Klinika Ginekologii adaptacja sal - projekt kwota 18 450,-
- dokumentacja do termomodernizacji bl. I, II i VII kwota 31 488,00

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

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.

Ustęp 2a. Objasnienia do instrumentów finansowych – nie dotyczy.

Ustęp 3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie występują różnice pomiędzy danymi zawartymi w rachunku przepływów a danymi zamieszczonymi w bilansie.

Ustęp 4. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

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

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. (etaty)
Pracownicy umysłowi (administracja)	53,32
Pracownicy zatrudnieni na stanowisku robotniczym (obsługa)	99
Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	-
Uczniowie (rezydenci, stażyści)	42
Personel niższy działalności podstawowej	40
Personel medyczny (wyższy i średni)	404,46
Personel średni działalności podstawowej	39
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	678,78

- Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.
- Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy.
- Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego należne za rok 2020 wynosi **6 400,- netto**.
- Struktura środków pieniężnych ogólna wynosi **6 740 409,13** w tym:
 - lokaty terminowe 1 310 400,00
 - rachunek podstawowy 4 871 454,91 (lokata jednodniowa)
 - rachunek ZFŚS 94 757,90
 - rachunek wadła 219 246,23
 - rachunek Szkoła Rodzenia 39 188,99
 - rachunek ergonomii pracy 200 000,00
 - gotówka w kasie 5 361,10

Ustęp 5.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
- Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu własnym) – nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie wystąpiły.

Ustęp 6 – nie dotyczy.

Ustęp 7 – nie dotyczy.

Ustęp 8 i 9 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności – nie wystąpiły.

Ustęp 10 – w przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – W marcu 2020 roku w Polsce ogłoszono wystąpienie pandemii koronawirusa Covid- 19 w najbliższej perspektywie nie ma możliwości oceny ewentualnego zagrożenia na sytuację finansową Szpitala. Szpital jest jednostką sektora finansów publicznych, a główne przychody osiągane są z umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Z uwagi na zagrożenia epidemiologiczne, a także wystąpienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych przypadków zakażenia zaistniała konieczność czasowego zaprzestania świadczenia usług zdrowotnych w poszczególnych oddziałach lub pracowniach. Ponadto Decyzją Wojewody Śląskiego Szpital wyodrębnił od 15.09.2020 roku do 16 listopada 2020 roku łóżka dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2. Powyższe czynniki spowodowały, że Szpital nie wykonał kontraktu (a otrzymał środki z NFZ w wysokości 1/12 umowy) w kwocie 2 210 937,89.

Zgodnie z aktualnymi wytycznymi przedmiotowe środki winne być rozliczone do 31.12.2021 r. jednakże z uwagi na trwającą pandemię istnieje ryzyko braku możliwości wykonania zwiększonego kontraktu, co spowoduje prawdopodobnie konieczność zwrotu środków do Funduszu. Biorąc to pod uwagę Szpital zaksięgował kwotę 2 210 937,89 na rozliczenie przychodów przyszłych okresów.

W roku 2020 Szpital otrzymał środki ochrony osobistej, środki dezynfekcyjne itp. od osób prywatnych, firm, organu założycielskiego i przede wszystkim z Agencji Rezerw Materiałowych. Zgodnie z wewnętrznym zarządzeniem Dyrektora dary zostały wycenione, wprowadzone na magazyn (protokół darów zwiększył przychody) i rozchodowane ma oddziały (obciążone koszty rodzajowe).

Otrzymano również z Agencji Rezerw Materiałowych środki trwale w postaci kardiomonitorów i pomp infuzyjnych, jednakże z uwagi na nieuregulowany status prawny (brak umowy darowizny) aparatura została zaewidencjonowana na kontach pozabilansowych.

SZPITAL SPECJALISTYCZNY Nr 2
w Bytomiu
ul. St. Batorego 15, 41-902 Bytom
tel. 32/ 786-14-00
NIP 626-25-11-259 Regon 270235892

Główny Księgowy
mgr Karina Kusz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego Nr 2
w Bytomiu
mgr Kornelia Cieśla