

**UCHWAŁA NR XLV/809/2022
RADY MIEJSKIEJ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ**

z dnia 22 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 59 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 633, z późn. zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2021 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej, składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień, zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 204 881 761,29 zł (słownie: dwieście cztery miliony osiemset osiemdziesiąt jeden tysięcy siedemset sześćdziesiąt jeden złotych 29/100) oraz stratą netto w wysokości: (-) 22 310 771,31 zł (słownie: dwadzieścia dwa miliony trzysta dziesięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt jeden złotych 31/100).

§ 2. Pokryć część straty netto w wysokości: 10 143 593,13 zł (słownie: dziesięć milionów sto czterdzieści trzy tysiące pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote 13/100) z budżetu Miasta Dąbrowy Górniczej.

§ 3. Pozostawić część straty netto w wysokości: 12 167 178,18 zł (słownie: dwanaście milionów sto sześćdziesiąt siedem tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych 18/100) do pokrycia we własnym zakresie przez Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej.

§ 4. Sprawozdanie finansowe za 2021 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowy Górniczej.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Dąbrowie
Górniczej

Agnieszka Pasternak



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny
im. S. Starkiewicza Załącznik do uchwały Nr XLV/809/2022
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia 22 czerwca 2022 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

DLA
RADY MIEJSKIEJ
ZAGŁĘBIOWSKIEGO CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL SPECJALISTYCZNY
IM. S. STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ



ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300), przy ulicy Szpitalnej 13 (dalej: „Jednostka”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków spraw opisanych w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem* zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. p. 217, z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Jednostka prezentuje w sprawozdaniu finansowym w pozycji inne środki trwałe urządzenia o wartości netto 40.252 tys. zł nabyte w 2014 r. na podstawie umowy, która w naszej ocenie zawiera wbudowany instrument finansowy wynikający z rozłożenia płatności

na raty na okres 15 lat. Naszym zdaniem wartość środków trwałych została na dzień bilansowy zawyżona o koszty finansowania zewnętrznego, przypadające po okresie oddania do użytkowania, szacunkowa wartość na 31.12.2021 r. wynosiła ok. 23.414 tys. zł. Wartość zobowiązania z umowy na dzień bilansowy powinna być wyceniona według skorygowanej ceny nabycia, tj. niższej ok. 15.079. tys. zł. Powoduje to również zawyżenie kosztów amortyzacji i zaniżenie kosztów finansowych o kwotę odsetek, o ok. 3.000 tys. zł. oraz brak kosztów finansowych z tyt. wyceny o ok. 500 tys. zł.

Uważamy również, że wartość rezerwy została zaniżona o kwotę 37.944.335,06 zł. wynikającą z wyroku sądu zasądającego odsetki od zobowiązania, które jednostka prezentuje w zobowiązaniach warunkowych. Prawdopodobieństwo prawomocnego wyroku niekorzystnego dla Jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Ujawnienie w sprawozdaniu finansowych omawianej wyżej sprawy spowodowałoby obniżenie funduszy własnych o kwotę 37.944.335,06 zł., w tym zmniejszenie wyniku finansowego o 5.725.298,41zł.

Ponadto przychody ze sprzedaży produktów zostały zaniżone o kwotę 5.911.426,92 zł, a wynik lat ubiegłych został zawyżony o kwotę 7.002.007,99 zł. na skutek nieprawidłowego rozpoznania już w sprawozdaniu finansowym roku 2020 przychodów z tytułu otrzymanej zryczałtowanej płatności na poczet świadczeń medycznych realizowanych dopiero w roku 2021. Zaniżone w 2021 r. zostały również rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartość niezrealizowanych świadczeń tj. o kwotę 1.090.581,07zł.

Dodatkowo nie byliśmy w stanie zgromadzić wystarczających i odpowiednich dowodów, aby wypowiedzieć się co do prawidłowości rozdzielenia wartości poniesionych nakładów wynoszących 83.708 tys. zł. na środki trwałe (podlegające amortyzacji od 2014 roku) i pozostające na środkach trwałych w budowie. Kwestia ta poprzez amortyzację może mieć wpływ na wartość wyniku finansowego z lat ubiegłych oraz wyniku finansowego netto.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (dalej: „KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm. – dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę nr 9 w sprawozdaniu finansowym, która ujawnia, że Jednostka toczy spory prawne, których konsekwencje mogą spowodować utratę płynności finansowej. Ponadto jednostka posiada ujemny kapitał własny oraz osiągnęła stratę finansową w badanym okresie. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala (dalej: „Kierownik jednostki”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny

obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- ⑩ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia

istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- ⑩ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- ⑩ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- ⑩ wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów

badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- ⑩ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Marżena Warchoła, nr w rejestrze 13523

działający w imieniu

*Grupa Gumulka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Katowice, dnia 6 czerwca 2022 roku

Elektronicznie podpisany przez
MARŻENA ŁUCJA WARCHOŁA
Data: 2022.06.06 16:35:52
+02'00'

