

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2020

SP ZOZ Miejski Szpital Zespólny

ul. Mirowska 15

42-200 Częstochowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Miejskiego Szpitala Zespólnego w Częstochowie była sprzedaż usług medycznych.
2. Miejski Szpital Zespólny zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000026830.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną z dniem 01.01.2020 r. zarządzeniem dyrektora szpitala nr 41/20 z dnia 27.08.2020 r.,
 - zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - system ochrony danych i ich zbiorów,
 - własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady oraz metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Miejski Szpital Zespolony sporządza sprawozdania: rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- a).wartości niematerialne i prawne w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
- b) środki trwałe w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
- c) środki trwałe w budowie – wg kosztu wytworzenia lub ceny nabycia,
- d) zapasy materiałów – wg ceny zakupu (rzeczywiste ceny zakupu brutto),
- e) należności w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
- f) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- h) fundusze własne w wartości nominalnej,
- i) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nabycia,
- j) rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy metodą szacowania z uwzględnieniem założeń dotyczących warunków makroekonomicznych oraz rotacji pracowników,
- k) rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty są ujmowane na podstawie wiarygodnego szacunku.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000 zł brutto wpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Odpisów amortyzacyjnych składników majątku stanowiących wartości niematerialne i prawne dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się tak długo, aż ich suma zrówna się z ich wartością początkową. Wartości niematerialne i prawne od kwoty 10 000,00zł amortyzuje się według stawki 30%.

Środki trwałe do wysokości 10 000,00zł wpisuje się jednorazowo w koszty rodzajowe (amortyzacja). Od środki trwałe powyżej kwoty 10 000,00zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według stawek podatkowych.

Częstochowa, dnia. 08.06.2021 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrekcja
Małgorzata Guzik  p.o. Główny księgowy Małgorzata Guzik	SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony 42-500 Częstochowa, ul. Mirowska 15 Regon 151586247, NIP 9491763544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny  DYREKTOR Wojciech Konieczny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2020r

(wariant porównawczy)	31-12-2020	31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	105 942 243,59 zł	96 283 746,19 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 714 372,59 zł	96 091 840,19 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-772 129,00 zł	191 906,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	124 731 854,45 zł	115 777 445,91 zł
I. Amortyzacja	4 971 723,13 zł	4 951 741,46 zł
II. Zużycie materiałów i energii	13 825 230,70 zł	12 182 313,81 zł
III. Usługi obce	33 278 651,49 zł	32 461 889,13 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	999 825,40 zł	918 980,20 zł
V. Wynagrodzenia	58 928 983,26 zł	53 918 835,43 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 060 305,18 zł	10 730 742,33 zł
w tym emerytalna	5 280 701,64 zł	4 785 227,91 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	667 135,29 zł	612 943,55 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 789 610,86 zł	-19 493 699,72 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 930 078,15 zł	7 565 449,17 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	486,50 zł
II. Dotacje	4 961 868,96 zł	4 602 762,12 zł
III. Darowizny	2 660 409,47 zł	51 567,40 zł
IV. Inne przychody operacyjne	3 307 799,72 zł	2 910 633,15 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	765 945,38 zł	893 398,83 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	25 850,30 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	765 945,38 zł	867 548,53 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 625 478,09 zł	-12 821 649,38 zł
G. Przychody finansowe	51 262,84 zł	21 773,13 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	17 732,44 zł	21 773,13 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	33 530,40 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	1 646 431,02 zł	2 334 979,02 zł
I. Odsetki, w tym:	1 609 622,02 zł	2 298 248,02 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	36 809,00 zł	36 731,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 220 646,27 zł	-15 134 855,27 zł
J. Podatek dochodowy	128 432,00 zł	39 403,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 349 078,27 zł	-15 174 258,27 zł

Sporządził:

dn.08.06.2021 r.

