

**UCHWAŁA NR LVII/989/2023
RADY MIEJSKIEJ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ**

z dnia 21 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 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 2023 r. poz. 40, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2022 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej, składające się z: wprowadzenia do sprawozdania finansowego, 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 208 114 571,34 zł (słownie: dwieście osiem milionów sto czternaście tysięcy pięćset siedemdziesiąt jeden złotych 34/100) oraz stratą netto w wysokości: (-) 25 042 510,83 zł (słownie: dwadzieścia pięć milionów czterdzieści dwa tysiące pięćset dziesięć złotych 83/100).

§ 2. Sprawozdanie finansowe za 2022 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.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Dąbrowie
Górniczej

Agnieszka Pasternak

Załącznik do uchwały Nr LVII/989/2023
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia 21 czerwca 2023 r.

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022**

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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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.

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.

Główny Księgowy
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr inż. Krzysztof Gaweł

p.o. Dyrektor
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Marzena Kula

| 1 | 2 | Stan na dzień | | 4 | 5 | Stan na dzień | |
|--|-----|----------------|----------------|---|------|-----------------|-----------------|
| | | 2021-12-31 | 2022-12-31 | | | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
| A. Aktywa trwałe | 1. | 182 462 939,34 | 177 475 726,48 | A. Kapitał (fundusz) własny | 89. | -78 183 732,54 | -93 082 650,24 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2. | 2 249 505,08 | 1 242 304,76 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 90. | 44 813 915,94 | 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. | 0,00 | 0,00 | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 92. | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 5. | 2 249 505,08 | 1 242 304,76 | 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. | 180 213 434,28 | 176 233 421,70 | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 96. | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 8. | 130 415 037,76 | 124 519 383,69 | – na udziały (akcje) własne | 97. | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 9. | 1 948 277,60 | 1 948 277,60 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 98. | -100 686 877,17 | -112 854 055,35 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10. | 65 148 711,29 | 63 327 486,78 | VI. Zysk (strata) netto | 99. | -22 310 771,31 | -25 042 510,83 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 11. | 5 779 899,18 | 5 156 880,10 | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 100. | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 12. | 321 181,40 | 260 339,04 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 101. | 283 065 493,83 | 301 197 221,58 |
| e) inne środki trwałe | 13. | 57 216 988,29 | 53 826 410,17 | I. Rezerwy na zobowiązania | 102. | 18 312 218,58 | 9 901 428,62 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14. | 49 798 396,50 | 51 714 028,01 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 103. | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15. | 0,00 | 0,00 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 104. | 7 516 429,00 | 8 308 899,00 |
| III. Należności długoterminowe | 16. | 0,00 | 0,00 | – długoterminowa | 105. | 4 412 968,00 | 5 862 598,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 17. | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowa | 106. | 3 102 463,00 | 2 446 301,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 18. | 0,00 | 0,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 107. | 10 796 789,58 | 1 592 529,62 |
| 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. | 10 796 789,58 | 1 592 529,62 |
| 1. Nieruchomości | 21. | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 110. | 53 243 651,94 | 133 344 953,56 |
| 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. | 53 243 651,94 | 133 344 953,56 |
| – udziały lub akcje | 25. | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 114. | 15 300 000,00 | 105 300 000,00 |
| – 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. | 37 943 651,94 | 28 044 953,56 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 29. | 0,00 | 0,00 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 118. | 154 059 284,28 | 96 152 539,69 |
| – 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. | 153 868 599,83 | 95 807 800,85 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 41. | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 130. | 0,00 | 0,00 |
| 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. | 22 418 821,95 | 30 638 844,88 | c) inne zobowiązania finansowe | 132. | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 44. | 4 036 626,43 | 5 967 485,28 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 133. | 49 357 817,55 | 67 800 783,34 |
| 1. Materiały | 45. | 3 532 778,39 | 4 317 696,61 | – do 12 miesięcy | 134. | 49 357 817,55 | 67 800 783,34 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 46. | 500 047,68 | 1 640 379,65 | – powyżej 12 miesięcy | 135. | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 47. | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 136. | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 48. | 5 800,36 | 9 409,02 | f) zobowiązania wekslowe | 137. | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 49. | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz | 138. | 20 546 852,00 | 14 024 808,84 |