.....
podpis Kluczowego biegłego rewidenta

AKTYWA		Stan na dzień		PASywa		Stan na dzień	
		2020-12-31	2021-12-31			31.12.2020	31.12.2021
1				4			
A. Aktywa trwałe	1.	189 637 516,54	182 462 939,34	A. Kapitał (fundusz) własny	89.	-57 274 244,82	-78 183 732,54
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	1 393 974,49	2 249 505,08	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90.	44 329 862,94	44 813 915,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3.	0,00	0,00	II. Kapitał fundusz zapasowy, w tym:	91.	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4.	176 426,68	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92.	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5.	1 217 547,81	2 249 505,08	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	94.	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6.	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	95.	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	188 243 542,05	180 213 434,26	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96.	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8.	130 410 213,28	130 415 037,76	- na udziały (akcje) własne	97.	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.	1 464 224,60	1 948 277,60	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98.	-86 243 543,22	-100 686 877,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	61 724 790,22	65 148 711,29	VI. Zysk (strata) netto	99.	-15 360 564,54	-22 310 771,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	4 691 666,86	5 779 899,18	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100.	0,00	0,00
d) środki transportu	12.	403 680,96	321 161,40	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101.	273 658 118,22	283 065 493,83
e) inne środki trwałe	13.	62 125 850,64	57 216 988,29	I. Rezerwy na zobowiązania	102.	17 594 140,27	18 312 218,58
2. Środki trwałe w budowie	14.	57 833 328,77	49 798 396,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103.	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104.	6 412 401,00	7 515 429,00
III. Należności długoterminowe	16.	0,00	0,00	- długoterminowa	105.	4 395 560,00	4 412 966,00
1. Od jednostek powiązanych	17.	0,00	0,00	- krótkoterminowa	106.	2 016 841,00	3 102 463,00
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18.	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	107.	11 181 739,27	10 796 789,58
3. Od pozostałych jednostek	19.	0,00	0,00	- długoterminowe	108.	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20.	0,00	0,00	- krótkoterminowe	109.	11 181 739,27	10 796 789,58
1. Nieruchomości	21.	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	110.	58 440 051,90	53 243 651,94
2. Wartości niematerialne i prawne	22.	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111.	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23.	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112.	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24.	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	113.	58 440 051,90	53 243 651,94
- udziały lub akcje	25.	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114.	15 300 000,00	15 300 000,00
- inne papiery wartościowe	26.	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	27.	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28.	0,00	0,00	d) inne	117.	43 140 051,90	37 943 651,94
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29.	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	118.	137 089 467,20	154 059 284,28
- udziały lub akcje	30.	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	119.	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	31.	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	32.	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	121.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33.	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	122.	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34.	0,00	0,00	b) inne	123.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35.	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	124.	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	36.	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	37.	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	126.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38.	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	127.	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39.	0,00	0,00	b) inne	128.	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40.	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129.	137 018 046,17	153 868 599,83
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41.	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	130.	1 879 795,22	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42.	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	131.	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	43.	26 746 356,86	22 418 821,95	c) inne zobowiązania finansowe	132.	0,00	0,00
I. Zapasy	44.	3 871 548,83	4 038 626,43	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133.	36 152 960,51	49 357 817,55
1. Materiały	45.	2 499 436,81	3 532 778,39	- do 12 miesięcy	134.	36 152 960,51	49 357 817,55
2. Półprodukty i produkty w toku	46.	1 368 672,00	500 047,68	- powyżej 12 miesięcy	135.	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	47.	0,00		e) zaliczki otrzymane na dostawy	136.	0,00	0,00
4. Towary	48.		5 800,36	f) zobowiązania wekslowe	137.	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy	49.	0,00		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138.	11 129 608,07	20 566 652,98
II. Należności krótkoterminowe	50.	19 518 712,92	16 010 772,87	h) z tytułu wynagrodzeń	139.	6 863 512,90	3 989 707,33
1. Należności od jednostek powiązanych	51.	0,00	0,00	i) Inne	140.	80 992 169,47	79 954 421,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52.	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	141.	71 421,03	190 684,45
– do 12 miesięcy	53.	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	142.	60 534 458,85	57 450 339,03
– powyżej 12 miesięcy	54.	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	143.	0,00	0,00
b) Inne	55.	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144.	60 534 458,85	57 450 339,03
2. Należności od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56.	0,00	0,00	– długoterminowe	145.	52 891 057,38	52 225 020,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57.	0,00	0,00	– krótkoterminowe	146.	7 643 401,47	5 225 318,74
– do 12 miesięcy	58.	0,00	0,00				
– powyżej 12 miesięcy	59.	0,00	0,00				
b) Inne	60.	0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek	61.	19 518 712,92	16 010 772,87				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62.	18 232 506,64	14 392 222,09				
– do 12 miesięcy	63.	18 232 506,64	14 392 222,09				
– powyżej 12 miesięcy	64.	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dołacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65.	100 145,03	416 534,05				
c) Inne	66.	1 186 061,25	1 202 016,73				
d) dochodzone na drodze sądowej	67.	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	68.	2 714 446,31	1 722 399,33				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69.	2 714 446,31	1 722 399,33				
a) w jednostkach powiązanych	70.	0,00	0,00				
– udziały lub akcje	71.	0,00	0,00				
– inne papiery wartościowe	72.	0,00	0,00				
– udzielone pożyczki	73.	0,00	0,00				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74.	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	75.	0,00	0,00				
– udziały lub akcje	76.	0,00	0,00				
– inne papiery wartościowe	77.	0,00	0,00				
– udzielone pożyczki	78.	0,00	0,00				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79.	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80.	2 714 446,31	1 722 399,33				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81.	2 714 214,22	1 721 610,24				
– inne środki pieniężne	82.	232,09	789,09				
– inne aktywa pieniężne	83.	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84.	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85.	641 648,80	647 023,32				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86.	0,00	0,00				
D. Udziały, akcje własne	87.	0,00	0,00				
Aktywa razem	88.	216 383 873,40	204 881 761,29	Pasywa razem	147.	216 383 873,40	204 881 761,29

Dąbrowa Górnicza, dn. 21.04.2022 r.