Główny Księgowy

[Podpis]
Małgorzata Guril

[Podpis]
DYREKTOR
Wojciech Konieczny

BILANS na 31.12.2020			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2019	31-12-2020	PASYWA	31.12.2019	31-12-2020
A. Aktywa trwałe	53 782 723,37	54 705 374,68	A. Kapitał (fundusz) własny	-78 766 465,39	-74 673 702,71
I. Wartości niematerialne i prawne	46 149,38	47 580,31	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 884 567,73	31 884 567,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	46 149,38	47 580,31	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 764 200,99	53 727 451,37	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	51 886 006,19	52 849 256,57	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 416 000,00	1 416 000,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 607 003,52	41 093 625,05	na udziały akcje własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 567 335,83	1 929 542,12	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-95 476 774,85	-96 209 192,17
d) środki transportu	153 261,38	403 695,20			
e) inne środki trwałe	5 142 405,46	8 006 394,20	VI. Zysk (strata) netto	-15 174 258,27	-10 349 078,27
2. Środki trwałe w budowie	878 194,80	878 194,80			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 050 201,15	147 000 462,84
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			I. Rezerwy na zobowiązania	16 560 777,43	17 332 906,43
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Nieruchomości			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 245 382,00	12 017 511,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowa	9 695 515,00	10 107 368,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 549 867,00	1 910 143,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	5 315 395,43	5 315 395,43
- udziały lub akcje			- długoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- krótkoterminowe	5 315 395,43	5 315 395,43
- udzielone pożyczki			II. Zobowiązania długoterminowe	50 206 419,00	50 253 305,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	50 206 419,00	50 253 305,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	48 403 310,00	48 552 622,00
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) zobowiązania wekslowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			e) inne (pod od nieruch.)	1 803 109,00	1 700 683,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	972 373,00	930 343,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 161 642,93	36 148 317,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	972 373,00	930 343,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 501 012,39	17 621 385,45	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy	625 288,06	1 903 899,52	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały	625 288,06	1 903 899,52			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
II. Należności krótkoterminowe	9 758 592,12	14 510 756,53			

BILANS na 31.12.2020			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2019	31-12-2020	PASYWA	31.12.2019	31-12-2020
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 707 870,67	35 726 157,09
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	9 758 592,12	14 510 756,53			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 339 145,78	14 152 307,13	a) kredyty i pożyczki	10 732 964,97	11 315 451,28
- do 12 miesięcy	9 339 145,78	14 152 307,13	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 591,34	10 753,00	c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	409 855,00	347 696,40	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 316 816,88	13 985 130,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	17 316 816,88	13 985 130,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	868 953,00	939 173,62	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	868 953,00	939 173,62	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 086 392,23	4 843 392,76
- inne papiery wartościowe			h) z tytułu wynagrodzeń	3 335 988,74	5 411 927,09
- udzielone pożyczki			i) inne	235 707,85	170 255,31
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4. Fundusze specjalne	453 772,26	422 160,57
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	ZFŚS	453 772,26	422 160,57
- udziały lub akcje			PFRON		
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	41 121 361,79	43 265 933,75
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 121 361,79	43 265 933,75
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	868 953,00	939 173,62	- długoterminowe	37 318 361,79	39 165 933,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 953,00	939 173,62	- krótkoterminowe	3 803 000,00	4 100 000,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248 179,21	267 555,78	Pasywa razem	65 283 735,76	72 326 760,13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	65 283 735,76	72 326 760,13			

8 czerwiec 2021
Data

p.o. Szef Wydziału

Magdalena Guzik

8 czerwiec 2021
Data

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(10 349 078,27)	(15 174 258,27)
II. Korekty razem	11 103 750,70	10 074 246,95
1. Amortyzacja	4 971 723,13	4 951 741,46
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 306 323,05	1 696 131,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	25 363,80
5. Zmiana stanu rezerw	772 129,00	41 305,34
6. Zmiana stanu zapasów	(1 278 611,46)	(26 799,50)
7. Zmiana stanu należności	(4 752 164,41)	(1 516 545,01)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(548 925,58)	4 489 673,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 167 225,39	(1 988 410,33)
10. Inne korekty	8 466 051,58	2 401 786,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	754 672,43	(5 100 011,32)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	486,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	486,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	5 561 274,47	1 867 949,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 561 274,47	1 867 949,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne (remonty)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(5 561 274,47)	(1 867 463,22)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 251 433,71	16 368 071,99
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	6 800 000,00	14 300 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 451 433,71	2 068 071,99
II. Wydatki	7 374 611,05	8 580 643,61

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 068 288,00	6 884 512,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki od kredytów	1 306 323,05	1 696 131,61
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	4 876 822,66	7 787 428,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	70 220,62	819 953,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	70 220,62	819 953,84
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	868 953,00	48 999,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu	939 173,62	868 953,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	46 807,57	11 680,26

Częstochowa dnia 08.06.2021r

p.o. Główny Księgowy
Małgorzata Gucik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony
42-200 Częstochowa, ul. Słowackiego 15
Regon 151586247, NIP 9491763544
tel. 370-22-22