| poleczka firmowa AKTYWA | | Stan na dzień | | PASywa | | Stan na dzień | |
|---|-----|----------------|----------------|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | 2021-12-31 | 2022-12-31 | | | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
| 1 | | 2 | | 4 | | 5 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 50. | 16 010 772,87 | 23 306 057,87 | h) z tytułu wynagrodzeń | 139. | 3 089 707,33 | 4 706 708,72 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 51. | 0,00 | 0,00 | i) inne | 140. | 79 954 421,97 | 9 275 499,95 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 52. | 0,00 | 0,00 | 4. Fundusze specjalne | 141. | 190 684,45 | 344 738,84 |
| – do 12 miesięcy | 53. | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 142. | 57 450 339,03 | 61 798 299,71 |
| – 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. | 57 450 339,03 | 61 798 299,71 |
| 2. Należności od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 56. | 0,00 | 0,00 | – długoterminowe | 145. | 52 225 020,29 | 58 714 936,85 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 57. | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowe | 146. | 5 225 318,74 | 3 083 362,86 |
| – 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. | 16 010 772,87 | 23 306 057,87 | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 62. | 14 392 222,09 | 22 098 756,32 | | | | |
| – do 12 miesięcy | 63. | 14 392 222,09 | 22 098 756,32 | | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | 64. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 65. | 416 534,05 | 1 084 094,44 | | | | |
| c) inne | 66. | 1 202 016,73 | 123 206,91 | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 67. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 68. | 1 722 399,33 | 617 155,85 | | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 69. | 1 722 399,33 | 617 155,85 | | | | |
| 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. | 1 722 399,33 | 617 155,85 | | | | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 81. | 1 721 610,24 | 615 509,88 | | | | |
| – inne środki pieniężne | 82. | 789,09 | 1 645,97 | | | | |
| – inne aktywa pieniężne | 83. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 84. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 85. | 647 023,32 | 748 146,08 | | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 86. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| D. Udziały, akcje własne | 87. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Aktywa razem | 88. | 204 881 761,29 | 208 114 571,34 | Pasywa razem | 147. | 204 881 761,29 | 208 114 571,34 |

Dąbrowa Górnicza, dnia 19.04.2023 r.

Miejscowość, data

Główny Księgowy
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. S. Sarkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr inż. Krzysztof Gaweł

mgr inż. Krzysztof Gaweł
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. S. Sarkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr inż. Krzysztof Gaweł
Podpis Kierownika
Jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
(wariant porównawczy)

