



# STAROSTA GLIWICKI

WKZ.0232.016.2024

Gliwice, dnia 23.05.2024 r.

## Wydział Kontroli Audytu i Zdrowia

tel. 32/338-37-22  
32/332-66-40  
32/338-37-21

[kz@starostwo.gliwice.pl](mailto:kz@starostwo.gliwice.pl)



Szanowna Pani  
Ewa Jurczyga  
Przewodnicząca Rady  
Powiatu Gliwickiego  
w miejscu

dotyczy: **rocznych sprawozdań finansowych, sprawozdań biegłych rewidentów z badania sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności Spółek: Szpital w Knurowie Sp. z o. o. i Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o., za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.**

Przedkładam Przewodniczącej Rady Powiatu Gliwickiego roczne sprawozdania: finansowe, biegłych rewidentów z badania sprawozdań finansowych oraz z działalności Spółek: Szpital w Knurowie Sp. z o. o. i Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o. za 2023r., celem zapoznania.

### Załączniki:

1. Kserokopia sprawozdania z działalności Spółki: Szpital w Knurowie Sp. z o. o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.
2. Kserokopia sprawozdania finansowego Spółki: Szpital w Knurowie Sp. z o. o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.
3. Kserokopia sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki: Szpital w Knurowie Sp. z o. o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.
4. Kserokopia sprawozdania z działalności Spółki: Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.
5. Kserokopia sprawozdania finansowego Spółki: Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.
6. Kserokopia sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki: Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.

Z poważaniem

**WICESTAROSTA GLIWICKI**

  
Paweł Bryła

## Starostwo Powiatowe w Gliwicach

ul. Zygmunta Starego 17  
44 - 100 Gliwice

tel. 32 332 66 00  
fax. 32 231 08 22

[sekretariat@starostwo.gliwice.pl](mailto:sekretariat@starostwo.gliwice.pl)

## Gminy Powiatu:

Gierałtowiec  
Knurów  
Pilchowice  
Pyskowice  
Rudziniec  
Sośnicowice  
Toszek  
Wielowieś

**Szpital w Pyskowicach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**Sprawozdanie z działalności**

**za rok obrotowy**

**01.01.2023 – 31.12.2023**

## I. Informacje o jednostce:

Nazwa	Szpital w Pyskowicach sp. z o. o.	
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	
Adres	ul. Szpitalna 2 Pyskowice 44-120	
Posiadane oddziały/filie	nie dotyczy	
Adres strony internetowej	www.szpitalpyskowice.com.pl	
Adres poczty elektronicznej	sekretariat@szpitalpyskowice.com.pl	
Telefon / Fax	32 233 24 24 Fax 32 233 24 24 w 283	
Przedmiot działalności	działalność szpitali	
Kapitał zakładowy:	na początku okresu sprawozdawczego: 38.700.000,00 zł	
	na koniec okresu sprawozdawczego: 39.700.000,00 zł	
Organ prowadzący rejestr	KRS Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy	
Numer BDO	000033535	
Numer KRS	0000469643	
NIP	969 160 80 96	
Regon	276247465	
Zarząd Spółki	Leszek Kubiak	- Prezes Zarządu do 17.05.2023 r.
	Kajetan Gornig	- czasowe wykonywanie czynności Prezesa Zarządu od 17.05.2023r. do 31.05.2023 r. (oddelegowany Przewodniczący Rady Nadzorczej)
	Mirosław Sobczak	- Prezes Zarządu od 01.06.2023 r.
Prokurent	Beata Telepko - Prokurent	
Skład Rady Nadzorczej		
w okresie od 01.01.2023 r. do 05.01.2023 r.	Mariusz Pacak - Przewodniczący	
w okresie od 01.01.2023 r. do 05.01.2023 r.	Janusz Szymanowski - Wiceprzewodniczący	
w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Wacław Marszewski – Sekretarz	
w okresie od 05.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Kajetan Gornig – Przewodniczący oddelegowany do czasowego wykonywanie czynności Członka Zarządu (od 17.05.2023r. do 31.05.2023 r.)	
w okresie od 05.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Sebastian Grabowski – Wiceprzewodniczący	

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. powstał zgodnie z artykułem 75 pkt. 2 i artykułem 69 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej w wyniku przekształcenia SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pyskowicach w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 15.07.2013 r.