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-78 766 465,39	-59 372 882,98
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-78 766 465,39	-59 372 882,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
– zwrot dotacji		
– przeksięg. niezamort. części śr. trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. 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)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłacone dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(110 651 033,12)	(100 179 711,85)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	110 651 033,12	(100 179 711,85)
korekta wyniku finansowego za 2013rok		
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 651 033,12	(100 179 711,85)
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia z funduszu zapasowego (-)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+) pokrycie przez podmiot tworzący	14 441 840,95	4 702 937,00
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	96 209 192,17	(95 476 774,85)
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(96 209 192,17)	(95 476 774,85)
8. Wynik netto	(10 349 078,27)	(15 174 258,27)
a) zysk netto		
b) strata netto (-)	10 349 078,27	(15 174 258,27)
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-74 673 702,71	-78 766 465,39
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(69 296 347,57)	(68 543 948,58)

Częstochowa 08.06.2021

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK
Miejskiego Szpitala Zespólnego w Częstochowie**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe, z tego:	110 386 398,75	5 970 586,18	556 580,56	115 800 404,37
Nieruchomości i grunty	1 416 000,00	0,00	0,00	1 416 000,00
Budynki i budowle	65 988 761,08	238 435,42	0,00	66 227 196,50
Maszyny i urządzenia	9 569 456,76	112 101,84	0,00	9 681 558,60
środki transportu	397 337,00	296 707,44	0,00	694 044,44
Pozostałe środki trwałe	33 014 843,91	5 323 341,48	556 580,56	37 781 604,83

b). umorzenia środków trwałych (w zł i gr),

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Umorzenie środków trwałych, z tego:	58 500 392,56	4 967 015,24	556 580,56	62 951 147,80
nieruchomości i grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	23 381 757,56	1 751 813,89	0,00	25 133 571,45
Maszyny i urządzenia	7 002 120,93	749 895,55	0,00	7 752 016,48
środki transportu	244 075,62	46 273,62	0,00	290 349,24
Pozostałe środki trwałe	27 872 438,45	2 459 352,74	556 580,56	29 775 210,63

c). wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNiP, z tego:	1 894 421,12	32 103,00	0,00	1 926 524,12
Wartości niematerialne i prawne	1 894 421,12	32 103,00	0,00	1 926 524,12

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
WNiP, z tego:	1 848 271,74	30 672,07	0,00	1 878 943,81
Wartości niematerialne i prawne	1 848 271,74	30 672,07	0,00	1 878 943,81

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie wystąpiły**.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość -prawo do nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony

a). na początku roku: 1.416.000,00 zł.

b). na koniec roku: 1.416.000,00zł.

4. Wykaz środków trwałych na dzień 31.12.2020r. znajdujących się w Miejskim Szpitalu Zespolonym na koncie pozabilansowym na podstawie zawartych umów:

Lp.	Nazwa	Data użyczenia	Użyczający	Kwota	Miejsce użytkowania
1	Uroterorenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
2	Kleszczyki „zab myszy” (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
3	Nożyczki skośne do moczowodu (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
4	Kleszczyki sztywne szczupakowe (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
5	Kleszczyki sztywne biopsyjne (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
6	Pojemnik do transportu, przechowywania i sterylizacji optyk i instrumentów (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
7	Koszyczek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny

8	Ureterenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
9	Kleszczyki (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
10	Kleszczyki do URS (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
11	Kleszczyki giętkie (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
12	Koszycek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Światłowod (długość 2,3 m – 1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Pompa urologiczna (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
14	Pompa do żywienia dojelitowego „Flocare Infinity” (2 szt)	23.07.2012 r. - do nadal	Nutricia Polska	5 000,00	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
15	Urządzenie GPON ONT Huawei (2szt)	07.07.2014r. - do nadal	Gmina Miasto Częstochowa	1 428,00	Szpital
16	Część pomieszczeń Cmentarza Komunalnego z wyposażeniem	01.07.2017 do nadal	Cmentarz Komunalny ul. Radomska 117	743,52 opłata miesięczna	Szpital
17	Szlaban		Fresenius Nephrocare Polska sp z o.o ul. Krzywa 13 Poznań		Szpital ul. Mirowska 15
18	Butla – tlen mdyczny	Od 08.06.2015 do nadal	Linde Gaz Polska Sp. zo.o		
19	Butla podtlenek azotu	Od 08.06.2015 do nadal	Linde Gaz Polska Sp. zo.o		
20	Parownica	Od 08.06.2015 do nadal	Linde Gaz Polska Sp. zo.o		
21	Zbiornik	Od 08.06.2015 do nadal	Linde Gaz Polska Sp. zo.o		
22	Komputer zbiornikowy	Od 08.06.2015 do nadal	Linde Gaz Polska Sp. zo.o		
23	Terminal ONT Huawei 2 szt	Od 07.07.2014 do nadal	U M Częstochowa	1 428,00	Sekcja Teleinformatyki
24	Kontener	Od 04.12.2020	Agencja Rezerw Materiałowych		Dział Techniczny