| Treść | | Stan na dzień | |
|--|----|----------------|----------------|
| | | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM: | 01 | 132 440 231,46 | 166 040 753,65 |
| – od jednostek powiązanych | 02 | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów: | 03 | 134 098 660,90 | 165 271 698,71 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 04 | 1 971 652,32 | 346 861,97 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 05 | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 06 | 313 222,88 | 422 192,97 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 07 | 157 481 243,93 | 180 227 507,14 |
| I. Amortyzacja | 08 | 12 167 178,18 | 12 430 220,10 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 09 | 23 431 220,37 | 31 359 147,22 |
| III. Usługi obce | 10 | 36 850 847,51 | 41 484 636,58 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 11 | 681 145,32 | 933 380,97 |
| – podatek akcyzowy | 12 | - | - |
| V. Wynagrodzenia | 13 | 69 939 119,53 | 77 572 737,83 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 14 | 13 537 486,14 | 15 470 252,04 |
| – emerytalne | 15 | - | - |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe, z tego: | 16 | 698 469,70 | 728 116,89 |
| a) z eksploatacji utrzymania nieruchomości | 17 | - | - |
| b) z działalności własnej | 18 | - | - |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 19 | 175 777,18 | 249 015,51 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B) | 20 | 25 041 012,47 | 14 186 753,49 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 21 | 6 429 031,49 | 7 304 937,73 |
| I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych | 22 | - | 93 901,00 |
| II. Dotacje | 23 | 4 544 236,29 | 4 834 240,91 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 24 | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | 25 | 1 884 795,20 | 2 376 795,82 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 26 | 1 371 906,01 | 3 110 470,86 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 27 | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 28 | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 29 | 1 371 906,01 | 3 110 470,86 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E) | 30 | 19 983 886,99 | 9 992 286,62 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 31 | 180 662,65 | 474 654,22 |
| 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 | 180 662,65 | 474 654,22 |
| – 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 | 2 507 546,97 | 15 524 878,43 |
| I. Odsetki, w tym: | 44 | 2 507 546,97 | 15 074 878,43 |
| – 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 | - | 450 000,00 |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI (F + G – H) | 50 | 22 310 771,31 | 25 042 510,83 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | 51 | - | - |
| K. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA ZYSKU (ZMNIEJSZENIA STRATY) | 52 | - | - |
| P. ZYSK (STRATA) NETTO (I+J-K) | 53 | 22 310 771,31 | 25 042 510,83 |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy 2021 r. | Bieżący rok obrotowy 2022 r. |
|------|---|-----------------------------------|---------------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | - 57 274 244,82 | - 78 183 732,54 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | - 3 561 401,97 | - |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | - 60 835 646,79 | - 78 183 732,54 |
| 1. | Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu | | |
| | | 44 329 862,94 | 44 813 915,94 |
| 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 | 44 813 915,94 | 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 | - 101 604 107,76 | - 122 997 648,48 |
| 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 | 101 604 107,76 | 122 997 648,48 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| | - korekty błędów | 3 561 401,97 | - |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 105 165 509,73 | 122 997 648,48 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - |
| | ... | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 4 478 632,56 | 10 143 593,13 |
| | - pokrycie straty | 4 478 632,56 | 10 143 593,13 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 100 686 877,17 | 112 854 055,35 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 100 686 877,17 | - 112 854 055,35 |
| 6. | Wynik netto | - 22 310 771,31 | - 25 042 510,83 |
| | a) zysk netto | - | - |
| | b) strata netto | - 22 310 771,31 | - 25 042 510,83 |
| | c) odpisy z zysku | - | - |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | - 78 183 732,54 | - 93 082 650,24 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | - 78 183 732,54 | - 93 082 650,24 |

Główny Księgowy
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Inż. Krzysztof Gawel

p.o. Dyrektor
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Marzena Kula

Dąbrowa Górnicza, 12.05.2023 r.

Miejscowość, data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki

| pieczęćka firmowa | | Treść | | Rok 2021 | Rok 2022 |
|--|--|-------|-----------------|-----------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | 01 | | | |
| | I. Zysk (strata) netto | 02 | - 22 310 771,31 | - 25 042 510,83 | |
| | II. Korekty razem | 03 | 28 807 911,30 | 8 598 026,79 | |
| | 1. Amortyzacja | 04 | 12 167 178,18 | 12 430 220,10 | |
| | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 05 | - | - | |
| | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 06 | 32 960,85 | 5 053 783,56 | |
| | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 07 | - | 93 901,00 | |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | 08 | 718 078,31 | 8 410 789,96 | |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | 09 | 167 077,60 | 1 928 858,85 | |
| | 7. Zmiana stanu należności | 10 | 53 461,92 | 7 295 284,80 | |
| | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 11 | 20 077 449,34 | 12 210 335,05 | |
| | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 12 | 3 967 215,86 | 3 367 477,31 | |
| | 10. Inne korekty | 13 | | | |
| | III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 14 | 6 497 139,99 | 16 444 484,04 | |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | 15 | - | - | |
| | I. Wpływy | 16 | - | 93 901,00 | |
| | 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17 | - | 93 901,00 | |
| | 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 | 10 932 784,98 | 87 458 785,24 | |
| | 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 29 | 10 932 784,98 | 87 458 785,24 | |
| | 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 | 10 932 784,98 | 87 364 884,24 | |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | 38 | | | |
| | I. Wpływy | 39 | 5 356 354,08 | 107 757 908,36 | |
| | 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 40 | 4 478 632,56 | 10 143 593,13 | |
| | 2. Kredyty i pożyczki | 41 | - | 90 000 000,00 | |
| | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 42 | - | - | |
| | 4. Inne wpływy finansowe | 43 | 877 721,52 | 7 614 315,23 | |
| | II. Wydatki | 44 | 1 912 756,07 | 5 053 783,56 | |
| | 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 | 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 | 32 960,85 | 5 053 783,56 | |
| | 9. Inne wydatki finansowe | 53 | - | - | |
| | III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 54 | 3 443 598,01 | 102 704 124,80 | |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III ± C.III) | | 55 | 992 046,98 | 1 105 243,48 | |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | | 56 | 992 046,98 | 1 105 243,48 | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 57 | - | - | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU | | 58 | 2 714 446,31 | 1 722 399,33 | |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM: | | 59 | 1 722 399,33 | 617 155,85 | |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 60 | 46 025,81 | 362 205,40 | |