Jednostka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 26.06.2013 r. Repertorium A nr 2791/2013, aneksu z dnia 07.12.2015 r. Repertorium A nr 6546/2015 i aneksu z dnia 29.11.2016 r. Repertorium A nr 6659/2016.

## **II. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym**

Rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023 stanowił dziesiąty rok obrotowy funkcjonowania Spółki, przy czym pierwszy rok obrotowy obejmował okres od 15.07.2013 r. do 31.12.2014 r.

Brak zmian w zakresie formy prawnej.

Natomiast, w związku z umową przeniesienia własności w trybie art. 453 Kodeksu Cywilnego, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A: 6319/2023 dotychczasowy 100% udziałowiec, którym był Powiat Gliwicki dokonał przeniesienia na rzecz spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. 10.380 udziałów po 1.000 zł. każdy udział, czyli o łącznej wartości 10.380.000 zł. Udziały te zostały nabyte celem umorzenia, z których nie wykonuje się praw udziałowych.

W kapitale własnym Spółki ustalony kapitał zakładowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 39 700 000,00 zł., wzrósł o 1.000.000,00 zł w stosunku do kapitału zakładowego na dzień 31.12.2022 r. Podwyższenie, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Gliwicach:

- GL.X NS-REJ.KRS/002080/23/721 z dnia 10.02.2023 r., zgodnie z aktami notarialnymi Repertorium A: 697/2023 – protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 31.01.2023 r., Repertorium A: 704/2023 – oświadczenie o objęciu udziałów z dnia 31.01.2023 r.

Ponadto, w dniu 7 listopada 2023 r. Powiat Gliwicki dokonał wpłaty w kwocie 4.500.000 zł. na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o., zgodnie z aktem notarialnymi Repertorium A: 7356/2023 – protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27.11.2023 r., Repertorium A:7357/2023 – oświadczenie o objęciu udziałów z dnia 27.11.2023 r. Natomiast do dnia 31.12.2023 r. brak postanowienia Sądu o wpisie tego podwyższenia kapitału zakładowego (wpis dokonany w 2024r.: GL.X NS-REJ.KRS/001748/24/284 z dnia 27.02.2024 r.).

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wniesiona została dopłata do Spółki na podstawie § 8 ust. 3 Aktu Założycielskiego (umowy) Spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. w kwocie: 499.823,00 zł. (12,59 zł. na każdy posiadany udział), na podstawie uchwały nr 1 z dnia 23.02.2023 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie obowiązku uiszczenia dopłat.

W roku sprawozdawczym nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej oraz w składzie Zarządu Spółki. Zmiany dotyczące składu Rady Nadzorczej następowały w sposób następujący:

- 05.01.2023 r. Pan Mariusz Pacak został odwołany ze składu Rady Nadzorczej oraz z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwałą nr 1 Zgromadzenia Wspólników z dnia 05.01.2023 r.
- 05.01.2023 r. Pan Janusz Szymanowski został odwołany ze składu Rady Nadzorczej oraz z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwałą nr 2 Zgromadzenia Wspólników z dnia 05.01.2023 r.

- 05.01.2023 r. Pan Kajetan Gornig został powołany do składu Rady Nadzorczej oraz powierzono mu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 3 z dnia 05.01.2023 r.
- 05.01.2023 r. Pan Sebastian Grabowski został powołany do składu Rady Nadzorczej oraz powierzono mu funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 4 z dnia 05.01.2023 r.
- 17.05.2023 r. Pan Kajetan Gornig został czasowo oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na okres od 17.05.2023 r. do 31.05.2023 r. uchwałą Rady Nadzorczej nr 23/2023 z dnia 17.05.2023 r.