			Warszawa		
25	Kontener	Od 04.12.2020	Agencja Rezerw Materiałowych Warszawa		Dział Techniczny
26	Kontener	Od 04.12.2020	Agencja Rezerw Materiałowych Warszawa		Dział Techniczny
27	Kontener	Od 04.12.2020	Agencja Rezerw Materiałowych Warszawa		Dział Techniczny

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; - **nie występuje**.

6. Fundusz podstawowy -założycielski stan na koniec roku 2020r wynosi 31.884.567,73 zł. Właściciel- Podmiot Tworzący – Rada Miasta Częstochowy.

Nazwa	Kwota
Bilans Otwarcia	31 884 567,73
Bilans Zamknięcia	31 884 567,73

7. Informacje o funduszu zakładu i rezerwowym (informacje zawarte w zestawieniu zmian w funduszu własnym) – fundusz zakładu na dzień 31.12.2020 r. – (-)74 673 702,71zł

8. Informacje o stanie rezerw (w zł.)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia, rozwiązanie, wykorzystanie	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	11 245 382,00	2 394 743,27	1 622 614,27	12 017 511,00
Rezerwa na sprawy sądowe	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
Rezerwa na sprawy sądowe z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	5 275 395,43	0,00	0,00	5 275 395,43
RAZEM	16 560 777,43	2 394 743,27	1 622 614,27	17 332 906,43

9. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy na leczenie szpitalne	481 936,08	294 842,22	0,00	776 778,30
Odpisy na wyroki	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis na odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	481 936,08	294 842,22	0,00	776 778,30

10. Zobowiązania – analiza wiekowa

Tytuł	Nie przeterminowane płatności przed dniem bilansowym		Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)					Razem zobowiązania
	okres spłaty do 12 m-cy	okres spłaty pow. 12 m-cy	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	Razem przeterminowane	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 193 963,86	50 206 419,00	5 186 511,85	2 699 672,70	2 236 539,33	391 182,93	10 513 906,81	85 914 289,67
kredyty i pożyczki	10 732 964,97	48 403 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 136 274,97
z tytułu dostaw i usług	6 802 910,07		5 186 511,85	2 699 672,70	2 236 539,33	391 182,93	10 513 906,81	17 316 816,88
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 086 392,23	1 803 109,00					0,00	5 889 501,23
z tytułu wynagrodzeń	3 335 988,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 335 988,74
inne	235 707,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 707,85
Razem	25 193 963,86	50 206 419,00	5 186 511,85	2 699 672,70	2 236 539,33	391 182,93	10 513 906,81	85 914 289,67

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Zobowiązania	Zobowiązania na dzień 31.12.2020	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	59 868 073,28	11 315 451,28	19 838 776,00	11 328 576,00	17 385 270,00
Z tytułu dostaw i usług	13 985 130,65	13 985 130,65	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków	6 544 075,76	4 843 392,76	214 512,00	227 405,00	1 258 766,00
Z tytułu wynagrodzeń	5 411 927,09	5 411 927,09	0,00	0,00	0,00
Inne	170 255,31	170 255,31	0,00	0,00	0,00
Razem	85 979 462,09	35 726 157,09	20 053 288,00	11 555 981,00	18 644 036,00