Główny Księgowy
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr inż. Krzysztof Gaweł

P.o. Dyrektor
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Marzena Kula

Dąbrowa Górnicza, 12.05.2023 r.

Miejscowość data

Podpis osoby, której powierzono
przewodzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022**

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

| Lp | 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 | 1 948 277,60 | 90 721 495,95 | 17 578 772,58 | 1 060 800,07 | 132 792 262,69 | 49 798 396,50 | 253 900 005,39 |
| 2 | Zwiększenia, z tytułu: | | 448 014,02 | 427 446,35 | | 4 538 380,25 | 1 915 631,51 | 7 329 472,13 |
| - | przejęcie ze środków trwałych w budowie | | | | | | | |
| - | zakup | | 448 014,02 | 427 446,35 | | 4 167 522,51 | 1 911 577,51 | 6 954 560,39 |
| - | aport, darowizna | | | | | 370 857,74 | | 370 857,74 |
| - | używane na podstawie umów leasingu finansowego | | | | | | | |
| - | korekta wartości | | | | | | | |
| - | zmiana klasyfikacji | | | | | | 4 054,00 | 4 054,00 |
| 3 | Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | 608 362,92 | | 608 362,92 |
| - | sprzedaż | | | | | 608 362,92 | | 608 362,92 |
| - | likwidacja | | | | | | | |
| - | darowizna, aport | | | | | | | |
| - | korekta wartości | | | | | | | |
| - | wyśięganie w koszty błędnie sklasyfikowanych kartotek | | | | | | | |
| - | przekazanie na majątek trwały | | | | | | | |
| - | zmiana klasyfikacji KŚT | | | | | | | |
| 4 | Wartość brutto stan na koniec okresu | 1 948 277,60 | 91 169 509,97 | 18 006 218,93 | 1 060 800,07 | 136 722 280,02 | 51 714 028,01 | 300 621 114,60 |
| 5 | Umorzenie - stan na początek okresu | | 25 572 784,66 | 11 798 873,40 | 739 638,67 | 75 575 274,40 | | 113 686 571,13 |
| 6 | Zwiększenie umorzenia z tytułu: | | 2 269 238,53 | 1 050 465,43 | 60 822,36 | 7 928 958,37 | | 11 309 484,69 |
| - | amortyzacja (umorzenie), w tym: | | 2 269 238,53 | 1 050 465,43 | 60 822,36 | 7 928 958,37 | | 11 309 484,69 |
| a | amortyzacja (umorzenie) | | 2 269 238,53 | 1 050 465,43 | 60 822,36 | 7 928 958,37 | | 11 309 484,69 |
| 7 | Zmniejszenie umorzenia z tytułu: | | | | | 608 362,92 | | 608 362,92 |
| - | sprzedaż | | | | | 608 362,92 | | 608 362,92 |
| - | likwidacja | | | | | | | |
| - | darowizna, aport | | | | | | | |
| - | korekta wartości umorzenia | | | | | | | |
| 8 | Umorzenie - stan na koniec okresu | | 27 842 023,19 | 12 849 338,83 | 800 461,03 | 82 895 869,85 | | 124 387 692,90 |
| 9 | Wartość netto stan na koniec okresu | 1 948 277,60 | 63 327 486,78 | 5 156 880,10 | 260 339,04 | 53 826 410,17 | 51 714 028,01 | 176 233 421,70 |
| 10 | Stopień umorzenia w % na BO | | 28,19% | 67,12% | 69,72% | 56,91% | | 46,57% |
| 11 | Stopień umorzenia w % na BZ | | 30,54% | 71,36% | 75,46% | 60,63% | | 49,97% |