Zmiany dotyczące składu Zarządu następowały w sposób następujący:

- 17.05.2023 r. Pan Leszek Kubiak złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu, która została przyjęta uchwałą Rady Nadzorczej nr 21/2023 z dnia 17.05.2023 r.
- 17.05.2023 r. Pan Mirosław Sobczak został powołany na funkcję Prezesa Zarządu z dniem 1 czerwca 2023 r. uchwałą Rady Nadzorczej nr 22/2023 z dnia 17.05.2023 r.
- 17.05.2023 r. Pan Kajetan Gornig został czasowo oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na okres od 17.05.2023 r. do 31.05.2023 r. uchwałą Rady Nadzorczej nr 23/2023 z dnia 17.05.2023 r.
- 29.12.2023 r. określono liczebność Zarządu w liczbie dwóch członków (w tym Prezes Zarządu) w związku z czym Pani Halina Czapla została powołana na funkcję Wiceprezesa Zarządu z dniem 1 marca 2024 r. uchwałą Rady Nadzorczej nr 51/2023 z dnia 29.12.2023 r.

Szpital w Pyskowicach sp. z o.o. w całym okresie sprawozdawczym prowadził działalność medyczną lecznictwa szpitalnego i ambulatoryjnego, jako szpital zakwalifikowany do systemu PSZ - System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ).

### III. Sytuacja jednostki w branży i gospodarce

W 2023 r. Spółka funkcjonowała do 1 lipca w rygorze prawnym stanu zagrożenia epidemiologicznego. Stan ten został zniesiony z dniem 1 lipca 2023 r. Podstawowymi aktami prawa regulującymi działalność Szpitala w Pyskowicach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością są:

- ✓ Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 618 z późn. zm.),
- ✓ Kodeks spółek handlowych – Ustawa z dnia 15 września 2000r. (Dz.U. z 2017 r., poz. 1577 z późn. zm.),
- ✓ Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r.,poz. 351 ze zm.),
- ✓ Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców - Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn.zm.)

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. jest jednym z dwóch szpitali na terenie powiatu gliwickiego, przy czym Szpital w Knurowie zabezpiecza południową część powiatu w zakresie lecznictwa szpitalnego, natomiast Szpital w Pyskowicach – północną część powiatu.

Szpital w Pyskowicach realizuje świadczenia stacjonarne dla mieszkańców miasta Pyskowice, gmin: Toszek, Wielowieś, Rudziniec, Sośnicowice, Gierałtowice oraz miasta Gliwice, głównie z dzielnicy Łabędy, ale także w ponad 30% na rzecz mieszkańców innych miejscowości. Na terenie miasta Pyskowice jest jedyną placówką lecznictwa szpitalnego.

W dniu 02.01.2023 r. nastąpiła zmiana w liczbie zarejestrowanych oddziałów szpitalnych. Dopisany został w rejestrze podmiotów leczniczych wojewody śląskiego w Szpitalu w Pyskowicach sp. z o. o. oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy. Działalność tego oddziału została uruchomiona z dniem 6 lutego 2023 r. bez umowy z NFZ na finansowanie świadczeń udzielanych w tym zakresie (uruchomiono działalność komercyjną).

Natomiast w okresie od 03.11.2023 r. do 06.02.2024 r., z uwagi na niedobór personelu lekarskiego, zawieszona została działalność oddziału chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym.

Do 31.10.2021r. placówka dysponowała 134 łóżkami na 4 oddziałach. Od 1.11.2021 r. w Rejestrze Wojewody i za zgodą NFZ dokonano ograniczenia o 12 łóżek na oddziale chorób wewnętrznych (w celu racjonalizacji ich wykorzystania).

#### Łączna liczba hospitalizowanych w 2023 roku, według poniższego tabelarycznego zestawienia:

L.p.	Nazwa oddziału	Liczba łóżek	Liczba hospitalizowanych				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Oddział Chorób wewnętrznych	52 (od 1.11.2021 r - 40)	1 570	1 049	1 089	1 091	1 381
	w tym od 27.10. 2020 do 14.06.2021	(40 od 1.11.21r.)					
	na odcinku COVID	23	-	68	147	-	-
2	Oddział noworodkowy	12	769	775	766	625	515
3	Oddział położniczo – ginekologiczny	30	2 425	2 008	2 368	2 167	2 193
4	Oddział chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym	40	1386	918	1049	1455	953
5	Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy*	16					54
	Razem:	134 (122 od 1.11.21r., 138 od 6.02.23r.)	6 150	4 750	5 419	5 338	5 096