Miejsowość, data

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Krzysztof Gawel
Data: 2022.04.28
11:56:34 CEST

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz
Piotr
Szczepanik

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Piotr
Szczepanik
Data: 2022.04.28
12:10:42 +02'00'

Podpis Kierownika
Jednostki

Treść		Stan na dzień	
		31.12.2020	31.12.2021
1		3	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	115 586 292,60	132 440 231,46
- od jednostek powiązanych	02	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów:	03	114 513 203,11	134 098 660,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	796 353,22	1 971 652,32
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	276 736,27	313 222,88
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	135 608 931,57	157 481 243,93
I. Amortyzacja	08	10 881 931,98	12 167 178,18
II. Zużycie materiałów i energii	09	19 975 085,61	23 431 220,37
III. Usługi obce	10	31 347 595,74	36 850 847,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	641 182,29	681 145,32
- podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	60 135 800,37	69 939 119,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	12 032 831,57	13 537 486,14
- emerytalne	15	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	16	422 157,24	698 469,70
a) z eksploatacji utrzymania nieruchomości	17	-	-
b) z działalności własnej	18	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19	172 346,77	175 777,18
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	20	- 20 022 638,97	- 25 041 012,47
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21	7 769 985,25	6 429 031,49
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	22	-	-
II. Dotacje	23	3 786 654,52	4 544 236,29
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	25	3 983 330,73	1 884 795,20
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26	1 013 378,07	1 371 906,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28	-	-
III. Inne koszty operacyjne	29	1 013 378,07	1 371 906,01
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	30	- 13 266 031,79	- 19 983 886,99
G. PRZYCHODY FINANSOWE	31	170 743,78	180 662,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	32	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	33	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	35	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36	-	-
II. Odsetki, w tym:	37	170 743,78	180 662,65
- od jednostek powiązanych	38	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	39	-	-
- w jednostkach powiązanych	40	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	41	-	-
V. Inne	42	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	43	2 265 276,53	2 507 546,97
I. Odsetki, w tym:	44	2 265 276,53	2 507 546,97
- dla jednostek powiązanych	45	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	46	-	-
- w jednostkach powiązanych	47	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	48	-	-
IV. Inne	49	-	-
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI (F + G - H)	50	- 15 360 564,54	- 22 310 771,31
J. PODATEK DOCHODOWY	51	-	-
K. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA ZYSKU (ZMNIJSZENIA STRATY)	52	-	-
P. ZYSK (STRATA) NETTO (I+J-K)	53	- 15 360 564,54	- 22 310 771,31

Dąbrowa Górnicza, dn. 21.04.2022 r.

Id: C31F8A72-05E0-43AF-8755-0BB64A8538E9. Podpisany

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Krzysztof Gawęda
Data: 2022.04.28 11:54:46 CEST

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Tomasz Piotr
Szczepanik

Podpis Kierownika jednostki Strona 8

Elektronicznie podpisał
przez Tomasz Piotr
Szczepanik
Data: 2022.04.28 12:11:
+02'00'

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2020 r.	Bieżący rok obrotowy 2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 913 680,28	57 274 244,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		3 561 401,97
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 913 680,28	60 835 646,79
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	44 329 862,94	44 329 862,94
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	484 053,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	484 053,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- przekazanie gruntu w zarząd i użytkowanie	-	484 053,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	44 329 862,94	44 813 915,94
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
	...	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
	...	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	...	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	86 243 543,22	101 604 107,76
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	...	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	86 243 543,22	101 604 107,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	3 561 401,97
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	86 243 543,22	105 165 509,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	4 478 632,56
	- pokrycie straty	-	4 478 632,56
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	86 243 543,22	100 686 877,17
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	86 243 543,22	100 686 877,17
6.	Wynik netto	15 360 564,54	22 310 771,31
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	15 360 564,54	22 310 771,31
	c) odpisy z zysku	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	57 274 244,82	78 183 732,54
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	57 274 244,82	78 183 732,54

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Krzysztof Gawęda
Data: 2022.06.03 14:17:42
CEST

Tomasz
Piotr
Szczepanik

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Piotr Szczepanik
Data: 2022.06.06
14:12:12 +02'00'

Dąbrowa Górnicza, 02.08.2022 r.

Miejscowość, data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika jednostki

pieczęćka firmowa		Treść		Rok 2020	Rok 2021
1	2	3	4		
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		01			
	I. Zysk (strata) netto	02	15 360 564,54	-	22 310 771,31
	II. Korekty razem	03	25 625 015,37	-	28 807 911,30
	1. Amortyzacja	04	10 881 931,98	-	12 167 178,18
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	-	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	186 521,54	-	32 960,85
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	-	-	-
	5. Zmiana stanu rezerw	08	336 036,94	-	718 078,31
	6. Zmiana stanu zapasów	09	1 923 971,01	-	167 077,60
	7. Zmiana stanu należności	10	3 839 303,50	-	53 461,92
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	22 734 941,24	-	20 077 449,34
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	2 751 141,82	-	3 967 215,86
	10. Inne korekty	13	-	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	10 264 450,83	-	6 497 139,99
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		15	-	-	-
	I. Wpływy	16	-	-	-
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	-	-	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	-	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	20	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	21	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	22	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	23	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	-	-	-
	- odsetki	25	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	26	-	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	27	-	-	-
	II. Wydatki	28	14 372 527,34	-	10 932 784,98
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	14 372 527,34	-	10 932 784,98
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	-	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	32	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	33	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	34	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	35	-	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	36	-	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	14 372 527,34	-	10 932 784,98
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		38	-	-	-
	I. Wpływy	39	5 993 083,56	-	5 356 354,08
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	-	-	4 478 632,56
	2. Kredyty i pożyczki	41	-	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	-	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	43	5 993 083,56	-	877 721,52
	II. Wydatki	44	3 637 360,38	-	1 912 756,07
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	-	-	-
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	-	-	-
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	-	-	-
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	3 450 838,84	-	1 879 795,22
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	-	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	-	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	-	-	-
	8. Odsetki	52	186 521,54	-	32 960,85
	9. Inne wydatki finansowe	53	-	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	2 355 723,18	-	3 443 598,01
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III.)		55	1 752 353,33	-	992 046,98
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:		56	1 752 353,33	-	992 046,98
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU		58	4 466 799,64	-	2 714 446,31
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D), W TYM:		59	2 714 446,31	-	1 722 399,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	145 479,44	-	46 025,81

Dąbrowa Górnicza, 31.05.2022 r.