Środki trwałe w budowie obejmują część budynku ZCO nieoddaną do użytkowania o wartości 45 257 481,50 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
01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.**

| Lp | Wyszczególnienie | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawna | Razem |
|----|---|-------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1 | Wartość brutto - stan na początek okresu | 882 133,32 | 5 774 964,87 | 6 657 098,19 |
| 2 | Zwiększenia, z tytułu: | | 113 535,09 | 113 535,09 |
| - | przejęcie ze środków trwałych w budowie | | | |
| - | zakup | | 113 535,09 | 113 535,09 |
| - | aport, darowizna | | | |
| - | 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 | 5 888 499,96 | 6 770 633,28 |
| 5 | Umorzenie - stan na początek okresu | 882 133,32 | 3 525 459,79 | 4 407 593,11 |
| 6 | Zwiększenie umorzenia z tytułu: | | 1 120 735,41 | 1 120 735,41 |
| - | amortyzacja (umorzenie), w tym: | | 1 120 735,41 | 1 120 735,41 |
| a | amortyzacja (umorzenie) | | 1 120 735,41 | 1 120 735,41 |
| - | aktualizacja wartości | | | |
| - | inne | | | |
| 7 | Zmniejszenie umorzenia z tytułu: | | | |
| - | sprzedaż | | | |
| - | likwidacja | | | |
| - | darowizna, aport | | | |
| - | aktualizacja wartości | | | |
| - | inne | | | |
| 8 | Umorzenie - stan na koniec okresu | 882 133,32 | 4 646 195,20 | 5 528 328,52 |
| 9 | Wartość netto stan na koniec okresu | | 1 242 304,76 | 1 242 304,76 |
| 10 | Stopień umorzenia w % na BO | 100,00% | 61,05% | |
| 11 | Stopień umorzenia w % na BZ | 100,00% | 78,90% | |

Inwestycje długoterminowe- nie występują

1.2 Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych

W roku 2022 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3 Informacja o kosztach zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

Wartość firmy według stanu na dzień 31.12.2022 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 01.01.2022 r. | Utworzenie odpisu | Rozwiązanie odpisu | Stan na dzień 31.12.2022 r. |
|-----|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Odpis aktualizujący (pozostałe) | 1 724 085,46 | 34 012,95 | 1 572 706,63 | 185 391,78 |
| 2. | Ogólny odpis aktualizujący na należności od osób fizycznych (nieubezpieczeni) | 536 403,26 | 82 132,14 | 254 493,03 | 364 042,37 |
| 3. | Odpis aktualizujący należności od NFZ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Odpis aktualizujący należności Perinatologia | 3 296 694,26 | 338 620,37 | 0,00 | 3 635 314,63 |
| | Razem: | 5 557 182,98 | 454 765,46 | 1 827 199,66 | 4 184 748,78 |

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 | 44 813 915,94 | | 44 813 915,94 |
| Zwiększenia: | 0,00 | | 0,00 |
| 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 2022 w wysokości 25 042 510,83 zł proponuje się pokryć do kwoty kosztu amortyzacji wynoszącej 12 430 220,10 zł z zysku lat przyszłych, a w pozostałej części wynoszącej 12 612 290,73 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 01.01.2022 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na dzień 31.12.2022 |
|-----------|--|-----------------------------|--------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Na pewne lub prawdopodobne koszty | 18 312 218,58 | 3 650 539,56 | 12 061 329,52 | 0,00 | 9 901 428,62 |
| a | rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz świadczenia urlopowe | 7 515 429,00 | 2 729 573,29 | 1 936 103,29 | 0,00 | 8 308 899,00 |
| b | rezerwa na poczet odsetek od zobowiązań | 10 796 789,58 | 920 966,27 | 10 125 226,23 | 0,00 | 1 592 529,62 |