#### \*Liczba podopiecznych zamiast liczby hospitalizowanych

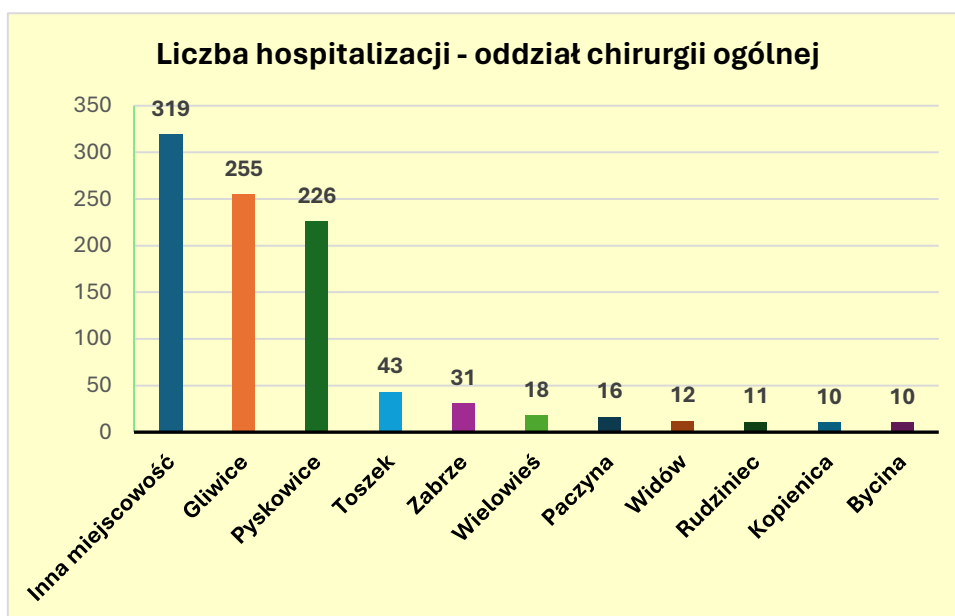
Pomimo problemów z zabezpieczeniem ciągłości funkcjonowania wszystkich oddziałów szpitalnych (zawieszenie działalności oddziału chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym w IV kwartale 2023 r., ze względu na niewystarczającą kadrę lekarską) utrzymany został w 2023 roku wzrost liczby hospitalizowanych pacjentów w stosunku do roku 2020. Niemniej, nastąpiło zmniejszenie liczby hospitalizacji w stosunku do lat poprzednich, a także lat 2021 i 2022 w wyniku opisanego, czasowego zawieszenia pracy jednego z oddziałów szpitalnych, jak również w efekcie utrzymującej się malejącej liczby porodów w skali całego kraju, a w konsekwencji liczby hospitalizacji oddziału noworodkowego (pomimo wzrostu przyjęć pacjentek oddziału położniczo-ginekologicznego w ramach ryczału sieciowego).

W pozostałych zakresach, w 2023 roku udzielonych zostało 11.608 porad w nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej (ograniczenie o około 3,5 tysiąca w stosunku do roku 2022, ale wzrost o ponad 1,5 tysiąca w stosunku do roku 2021), 2.210 porad w ambulatorium izby przyjęć (poziom zbliżony do roku poprzedniego) i 10.144 porad w poradni chirurgii ogólnej (wzrost o 880 porad w stosunku do roku poprzedniego), a także 200 porad w poradni ginekologicznej, uruchomionej z dniem 1 lipca 2023 r.

Poniżej przedstawione zostały zestawienia pacjentów Szpitala w Pyskowicach w wybranych zakresach świadczeń z uwzględnieniem miejsca zamieszkania pacjenta.