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2020 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	11 964 260,00	714 288,00	1 428 576,00	1 428 576,00	8 392 820,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	2 276 600,00	926 400,00	1 350 200,00	0,00	0,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	5 290 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00	1 690 000,00	0,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	4 710 000,00	1 320 000,00	3 100 000,00	290 000,00	0,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	7 130 000,00	1 370 000,00	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/58	10 200 000,00	960 000,00	2 040 000,00	2 880 000,00	4 320 000,00
Ogółem K r e d y t y:	41 570 860,00	6 490 688,00	13 198 776,00	9 168 576,00	12 712 820,00
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2020 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
UM CRU/6196/2014	1 085 000,00	420 000,00	665 000,00	0,00	0,00
UM CRU/745/2014	1 095 000,00	430 000,00	665 000,00	0,00	0,00
UM CRU/2102/2015	4 862 450,00	600 000,00	2 220 000,00	1 440 000,00	602 450,00
UM CRU/3087/2015	2 640 000,00	360 000,00	1 290 000,00	720 000,00	270 000,00
UM CRU/181/ZD/247/19	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00
UM/CRU/2008/ZD/2809/20	1 700 000,00	0,00 zł	540 000,00 zł	740 000,00 zł	420 000,00
UM/CRU/2105/ZD/3055/20	2 100 000,00	0,00 zł	660 000,00 zł	720 000,00 zł	720 000,00
Ogółem P o ż y c z k i Urząd Miasta:	15 282 450,00	1 810 000,00	6 640 000,00	2 160 000,00	4 672 450,00
Pożyczka Siemens Finance Sp. zoo	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem kredyty i pożyczki	59 853 310,00	11 300 688,00	19 838 776,00	11 328 576,00	17 385 270,00

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych, rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych
Powyższa tabela nie zawiera naliczonych odsetek od pożyczek z UM- w wysokości 14 763,28zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – 2020 r.

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2020 r. (4+5-6)
1.	2.	4.	5.	6.	7.
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	209 378,21	2 342 711,34	2 326 894,19	225 195,36
	w tym:				
	polisa OC	201 874,85	596 623,83	596 238,72	202 259,96
	Zakup gwarancji	7 503,36	68 806,20	53 374,16	22 935,40
	podatek od nieruchomości	0,00	376 207,00	376 207,00	0,00

	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 301 074,31	1 301 074,31	0,00
II.	Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)	11 245 382,00	2 394 743,27	1 622 614,27	12 017 511,00
III.	Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	1 011 174,00	0,00	38 801,00	972 373,00
	w tym:				
	provizje od kredytu BRE(mBank)	356 491,00	0,00	20 088,00	336 403,00
	opłata prolongacyjna, odsetki od podatku od nieruchomości	654 683,00	0,00	18 713,00	635 970,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe (abonament)	0,00	330,42	0,00	330,42
V	Razem (I+II+III+IV)	12 465 934,21	4 737 785,03	3 988 309,46	13 215 409,78

Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)- 12 017 511,00 wykazana w pasywach w pozycji rezerwy na zobowiązania.

W aktywach -pozycja A.IV – Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 930 343,00 wykazano z konta 650. Długoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu-316 315,00zł, długoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- 26 922,00zł, długoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – 587 106,00zł.

W aktywach -pozycja B.IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 267 555,78 zł w tym:

polisy OC-202 259,96zł, krótkoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- 1 992,00zł, krótkoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – 19 950,00zł.

krótkoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu- 20 088,00zł

zakup gwarancji- 22 935,40zł

rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe (abonament)-330,42zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

LP.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2020r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41 121 361,79	7 630 526,12	5 485 954,16	43 265 933,75

Na kwotę 43 265 933,75zł składają się przychody międzyokresowe osiągnięte przez szpital, dotyczące przyszłych okresów – obejmują dotacje otrzymane od podmiotu tworzącego oraz dotacje ze środków UE.

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2020r.

Nie wystąpiły

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):

Na koniec 2020 roku Miejski Szpital Zespólny nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów:

- w 2007r. szpital zaciągnął kredyt w BRE Banku Hipotecznym S.A. w kwocie 20.000.000,00zł na 360 miesięcy. Ostatnia raty do spłaty przypada na 30.09.2037 rok Poręczono kredyt na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr 135/XII/2007 do wysokości 20.000.000zł wraz z należnymi odsetkami od tej kwoty . Umowa poręczenia i weksel in blanco podpisany przez Prezydenta Miasta Częstochowy i Z-cę Skarbnika Miasta Częstochowy.) Dyrektor Szpitala podpisał oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 37.900.000,00 zł
- w 2015 r. szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 4 200 000,00 zł na okres 88 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 07.09.2015) do wysokości 5.051.500zł kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2016 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 9 000 000,00 zł na okres 108 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 14.06.2016) do wysokości 11 439 400,00 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2017 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 7 600 000,00 zł na okres 74 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 21.06.2017) do wysokości 8 962 211,91 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2018 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 9.000.000,00zł na okres 91 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 18.06.2018r) do wysokości 10 254 879,02 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2019 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 11.000.000,00zł na okres 118 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 26.03.2019r) do wysokości 13 391 565,41 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2020 r szpital zaciągnął pożyczkę w Siemens Finance sp. z o.o w wysokości 3.000.000zł . Termin spłaty pożyczki przypada na 31.12.2021r.
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w kwocie 1 710 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w 1 790 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 5.500.000,00 zł spłata do 30.10.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł spłata do 30.09.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