W 2022 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 | 67 800 783,34 |
| – zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 14 024 808,84 |
| – zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 4 706 708,72 |
| – inne (zobowiązania z tytułu kaucji, gwarancji, zobowiązania inwestycyjne) | 9 275 499,95 |
| – Fundusze specjalne | 344 738,84 |
| b) powyżej 1 roku w tym: | 133 344 953,56 |
| – zobowiązanie z tytułu pożyczki z Urzędu Miasta | 15 300 000,00 |
| – zobowiązanie z tytułu pożyczki BFF MEDFinance S.A. | 90 000 000,00 |
| – zobowiązania długoterminowe inne (dostawa sprzętu) | 28 044 953,56 |
| w tym: od 1 do 3 lat | 51 782 453,56 |
| – zobowiązanie z tytułu pożyczki z Urzędu Miasta | 15 300 000,00 |
| – zobowiązanie z tytułu pożyczki BFF MEDFinance S.A. | 8 437 500,00 |

– zobowiązania długoterminowe inne (dostawa sprzętu) 28 044 953,56

w tym: powyżej 3 do 5 lat 11 250 000,00

– zobowiązanie z tytułu pożyczki BFF MEDFinance S.A. 11 250 000,00

w tym: powyżej 5 lat 70 312 500,00

– zobowiązanie z tytułu pożyczki BFF MEDFinance S.A. 70 312 500,00

1.13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Pożyczka BFF MEDFinance S.A. wg umowy nr 211000880030622/MF

1.14 Wykaz rozliczeń międzyokresowych:

| Lp. | Treść | Stan na | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
| | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: | 647 023,32 | 748 146,08 |
| | - ubezpieczenie | 522 276,01 | 532 060,09 |
| | - prenumerata | 0,00 | 1 466,11 |
| | - pozostałe | 124 747,31 | 214 619,88 |
| 2. | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 7 515 429,00 | 8 308 899,00 |
| 3. | Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym: | 57 450 339,03 | 61 798 299,71 |
| | • Środki finansowe od sponsorów | - | - |
| | • Darowizny rzeczowe | 2 019 379,79 | 1 792 770,01 |
| | • Środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu POLKARD | 97,19 | 106 849,25 |
| | • Środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia na zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania COVID | 0,00 | 2 509 545,02 |
| | • Środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia na zakup sprzętu do rehabilitacji onkologicznej | 0,00 | 714 823,32 |
| | • Środki finansowe z Urzędu Miejskiego z tytułu udzielonych dotacji | 40 326 097,36 | 41 857 370,28 |
| | • Sprzęt medyczny współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia | 5 688 198,85 | 5 566 992,03 |
| | • Informatyzacja | 89 684,40 | 1 092 333,24 |
| | • Zakup akceleratora sprzęt współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia | 9 326 881,44 | 8 157 616,56 |

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

Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych :

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Zobowiązania ogółem: | 36 018 962,38 |
| – zobowiązania krótkoterminowe | 7 974 008,82 |
| – zobowiązania długoterminowe | 28 044 953,56 |

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

Nie dotyczy

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 31.12.2022 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 |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 r. | |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: | 132 440 231,46 | 166 040 753,65 | 100,00% |
| | – przychody netto z NFZ | 112 401 023,66 | 145 321 244,56 | 87,53% |
| | – sprzedaż usług osobom fizycznym i zakładom pracy, w tym badania kliniczne dla podmiotu zagranicznego i obcokrajowcy | 2 705 328,21 | 2 262 243,25 | 1,36% |
| | | 585,74 | 59,50 | 0,00% |
| | – pozostała sprzedaż towarów i usług | 4 390 086,59 | 4 563 689,86 | 2,75% |
| | – refundacja wynagrodzeń NFZ | 8 711 466,32 | 4 270 615,31 | 2,57% |
| | – rezydenci | 4 216 874,88 | 6 123 083,14 | 3,69% |
| | – stażyści | 1 673 881,24 | 2 730 822,59 | 1,64% |
| | – zmiana stanu produktów | - 1 971 652,32 | 346 861,97 | 0,21% |
| | – przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 313 222,88 | 422 192,97 | 0,25% |