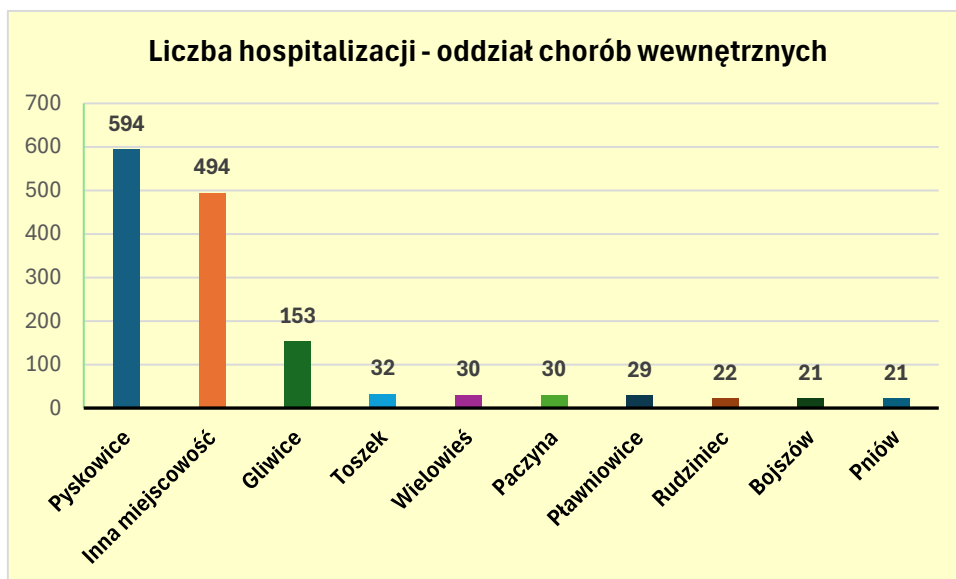
**Oddział chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym:**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba hospitalizacji</b>	<b>Udział w hospitalizacjach ogółem</b>
Inna miejscowość	319	33,54%
Gliwice	255	26,81%
Pyskowice	226	23,76%
Toszek	43	4,52%
Zabrze	31	3,26%
Wielowieś	18	1,89%
Paczyna	16	1,68%
Widów	12	1,26%
Rudziniec	11	1,16%
Kopienica	10	1,05%
Bycina	10	1,05%



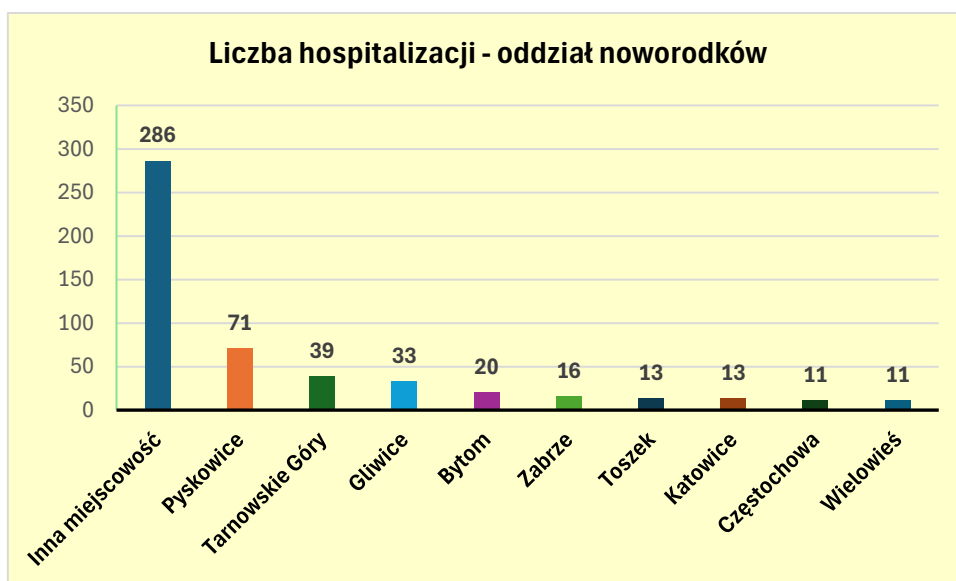
**Oddział chorób wewnętrznych:**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba hospitalizacji</b>	<b>Udział w hospitalizacjach ogółem</b>
Pyskowice	594	41,65%
Inna miejscowość	494	34,64%
Gliwice	153	10,73%
Toszek	32	2,24%
Wielowieś	30	2,10%
Paczyna	30	2,10%
Pławniowice	29	2,03%
Rudziniec	22	1,54%
Bojszów	21	1,47%
Pniów	21	1,47%