Miejscowość i data

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Krzysztof Gawęda
Data: 2022.06.03 14:16:25
CEST

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz
Piotr
Szczepanik

Podpis Kierownika jednostki

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Piotr
Szczepanik
Data: 2022.06.06
14:10:33 +02'00'

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2021**

1. Nazwa jednostki

ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL SPECJALISTYCZNY

IM. SZ. STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

DĄBROWA GÓRNICZA UL. SZPITALNA 13

NIP 629-21-15-781

REGON 000310077

KRS 0000054321

Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy został dokonany w dniu 18.10.2001r. pod numerem 0000054321.

Na podstawie wpisu dokonanego 27.08.2004 r. do Krajowego Rejestru Sądowego Szpital Miejski zmienił nazwę na Szpital Specjalistyczny, którą następnie wpisem z dnia 05.01.2016 r. zmieniono na Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług zdrowotnych na rzecz pacjentów z terenu RP i z zagranicy. Szpital zapewnia opiekę zdrowotną i profilaktyczną, poprzez udzielanie ambulatoryjnych i stacjonarnych specjalistycznych świadczeń zdrowotnych oraz świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, a także udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej wyjazdowej opieki lekarskiej, nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki lekarskiej oraz transportu sanitarnego.

2. Jednostka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jedynie toczące się sprawy sądowe z wykonawcą inwestycji pod nazwą „Budowa Zagłębiowskiego Centrum Onkologii” mogą wywrzeć wpływ na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie szpitala z innym podmiotem.

7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru nie uległy zmianie.

a) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

b) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Amortyzowanie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zaczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania ich do użytkowania. Dla środków trwałych umarzanych jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen zakupu.

- Zapasy materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu, a rozchody zapasów wyceniane są metodą FIFO.

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość nominalna powiększona o odsetki i pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

- Od roku 2019 ZCO rozpoczęło raz na kwartał wycenę usług w toku. Wycena ta podlega kontynuacji

- Na dzień bilansowy ustala się rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz rezerwę na niewykorzystane urlopowy. Wartość rezerw ustala się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

- Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

- Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą, przez porównanie poniesionych kosztów z uzyskanymi przychodami. Elementami kształtującymi wynik finansowy są:

a) Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania - przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie

warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi zarachowuje się memoriałowo, tj. w momencie, w którym ma miejsce transakcja sprzedaży, niezależnie od terminu jej zapłaty.

- b) Pozostałe przychody i koszty operacyjne – zalicza się do nich pozostałe przychody i koszty związane z działalnością socjalną, zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów aktualizujących, za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane – w tym w drodze darowizny aktywa pieniężne na nabycie lub wytworzenie środków trwałych w budowie, albo wartości niematerialnych i prawnych. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze (za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym), zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny. Poniesione pozostałe koszty zmniejszają wynik finansowy, natomiast pozostałe przychody operacyjne zwiększają wynik finansowy.
- c) Przychody i koszty finansowe – przychody finansowe obejmują wpływy lub kwoty należne z tytułu dokonanych operacji finansowych (odsetki, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, aktualizacja wartości inwestycji, zyski ze zbycia inwestycji, dywidendy – udziały w zyskach). Koszty finansowe związane są z finansowaniem działalności inwestycyjnej zakładu (np. odsetki od kredytów, pożyczek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, aktualizacja wartości inwestycji, straty ze zbycia inwestycji). Przy rejestracji kosztów i przychodów obowiązuje zasada memoriałowa polegająca na ujęciu wszystkich obciążających kosztów finansowych dotyczących roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty - w tym także przypadających na ten okres kosztów, które nie zostały jeszcze poniesione - które wpływają na wynik finansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w tym także odsetki naliczone i wymagające zapłaty).
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej. Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oparte jest na zasadzie kasowej, tzn., że ujmuje się w nim tylko zrealizowane przychody i rozchody środków pieniężnych. Dane zamieszczone w rachunku obejmują:
 - a) działalność operacyjną – podstawowy rodzaj działalności zakładu oraz inne rodzaje działalności nie zaliczone do działalności inwestycyjnej, finansowej,
 - b) działalność inwestycyjną – nabywanie lub zbywanie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści,

- c) działalność finansową – pozyskiwanie lub utratę źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału (funduszu) własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie związane z nimi pieniężne koszty i korzyści.

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2021**

Dodatkowy zakres informacji i objaśnień według załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r.

1.1 Zmiany w wartości początkowej i umorzeniu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	1 464 224,60	85 180 812,99	15 494 457,95	1 060 800,07	130 122 416,03	57 833 328,77	291 156 040,41
2	Zwiększenia, z tytułu:	484 053,00	5 540 682,96	2 084 314,63		2 802 522,96	654 618,42	11 566 191,97
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		5 459 949,36					5 459 949,36
-	zakup		80 733,60	2 084 314,63		1 415 972,68	130 318,42	3 711 339,33
-	aport, darowizna	484 053,00				1 386 550,28	524 300,00	2 394 903,28
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	korekta wartości							
-	zmiana klasyfikacji							
3	Zmniejszenia, z tytułu:					132 676,30	8 689 550,69	8 822 226,99
-	sprzedaż							
-	likwidacja					128 910,29		128 910,29
-	darowizna, aport							
-	korekta wartości					0,05		0,05
-	wyksięgowanie w koszty błędnie sklasyfikowanych kartotek					3 765,96		3 765,96
-	przekazanie na majątek trwały						8 689 550,69	8 689 550,69
-	zmiana klasyfikacji KŚT							
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	1 948 277,60	90 721 495,95	17 578 772,58	1 060 800,07	132 792 262,69	49 798 396,50	293 900 005,39
5	Umorzenie - stan na początek okresu		23 456 022,77	10 802 791,09	657 119,11	67 996 565,39		102 912 498,36
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		2 116 761,89	996 257,57	82 519,56	7 711 385,26	-	10 906 924,28
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 116 761,89	996 257,57	82 519,56	7 711 385,26	-	10 906 924,28
a	amortyzacja (umorzenie)		2 116 761,89	996 257,57	82 519,56	7 711 385,26		10 906 924,28
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			175,26		132 676,25	-	132 851,51
-	sprzedaż							
-	likwidacja					128 910,29		
-	darowizna, aport							
-	korekta wartości umorzenia			175,26		3 765,96	-	3 941,22
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		25 572 784,66	11 798 873,40	739 638,67	75 575 274,40		113 686 571,13
9	Wartość netto stan na koniec okresu	1 948 277,60	65 148 711,29	5 779 899,18	321 161,40	57 216 988,29	49 798 396,50	180 213 434,26
10	Stopień umorzenia w % na BO		27,54%	69,72%	61,95%	52,26%		44,11%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		28,19%	67,12%	69,72%	56,91%		46,57%