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/ | 171 636 912,28 |
| 1. Przychody ogółem | 173 820 345,60 |
| 2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania | 2 183 433,32 |
| 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/ | 190 019 146,35 |
| 5. Koszty ogółem | 198 862 856,43 |
| 6. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z opodatkowania | 16 929 276,38 |
| 7. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 8 085 566,30 |
| 8. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 |
| III. Wynik podatkowy /I-II/ | (-) 18 382 234,07 |
| 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 2022 roku i planowanych na 2023 rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

| L.p. | Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | Nakłady poniesione w 2022 r. | Nakłady planowane na 2023 r. |
|--------------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 113 535,09 | 0,00 |
| 2. | Nabycie środków trwałych | 5 042 982,88 | 12 734 751,91 |
| | - w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 1 915 631,51 | 355 365,00 |
| | - w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 7 072 149,48 | 13 090 116,91 |

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

W związku z epidemią koronawirusa SARS-COV-2 trwającą również przez 2022 r. Szpital ponosił dodatkowe koszty zabezpieczenia epidemiologicznego pacjentów i pracowników. Występowały 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. Skutki walki z epidemią w 2022 r. były znacząco niższe niż w latach poprzednich. Walka z epidemią nie zakończyła się w 2022 r. i Szpital ponosił dalsze skutki tej nadzwyczajnej sytuacji również w 2023 r. Ich wymiar ma charakter wygasający i 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 31.12.2022 r. struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco

- gotówka w kasie: 36 716,79 zł

- rachunek bieżący: 216 587,69 zł

- rachunek wydzielony- wadia: 101 351,86 zł

- rachunek środków ZFŚS: 260 853,54 zł

Razem: 615 509,88 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 | - 16 444 484,04 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | - 87 364 884,24 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 102 704 124,80 |

- 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 z tytułu wynagrodzeń,
- amortyzacji środków trwałych.
- przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej korygowane są o bilansową zmianę stanu należności wynoszącą „-” 7 295 284,80 zł.
- korektę zmniejszającą przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej powoduje również zmniejszenie stanu rezerw wynoszące „-” 8 410 789,96 zł.

- b) Przepływy środków z działalności inwestycyjnej:

Pozycja „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” dotyczy w głównej mierze zapłaty zobowiązań inwestycyjnych budowy budynku Nowego ZCO i zapłaty części zobowiązań za zakup sprzętu medycznego i zakupy bieżące środków trwałych.

c) Przepływy środków z działalności finansowej:

Wpływ na uzyskanie dodatnich przepływów miały następujące zdarzenia:

- otrzymane pokrycie straty netto za 2021 r. przez Organ Tworzący w wysokości 10 143 593,13 zł
- otrzymanie pożyczki z BFF MEDFinance S.A. w kwocie 90 000 000,00 zł
- otrzymane dotacje w wysokości 7 614 315,23 zł
- spłata odsetek i prowizji od pożyczki w wysokości 5 053 783,56 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 2022 w grupach zawodowych:

- na podstawie umowy o pracę

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022 | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022 z tego | | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021 |
|--|---|--|-----------|---|
| | | Kobiety | Mężczyźni | |
| Ogółem z tego: | 785 | 641 | 144 | 791 |
| pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 732 | 617 | 115 | 736 |
| pracownicy na stanowiskach robotniczych | 50 | 21 | 29 | 49 |
| uczniowie | - | - | - | - |
| osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 3 | 3 | - | 6 |

- na podstawie umowy cywilnoprawnej

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022 | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022 z tego | | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021 |
|--|---|--|-----------|---|
| | | Kobiety | Mężczyźni | |
| Ogółem z tego: | 274 | 155 | 119 | 242 |
| pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 269 | 153 | 116 | 237 |
| pracownicy na stanowiskach robotniczych | 5 | 2 | 3 | 5 |
| 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 2021 16 482,00 zł;
 - inne usługi atestacyjne (audyt nadzoru ISO 9001, ISO 14001) 42 250,50 zł;
- Wynagrodzenie należne za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2022 zgodnie z zawartą umową wynosi 11 685,00 zł.