**Oddział noworodków:**

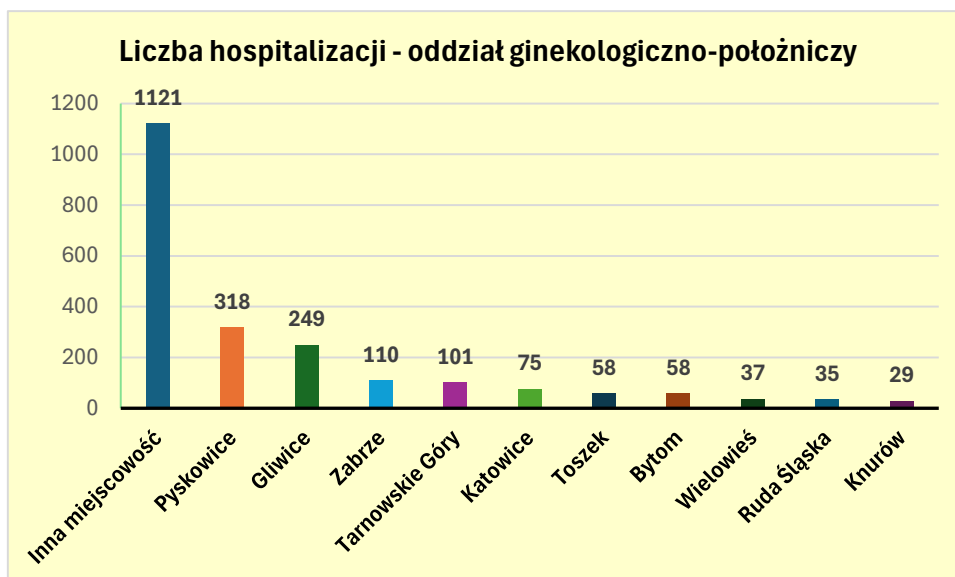
Miejsce zamieszkania pacjenta	Liczba hospitalizacji	Udział w hospitalizacjach ogółem
Inna miejscowość	286	55,75%
Pyskowice	71	13,84%
Tarnowskie Góry	39	7,60%
Gliwice	33	6,43%
Bytom	20	3,90%
Zabrze	16	3,12%
Toszek	13	2,53%
Katowice	13	2,53%
Częstochowa	11	2,14%
Wielowieś	11	2,14%





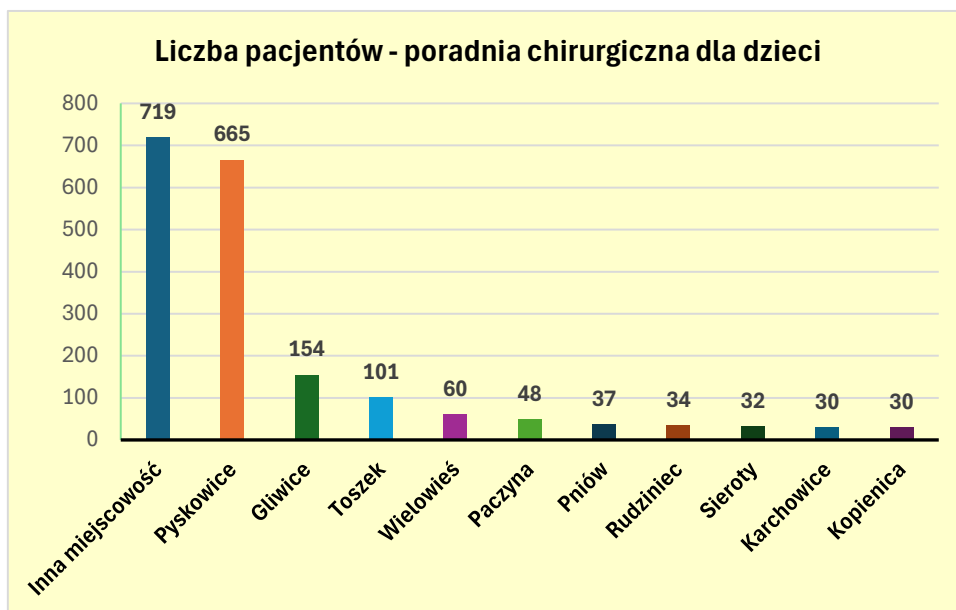
**Oddział ginekologiczno-położniczy:**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba hospitalizacji</b>	<b>Udział w hospitalizacjach ogółem</b>
Inna miejscowość	1121	51,16%
Pyskowice	318	14,51%
Gliwice	249	11,36%
Zabrze	110	5,02%
Tarnowskie Góry	101	4,61%
Katowice	75	3,42%
Toszek	58	2,65%
Bytom	58	2,65%
Wielowieś	37	1,69%
Ruda Śląska	35	1,60%
Knurów	29	1,32%