ki trwałe w budowie obejmują część budynku ZCO nieoddaną do użytkowania o wartości 257 481,50 zł. Zgodnie z wewnętrzną analizą nie występują przesłanki utraty wartości nieruchomości. Planuje się dalsze wykończenie i zagospodarowanie budynku.

**Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie
01.01.2021 r.- 31.12.2021 r.**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawna	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	882 133,32	3 653 876,37	4 536 009,69
2	Zwiększenia, z tytułu:		2 121 088,50	2 121 088,50
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			
-	zakup		2 118 013,50	2 118 013,50
-	aport, darowizna		3 075,00	3 075,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego			
-	aktualizacja wartości			
-	inne			
3	Zmniejszenia, z tytułu:			
-	sprzedaż			
-	likwidacja			
-	darowizna, aport			
-	aktualizacja wartości			
-	inne			
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	882 133,32	5 774 964,87	6 657 098,19
5	Umorzenie - stan na początek okresu	705 706,64	2 436 328,56	3 142 035,20
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	176 426,68	1 089 131,23	1 265 557,91
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	176 426,68	1 089 131,23	1 265 557,91
a	amortyzacja (umorzenie)	176 426,68	1 089 131,23	1 265 557,91
-	aktualizacja wartości			
-	inne			
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			
-	sprzedaż			
-	likwidacja			
-	darowizna, aport			
-	aktualizacja wartości			
-	inne			
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	882 133,32	3 525 459,79	4 407 593,11
9	Wartość netto stan na koniec okresu		2 249 505,08	2 249 505,08
10	Stopień umorzenia w % na BO	80,00%	66,68%	
11	Stopień umorzenia w % na BZ	100,00%	61,05%	

Inwestycje długoterminowe- nie występują

1.2 Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych

W roku 2021 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3 Informacja o kosztach zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

Wartość firmy według stanu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 0,00 zł. Została odpisywana w pozostałe koszty operacyjne w okresie 5 lat poczynając od roku 2017.

1.4 Wartość gruntów przekazanych w nieodpłatne użytkowanie

Grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie:

- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2685/2002 z dnia 28 czerwca 2002 roku o powierzchni 03.66.15 ha - 732 300,00 zł (ST 000001)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 5867/2003 z dnia 21 listopada 2003 roku o powierzchni 00.67.80 ha - 345 809,00 zł (ST 000002)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2064/2004 z dnia 26 kwietnia 2004 roku o powierzchni 00.76.63 ha – 345 000,00 zł (ST 000003)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 1383/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku o powierzchni 00.02.32 ha – 22 640,00 zł (ST 007168)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 953/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku o powierzchni 00.03.44 ha – 18 475,60 zł (ST 007169)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 14516/2021 z dnia 08 października 2021 roku o powierzchni 00.44.23 ha – 484 053,00 zł (ST 010576)

1.5 Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Nie dotyczy

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji

Nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Należności	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Utworzenie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Odpis aktualizujący (pozostałe)	1 730 504,85	895,11	7 314,50	1 724 085,46
2.	Ogólny odpis aktualizujący na należności od osób fizycznych (nieubezpieczeni)	533 283,26	3 120,00	0,00	536 403,26
3.	Odpis aktualizujący należności od NFZ	1 019 261,26	0,00	1 019 261,26	0,00
4.	Odpis aktualizujący należności Perinatologia	3 141 923,01	154 771,25	0,00	3 296 694,26
	Razem:	6 424 972,38	158 786,36	1 026 575,76	5 557 182,98

1.8 Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych:

Fundusz założycielski został wniesiony przez Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego zakładu:

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Razem
Stan na początek okresu	44 329 862,94		44 329 862,94
Zwiększenia:	484 053,00		484 053,00
Zmniejszenia:	0,00		0,00
Stan na koniec okresu	44 813 915,94		44 813 915,94

1.10 Propozycje podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę za rok 2021 w wysokości 22 310 771,31 zł proponuje się pokryć do kwoty kosztu amortyzacji wynoszącej 12 167 178,18 zł z zysku lat przyszłych, a w pozostałej części wynoszącej 10 143 593,13 zł przez Organ Tworzący.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
I.	Na pewne lub prawdopodobne koszty	17 594 140,27	2 737 887,20	1 634 859,20	384 949,69	18 312 218,58
a	rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz świadczenia urlopowe	6 412 401,00	2 737 887,20	1 634 859,20	0,00	7 515 429,00
b	rezerwa na poczet zapłaty zobowiązań dotyczących robót budowlanych za realizację zadania pn. „Utworzenie Zagłębiowskiego Centrum Onkologii”	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	rezerwa na poczet odsetek od zobowiązań	11 181 739,27	0,00	0,00	384 949,69	10 796 789,58

W 2021 r. rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyliczone metodami aktuarialnymi.