- W 2019 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 1.800.000,00 zł spłata do 31.12.2019 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- W 2020 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 1.700.000,00 zł spłata do 31.12.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- W 2020 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 2.100.000,00 zł spłata do 31.12.2027 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 31 grudnia 2020r zawarto umowę o odroczenie zapłaty rat pożyczki do 30 czerwca 2022 r.

Kredyty i pożyczki w bilansie wykazane są w zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2020 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	11 964 260,00	714 288,00	11 249 972,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	2 276 600,00	926 400,00	1 350 200,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	5 290 000,00	1 200 000,00	4 090 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	4 710 000,00	1 320 000,00	3 390 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	7 130 000,00	1 370 000,00	5 760 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/58	10 200 000,00	960 000,00	9 240 000,00
Ogółem Kredyty:	41 570 860,00	6 490 688,00	35 080 172,00
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2020 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
UM CRU/6196/2014	1 087 027,13	422 027,13	665 000,00
UM CRU/745/2014	1 097 027,13	432 027,13	665 000,00
UM CRU/2102/2015	4 865 345,88	602 895,88	4 262 450,00
UM CRU/3087/2015	2 641 737,53	361 737,53	2 280 000,00
UM CRU/181/ZD/247/19	1 806 075,61	6075,61	1 800 000,00
UM/CRU/2008/ZD/2809/20	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
UM/CRU/2105/ZD/3055/20	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
Ogółem Pożyczki Urząd Miasta	15 297 213,28	1 824 763,28	13 472 450,00
Pożyczka Siemens Finance Sp. z o.o	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
Ogółem kredyty i pożyczki	59 868 073,28	11 315 451,28	48 552 622,00

W bilansie w pozycji B.II.a kredyty i pożyczki wykazano 48 552 622,00zł
W bilansie w pozycji B.III.a kredyty i pożyczki wykazano 11 315 451,28zł
W bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych nie wykazano odsetek od kredytów, które będą podlegały zapłacie w latach następnych. Miejski Szpital Zespolony nie stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

14. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł.)

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	106 714 372,59	0,00
produktów	0,00	0,00
usług	106 714 372,59	0,00
towarów i materiałów		0,00

W przychodach ze sprzedaży netto wykazano przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przeznaczone na wynagrodzenia dla:

- pielęgniarek w wysokości – 11 782 480,43zł
- lekarzy w wysokości – 877 611,26zł
- ratowników medycznych w wysokości – 349 866,56zł
- wynagrodzenia z tyt. przeciwdziałania i zwalczania Covid 19 – 4 784 249,62zł

Łączne przychody na wynagrodzenia wyniosły w 2020 roku – 17 794 207,87zł

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł. i gr.)

Zysk/ Strata Brutto	-10 349 078,27
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	14 037 644,38
Amortyzacja nskup	4 795 209,80
Naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań	204 876,59
Poniesione odsetki budżetowe - zapłacone	3 761,00
Koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań;	248 531,79
Odpisy aktualizujące wartość należności	294 842,22
Koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami	2 837 190,82
Wyplacone renty	16 740,48
Kary NFZ	4 027,74
nalicz. skł ZUS za XII 2020 zapłacone w II/2021	1 437 094,20
nalicz. skł ZUS za XI 2020 zapłacone w I/2021	755 519,60
Poniesione koszty reprezentacji	300,00
umowy zlecenia za XII/2020 wyplacone w I/2021	291 597,41
Zapłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	22 680,00
Zobowiązania przeterminowane 90 dni od daty upływu terminu płatności	2 815 556,73
Poniesione koszty PFRON	309 716,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1 989 787,95
skł ZUS za XII 2019 zapłacone w II/2020	841 315,91

skł ZUS za XI 2019 zapłacone w I/2020	759 660,88
zapłacone w 2020 umowy zlecenia naliczone w XII 2019 (nkup 2019)	308 327,16
zapłacony podatek od nieruchomości - nal . główna z lat ubiegłych	80 484,00
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	7 715 885,25
- umorzone odsetki od zobowiązań	16 825,47
przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 współmiernie do amortyzacji	4 861 868,96
Dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów	2 837 190,82
Wynik podatkowy (strata)	-6 017 107,09

16. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	koszty wg. rodzajów za rok	
	Poprzedni 115 777 445,91	Obrotowy 124 731 854,45
razem koszty, z tego:		
<i>amortyzacja</i>	4 951 741,46	4 971 723,13
<i>zużycie materiałów i energii</i>	12 182 313,81	13 825 230,70
<i>usługi obce</i>	32 461 889,13	33 278 651,49
<i>Podatki i opłaty</i>	918 980,20	999 825,40
<i>wynagrodzenia</i>	53 918 835,43	58 928 983,26
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	10 730 742,33	12 060 305,18
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	612 943,55	667 135,29

17. Koszty środków trwałych w budowie - 878 194,80 zł.

Stan na początku okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
878 194,80	0,00	0,00	878 194,80

18. Objasnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	868 953,00	939 173,62
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	43 309,03	24 954 ,24
<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	825 643,97	914 219,38
<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00

- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów według bilansu..... - 548 925,58
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... -548 925,58
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu..... 2 167 225,39

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych.....	2 167 225,39
3. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.....	5 561 274,47
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych.....	5 561 274,47

W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji inne korekty wykazano m.in. pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 14 441 840,95zł.

19. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w 2020 r.

Kod grupy personelu	Nazwa grupy personelu	Ilość pracujących	Ilość etatów przeliczeniowych.
000020	Lekarze medycyny	68,71	62,214
000021	Lekarze rezydenci	23,75	23,750
000022	Lekarze stażyści	9,58	9,583
000023	Pielęgniarki	394,56	392,292
000024	Położne	41,58	41,094
000025	Ratownicy medyczni	16,42	16,417
000026	Psycholodzy, psychoterapeuci	5,00	5,000
000027	Logopedzi	1,00	1,000
000028	Fizjoterapeuci, rehabilitanci	21,44	21,438
000029	Farmaceuci	8,67	8,438
000030	Terapeuci zajęciowi	1,23	1,115
000031	Technicy RTG	10,00	10,000
000032	Sekretarki medyczne, rejestratorki	38,96	38,708
000033	Opiekunowie medyczni	5,00	5,000
000034	Pozostały personel niemedyczny	14,46	12,458
000035	Pozostały personel medyczny	6,15	6,146
000036	Administracja	62,23	60,692
000037	Pracownicy techniczni	18,67	18,667
000038	Salowe i sanitariusze	78,38	78,375
000039	Pracownicy gospodarczy	27,40	26,896
	Razem	853,19	839,283

20. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.
21. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
Nie wystąpiły.
22. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej o dalszej kontynuacji decyduje wyłącznie Podmiot Tworzący.

23. W zestawieniu zmian w funduszu własnym w poz. III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) wykazano kwotę 69 296 347,57. Uwzględniono pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 5 377 355,14zł.

W sprawozdaniu za 2020r na polecenie biegłego rewidenta pozycje dotyczące strat zostały wykazane bez znaku (-). Takie ujęcie w sprawozdaniu nie ma wpływu na wynik finansowy szpitala.

24. Na podstawie Art. 50. 3. ustawy o rachunkowości -przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pomija się. MSZ skorzystał z zapisu art. 50.3 uor.
25. MSZ proponuje pokrycie straty za 2020 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami przez Podmiot Tworzący.
26. Badanie sprawozdania finansowego za 2020 r. przeprowadził **KPW Audytor Sp. z o.o wpisana do rejestru Przedsiębiorców** prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego rejestru Sądowego, pod numerem 0000363162, z siedzibą przy ulicy Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź, NIP 7272767073, REGON:100941975- kwota wynagrodzenia 15 252,00zł brutto (słownie: piętnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt dwa złote 00/100)

Częstochowa, dnia 08.06.2021 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrektor
Małgorzata Guzik 	SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony 42-200 Częstochowa, ul. Mirowska 15 Regon 151586247, NIP 9491763544 tel. 229. 22. 22	Wojciech Konieczny 