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

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

Początek 2023 roku stanowi kontynuację walki z problemami spowodowanymi trwającym stanem zagrożenia epidemiologicznego 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 oraz dotychczasowych doświadczeń Szpitala w walce z pandemią.

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.

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

Nie dotyczy

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 2022 sporządziło Program Naprawczy na lata 2022-2024, który został zatwierdzony Uchwałą Nr XLIX/854/2022 Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej z dnia 23 listopada 2022 r.

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

w Dąbrowie Górniczej. Jednym z nadrzędnych celów jest dokończenie inwestycji ZCO rozpoczętej w 2012 r. i oddanie budynku do użytku dla pacjentów z Dąbrowy Górniczej 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.
- 2/ Zwiększenie przychodów poprzez:
 - pozyskanie kontraktu z NFZ na działalność związaną z medycyną nuklearną- PET
 - pozyskanie i rozszerzenie kontraktów z NFZ na specjalistyczne ambulatoryjne świadczenia medyczne
 - rozwijanie działalności komercyjnej
- 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 Górniczej. 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

Jednym z elementów Programu Naprawczy na lata 2022-2024 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.

Czynnikiem, który w roku 2022 miał duży wpływ na działalność Szpitala jest nasilenie zjawisk inflacyjnych. Wygasająca w trakcie 2022 r. epidemia koronawirusa SARS-CoV-2 wywierała coraz mniejszy negatywny wpływ na realizację świadczeń medycznych zakontraktowanych przez Szpital. Obecnie podjęte decyzje o przekształceniu stanu epidemii w stan zagrożenia epidemiologicznego oraz zapowiedź zniesienia w okresie letnim stanu zagrożenia epidemiologicznego spowodują, że w drugiej połowie bieżącego roku sytuacja epidemiologiczna ulegnie całkowitemu opanowaniu, a Szpital kontynuował będzie intensywne działania prowadzące do pełnego wykorzystania potencjału dla poprawy sytuacji ekonomicznej i zwiększenia bezpieczeństwa kontynuacji wykonywania świadczeń medycznych.

Sporządził:

Zatwierdził:

26 MAJ 2023

Główny Księgowy
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr inż. Krzysztof Gawel

p.o. Dyrektor
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Marzena Kula

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:



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

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300), przy ulicy Szpitalnej 13

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI



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

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300), przy ulicy Szpitalnej 13

*dla Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej, Rady Społecznej oraz Dyrektora
Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza z
siedzibą w Dąbrowie Górniczej*

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza z siedzibą w Dąbrowie Górniczej** („Jednostka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2022 r., rachunek zysków i strat za rok, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Jednostka prezentuje w sprawozdaniu finansowym w pozycji inne środki trwałe urządzenia o wartości netto 35.035 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 31.12.2022 r. wynosiła ok. 14.491 tys. zł. Wartość zobowiązania z umowy na dzień bilansowy powinna być wyceniona według skorygowanej ceny nabycia, tj. niższej ok. 25.832. tys. zł. Powoduje to również zawyżenie kosztów amortyzacji o kwotę 3.041 tys. zł i zaniżenie kosztów finansowych o kwotę odsetek, o 2.922 tys. zł.

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 Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami

etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy 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;
- 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;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice



Signed by /
Podpisano przez:

Artur Szymański

Date / Data:
2023-06-06
11:13

Artur Szymański

Kluczowy Biegły Rewident nr 12053

GLOBAL AUDYT
www.globalaudyt.pl

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

Katowice, dnia 06 czerwca 2023 roku