1.12 Podział zobowiązań według pozycji bilansowych wg okresu spłaty:

a) do 1 roku – krótkoterminowe w tym:	153 868 599,83
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 m-cy	49 357 817,55
– zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 566 652,98
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 989 707,33
– inne (zobowiązania z tytułu robót budowlanych, kaucje, gwarancje, zobowiązania inwestycyjne)	79 954 421,97
– Fundusze specjalne	190 684,45
b) powyżej 1 roku do 5 lat w tym:	53 243 651,94
– zobowiązanie z tytułu pożyczki z Urzędu Miasta	15 300 000,00
– zobowiązania długoterminowe inne (dostawa sprzętu)	37 943 651,94

w tym: od 1 do 3 lat **30 889 199,88**

- zobowiązanie z tytułu pożyczki z Urzędu Miasta 15 300 000,00
- zobowiązania długoterminowe inne (dostawa sprzętu) 15 589 199,88

w tym: powyżej 3 do 5 lat **10 392 799,92**

- zobowiązania długoterminowe inne (dostawa sprzętu) 10 392 799,92

w tym: powyżej 5 lat **11 961 652,14**

- zobowiązania długoterminowe inne (dostawa sprzętu) 11 961 652,14

1.13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

1.14 Wykaz rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Treść	Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	641 648,80	641 648,80
	- ubezpieczenie	525 574,63	522 276,01
	- prenumerata	413,03	0,00
	- pozostałe	115 661,14	115 027,51
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 412 401,00	7 515 429,00
3.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym:	60 534 458,85	57 450 339,03
	• środki finansowe od sponsorów	-	-
	• Darowizny rzeczowe	1 160 569,02	2 019 379,79
	• środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu POLKARD	20 825,57	97,19
	• środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu STOPA CUKRZYCOWA	7 390,56	0,00
	• Środki finansowe z Urzędu Miejskiego z tytułu udzielonych dotacji	42 299 395,08	40 326 097,36
	• Sprzęt medyczny współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia	5 789 300,65	5 688 198,85
	• Informatyzacja	271 771,82	89 684,40
	• Zakup akceleratora sprzęt współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia	10 985 206,15	9 326 881,44

1.15 Informacja o składnikach aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej:

Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych :

Zobowiązania ogółem: **116 034 740,40**

– zobowiązania krótkoterminowe 79 318 925,50

– zobowiązania długoterminowe 37 943 651,94

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe

Odsetki od zobowiązania z tytułu robót budowlanych wyliczone na 31.12.2021 r. w wysokości 37 944 335,06 zł objęte ewidencją pozabilansową.

1.17 Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi wg wartości godziwej

Nie dotyczy

1.17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

Nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków finansowych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 r. wynosi „0”

1.19 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej

Nie dotyczy

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Treść	Stan na		Struktura
		31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	115 586 292,60	132 440 231,46	100,00%
	– przychody netto z NFZ	97 366 659,44	112 401 023,66	84,87%
	– sprzedaż usług osobom fizycznym i zakładom pracy, w tym badania kliniczne dla podmiotu zagranicznego i obcokrajowcy	1 271 648,95	2 705 328,21	2,04%
		10 861,70	585,74	0,00%
	– pozostała sprzedaż towarów i usług	4 144 574,39	4 390 086,59	3,31%
	– refundacja wynagrodzeń NFZ	7 521 810,06	8 711 466,32	6,58%
	– rezydenci	3 044 456,86	4 216 874,88	3,18%
	– stażyści	1 164 053,41	1 673 881,24	1,26%
	– zmiana stanu produktów	796 353,22	- 1 971 652,32	- 1,48%
	– przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	276 736,37	313 222,88	0,24%

2.2 Informacje jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
Nie dotyczy

2.3 Informacja o odpisach aktualizujących środki trwałe
Nie dotyczy

2.4 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów
Nie dotyczy

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nie dotyczy

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

	Kwota
I. Przychody do opodatkowania /1- 2 -3+4/	137 630 906,56
1. Przychody ogółem	139 049 925,60
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania	1 419 019,04
3. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
4. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
II. Koszty podatkowe ogółem /5 - 6 + 7/	155 792 645,58
5. Koszty ogółem	161 360 696,91
6. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z opodatkowania	15 149 714,08
7. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	9 581 662,75
8. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
III. Wynik podatkowy /I-II/	(-) 18 161 739,02
IV. Rozliczenie wyniku podatkowego	
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 i ust. 1 pkt 21 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – przeznaczone na cele statutowe	0,00
V. Podstawa opodatkowania	0,00

2.7 Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

2.8 Informacja o odsetkach, które powiększały cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.9 Informacja o poniesionych w ostatnim roku lub planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Zestawienie poniesionych w 2021 roku i planowanych na 2022 rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2021 r.	Nakłady planowane na 2022 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 121 088,50	0,00
2.	Nabycie środków trwałych	3 530 250,51	7 496 850,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	130 318,42	698 100,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	RAZEM	5 781 657,43	8 194 950,00

2.10 Informacja o przychodach i kosztach nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie:

W związku z epidemią koronawirusa SARS-COV-2 trwającą również przez 2021 r. Szpital ponosił dodatkowe koszty zabezpieczenia epidemiologicznego pacjentów i pracowników.

Wystąpiły ograniczenia w realizacji zakontraktowanych z NFZ świadczeń zdrowotnych, jednocześnie na wsparcie działań Szpitala w walce z epidemią koronawirusa SARS-COV-2 pozyskiwano darowizny sprzętu oraz darowizny pieniężne na zakupy związane z walką z epidemią. Walka z epidemią nie zakończyła się w 2021 r. i Szpital ponosił dalsze skutki tej nadzwyczajnej sytuacji również w 2022 r. Aktualnie sytuacja ulega normalizacji.

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

Nie dotyczy

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

3 Dane o pozycjach sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych wraz z kursami przyjętymi do ich wyceny

Nie dotyczy

4 Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Na 31.12.2021 r. struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco

- gotówka w kasie: 20 472,98 zł

- rachunek bieżący: 1 655 111,45 zł

- rachunek wydzielony- wadia: 8 608,13 zł

- rachunek środków ZFŚS: 37 417,68 zł

Razem: 1 721 610,24 zł

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej. Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oparte jest na zasadzie kasowej, tzn., że ujmuje się w nim tylko zrealizowane przychody i rozchody środków pieniężnych.