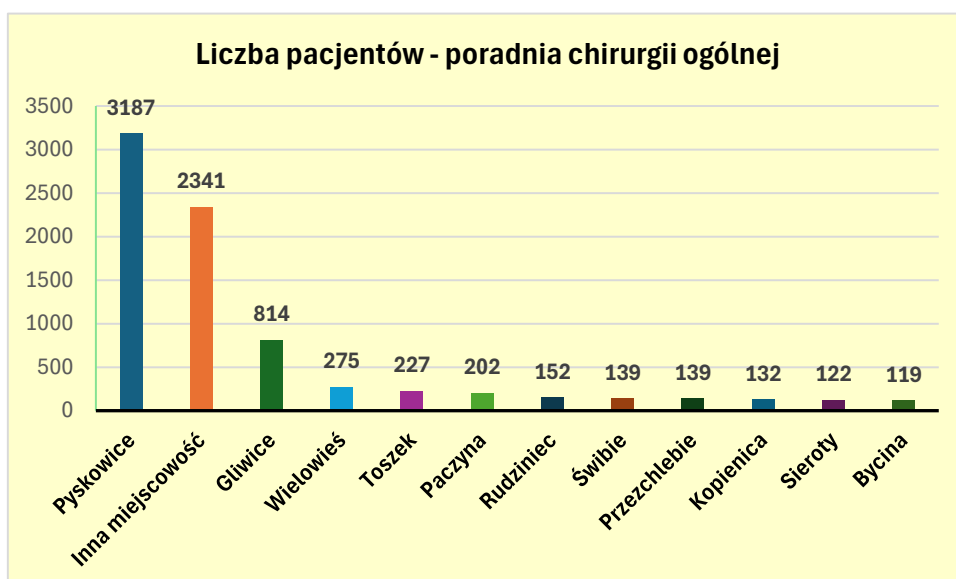
**Poradnia chirurgiczna dla dzieci:**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba pacjentów</b>	<b>Udział w poradach ogółem</b>
Inna miejscowość	719	37,64%
Pyskowice	665	34,82%
Gliwice	154	8,06%
Toszek	101	5,29%
Wielowieś	60	3,14%
Paczyna	48	2,51%
Pniów	37	1,94%
Rudziniec	34	1,78%
Sieroty	32	1,68%
Karchowice	30	1,57%
Kopienica	30	1,57%