Pozyskanie środków pieniężnych nastąpiło z następujących sfer działalności:

Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	6 497 139,99
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 10 932 784,98
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 443 598,01

a) Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - najwyższe wartości :

Pozycja „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów” wynika ze: - wzrostu zobowiązań z tytułu zakupu usług, leków, sprzętu medycznego, zobowiązań publicznoprawnych i zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, - amortyzacji środków trwałych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej korygowane są o bilansową zmianę stanu należności wynoszącą „+” 3 507 940,05 zł o kwotę „-” 3 561 401,97 zł stanowiącą korektę straty z lat ubiegłych jako korekta błędu z lat poprzednich.

b) Przepływy środków z działalności inwestycyjnej:

Pozycja „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” dotyczy zakupów środków trwałych.

c) Przepływy środków z działalności finansowej:

Wpływ na uzyskanie dodatnich przepływów miały następujące zdarzenia:

- otrzymane pokrycie straty netto za 2020 r. przez Organ Tworzący w wysokości 4 478 632,56 zł
- otrzymane dotacje w wysokości 877 721,52 zł
- spłata pożyczek z odsetkami w wysokości 1 912 756,07 zł

5.1 Informacja o umowach nieuwzględnionych w bilansie:

Nie dotyczy

5.2 Informacja o transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

5.3 Informacja o zatrudnieniu w roku 2021 w grupach zawodowych:

- na podstawie umowy o pracę

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021 z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem z tego:	791	647	144	768
pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	736	620	116	710
pracownicy na stanowiskach robotniczych	49	21	28	47
uczniowie	-	-	-	-
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	6	6	-	11

- na podstawie umowy cywilnoprawnej

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021 z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem z tego:	242	135	107	242
pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	237	133	104	235
pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	2	3	7
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-	-

5.4 Informacja o wynagrodzeniach z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych
Nie dotyczy

5.5 Informacja o zaliczkach, kredytach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki
Nie dotyczy

5.6 Informacja o wynagrodzeniu wypłaconym firmom audytorskim:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach
za rok 2020 16 482,00 zł;
 - inne usługi atestacyjne (audyt nadzoru ISO 9001, ISO 14001) 20 574,21 zł;
- Wynagrodzenie należne za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2021 zgodnie z zawartą umową wynosi 16 482,00 zł.

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

- koszt wyksięgowania nienależnych przychodów za badania PET : 3 561 401,97 zł

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy:

Początek 2022 roku stanowi kontynuację walki z problemami spowodowanymi trwającą pandemią COVID-19. Intensywność skutków pandemii, wywierała jednak coraz mniejsze skutki

dla działalności Szpitala, a wynika to z mniejszej zjadliwości rozpowszechnionego wariantu OMIKRON w porównaniu do wcześniej zakażających wariantów.

Wybuch wojny w Ukrainie w dniu 24.02.2022 r. oraz sankcje nałożone na Federację Rosyjską i Białoruś nie wywierają bezpośredniego negatywnego wpływu na sytuację ZCO. Zgodnie z art. 37 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zm.) uchodźcy wojenni z Ukrainy posiadają prawo do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Powyższe oznacza, iż świadczenia medyczne udzielone przez ZCO uchodźcom wojennym zostaną rozliczone przez NFZ. Wobec powyższego uchodźcy nie generują kosztów, które nie zostaną pokryte.

Obserwuje się negatywny wpływ zjawisk inflacyjnych na sytuację ekonomiczną Szpitala, czego skutkiem jest wzrost kosztów działalności szybszy niż uzyskiwany wzrost przychodów.

6.3 Informacje o zmianach zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny

Nie dotyczy

6.4 Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wprowadzona korekta dotycząca błędu z lat ubiegłych odniesiona na powiększenie straty z lat ubiegłych w kwocie „-”, 3 561 401,97 zł w roku 2021 powoduje, że na 01.01.2021 r. strata z lat ubiegłych wyniosła 101 604 107,80 zł, a gdyby wprowadzona była w 2020 r. wtedy strata z lat ubiegłych na 01.01.2021 r. wynosiłaby 105 165 509,77 zł.

Pozostałe punkty od 7 do 8 wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień nie dotyczą ZCO bądź nie wystąpiły.

9. Informacje dotyczące kontynuowania działalności.

Podstawową przyczyną złej kondycji ekonomicznej Zagłębiowskiego Centrum Onkologii są wysokie, nierozliczone straty z lat poprzednich. Wysokość tych strat powoduje, iż Szpital posiada ujemne kapitały własne. Dodatkowe utrudnienia w bieżącym funkcjonowaniu wynikają również z zachwianej płynności finansowej i komplikacji z tego wynikających.

Zagłębiowskie Centrum Onkologii w roku 2021 sporządziło Program Naprawczy na lata 2021-2023, który został zatwierdzony Uchwałą Nr XXXVIII/719/2022 Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej z dnia 02 lutego 2022 r.

Wyżej wymieniony Program Naprawczy powstał w celu poprawy sytuacji finansowej Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza

w Dąbrowie Górnicej. Jednym z nadrzędnych celów jest dokończenie inwestycji ZCO rozpoczętej w 2012 r. i oddanie budynku do użytku dla pacjentów z Dąbrowy Górnicej jak i całego Zagłębia.

Powyższe cele Szpital chce osiągnąć poprzez:

- 1/ Uzdrawienie podstawowych relacji ekonomicznych w drodze pozyskanie zewnętrznego kapitału na realizację planowanych wieloletnich inwestycji budowlanych oraz restrukturyzację zobowiązań Szpitala. Program Naprawczy wskazuje na konieczność uzyskania kredytu-pożyczki co należy uznać za przedsięwzięcie docelowe.
- 2/ Zwiększenie przychodów poprzez:
 - pozyskanie kontraktu z NFZ na działalność związaną z medycyną nuklearną- PET
 - pozyskanie kontraktu z NFZ na oddział diabetologiczny, specjalistyczne leczenie cukrzycy za pomocą pomp insulinowych i innych ambulatoryjnych świadczeń medycznych
 - rozwijanie działalności komercyjnej
 - według stanu na dzień 31.12.2021 r. konkursy ofert na oddział diabetologiczny oraz leczenie pacjentów z zastosowaniem pomp insulinowych zostały rozstrzygnięte przez NFZ i ZCO otrzymało umowy na przedmiotowe świadczenia. Ogłoszony przez NFZ konkurs na badania pozytonowej tomografii emisyjnej wg. stanu na dzień 31.12.2021 r. był w toku. Konkursy na świadczenia ambulatoryjne nie zostały ogłoszone przez NFZ- zadanie pozostaje do realizacji w późniejszym okresie.
- 3/ Działania w zakresie optymalizacji kosztów zużycia materiałów medycznych, leków, materiałów diagnostycznych prowadzących do ograniczenia kosztów. Zmniejszony zostanie również stan zapasów co poprawi rotację zapasów, a pośrednio spowoduje obniżenie wartości zobowiązań.
- 4/ Poprawa obszaru organizacji oraz wykorzystania infrastruktury wraz z wykonaniem prac budowlanych związanych z realizacją rozpoczętej inwestycji pod nazwą Zagłębiowskie Centrum Onkologii w Dąbrowie Górnicej. Realizowana również będzie modernizacja Oddziałów Szpitala z wykorzystaniem własnych zasobów osobowych i technicznych.
- 5/ Wykorzystywanie nowego rachunku kosztów co zdecydowanie wpłynie na pełniejszą i bardziej szczegółową analizę wyników ekonomicznych każdej z działalności Szpitala.
- 6/ Działania w zakresie optymalizacji zatrudnienia poprzez alokacje pracowników, zatrudnienie personelu pomocniczego, likwidację obszarów i ilości stanowisk kierowniczych

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 pomiędzy ZCO a wykonawcą inwestycji pod nazwą „Budowa Zagłębiowskiego Centrum Onkologii” toczą się istotne postępowania procesowe:

- 1) o zapłatę kwoty 71 962 236,43 zł – sygn. akt XIV GNC 622/14/JG, XIV GC 524/4, V Aga 128/21 Sąd Okręgowy w Katowicach (w dniu 23 grudnia 2019 r. zapadł wyrok zasądzający kwotę 70 683 696,47 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 6 sierpnia 2014 r. w kwocie 48 069 561,29 zł na dzień 31.12.2021 r.). W księgach ujęto na zobowiązaniach wartość w wysokości 71 876 420, 00 zł. Zobowiązania warunkowe z tytułu odsetek wynoszą 37 944 335,06 zł, natomiast rezerwy wynoszą 10 125 226,23 zł. Apelacja Szpitala z dnia 5 listopada 2020 r.
- 2) Nakaz zapłaty z 12.02.2020 w postępowaniu nakazowym kwoty 53 263 099,59 zł – sygn. akt XIV GNC 396/19, Sąd Okręgowy w Katowicach (w dniu 12 marca 2020 r. ZCO wniosło zarzuty od nakazu zapłaty). Postanowieniem z dnia 2 lutego 2021 r. zawieszono postępowanie. W księgach ujęto zobowiązanie w kwocie 53 292 500,05zł.

Powyższe spory prawne wynikają z niedotrzymania warunków umów związanych z realizacją inwestycji. Ewentualne uprawomocnienie się roszczeń i wszczęcie postępowania egzekucyjnego Wierzyciela może doprowadzić do utraty płynności finansowej Szpitala, czyli Szpital może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności. Aktualnie wypracowano przesłanki ugodowego zakończenia sporów z dużym prawdopodobieństwem sfinalizowania ugody do 30.06.2022 r.

Jednym z elementów Programu Naprawczy na lata 2021-2023 jest wykończenie i zagospodarowanie nieużytkowanej przestrzeni w nowym budynku ZCO dla działalności statutowej.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Czynniki, które w roku 2021 miały duży wpływ na działalność Szpitala jest epidemia koronawirusa SARS-CoV-2 oraz nasilenie się zjawisk inflacyjnych.

Wprowadzenie stanu epidemii spowodowało konieczność znacznego ograniczenia przyjęć planowych, pracy oddziałów, poradni specjalistycznych, pracowni diagnostycznych oraz Zakładu Rehabilitacji czego konsekwencją jest znaczący spadek wykonania produktów kontraktowych NFZ.

W celu zminimalizowania ryzyka niewykonania kontraktu, Dyrekcja Szpitala podjęła szereg działań, które mają zapewnić możliwość bieżącego udzielania świadczeń zdrowotnych z zachowaniem reżimu sanitarnego. Pomimo trwającego stanu epidemii oraz pojawiania się na obszarze placówki ognisk

epidemicznych, Szpital realizował nowe produkty świadczeń medycznych. Obecnie podjęte decyzje o przekształceniu stanu epidemii w stan zagrożenia epidemiologicznego spowodują, że w okresie letnim i w drugiej połowie bieżącego roku sytuacja epidemiologiczna ulegnie normalizacji, a Szpital kontynuował będzie intensywne działania prowadzące do pełnego wykorzystania potencjału dla poprawy sytuacji ekonomicznej i zwiększenia bezpieczeństwa kontynuacji wykonywania świadczeń medycznych.

Sporządził:

Zatwierdził:

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Krzysztof Gaweł
Data: 2022.06.03 16:28:02
CEST

Tomasz
Piotr
Szczepanik

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Piotr
Szczepanik
Data: 2022.06.06
14:09:54 +02'00'