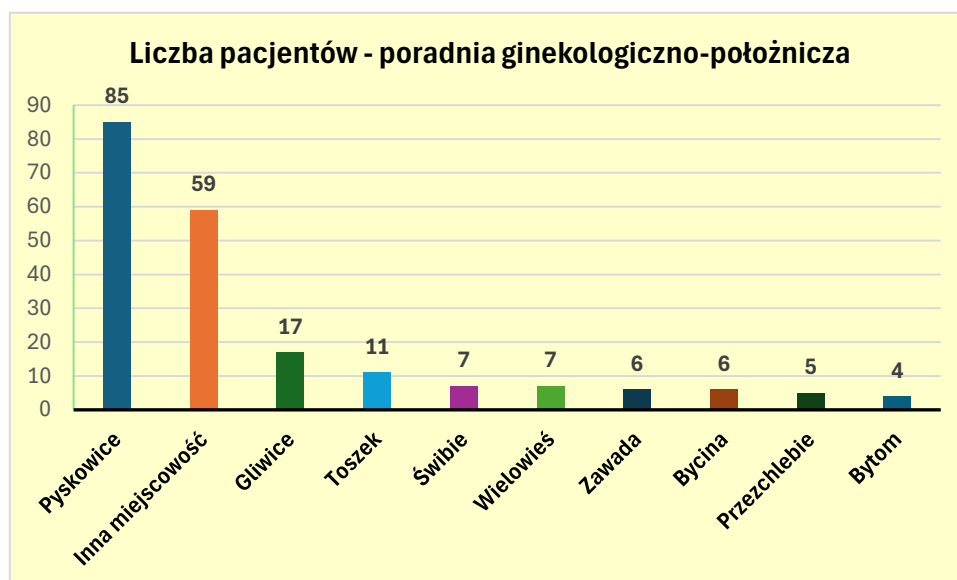
**Poradnia chirurgii ogólnej:**

<i>Miejsce zamieszkania pacjenta</i>	<i>Liczba pacjentów</i>	<i>Udział w poradach ogółem</i>
Pyskowice	3187	40,60%
Inna miejscowość	2341	29,83%
Gliwice	814	10,37%
Wielowieś	275	3,50%
Toszek	227	2,89%
Paczyna	202	2,57%
Rudziniec	152	1,94%
Świbie	139	1,77%
Przechlebie	139	1,77%
Kopienica	132	1,68%
Sieroty	122	1,55%
Bycina	119	1,52%



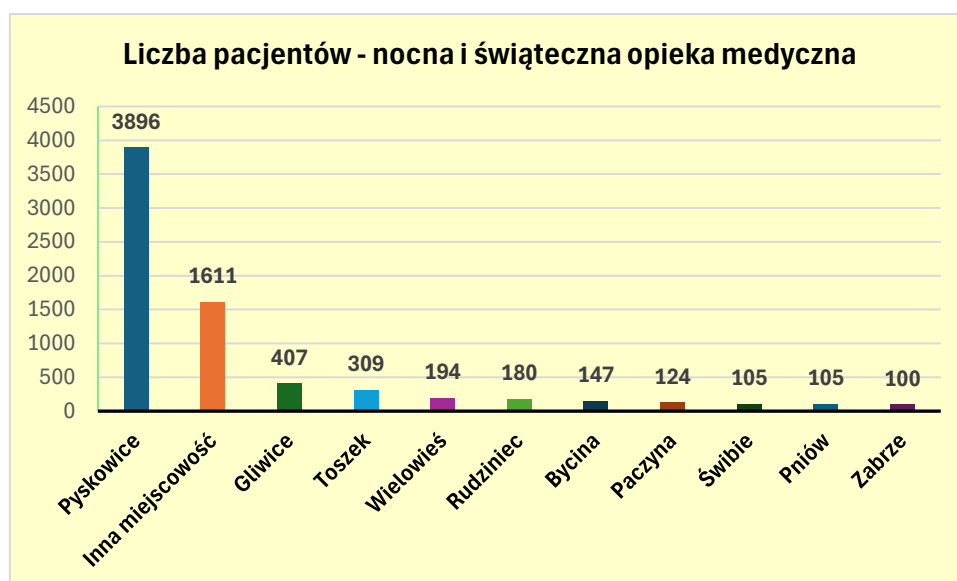
### Poradnia ginekologiczno-położnicza:

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba pacjentów</b>	<b>Udział w poradach ogółem</b>
Pyskowice	85	41,06%
Inna miejscowość	59	28,50%
Gliwice	17	8,21%
Toszek	11	5,31%
Świbie	7	3,38%
Wielowieś	7	3,38%
Zawada	6	2,90%
Bycina	6	2,90%
Przechlebie	5	2,42%
Bytom	4	1,93%



### Nocna i świąteczna opieka zdrowotna

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba pacjentów</b>	<b>Udział w poradach ogółem</b>
Pyskowice	3896	48,20%
Inna miejscowość	1611	19,93%
Gliwice	407	5,04%
Toszek	309	3,82%
Wielowieś	194	2,40%
Rudziniec	180	2,23%
Bycina	147	1,82%
Paczyna	124	1,53%
Świbie	105	1,30%
Pniów	105	1,30%
Zabrze	100	1,24%



W regulaminie organizacyjnym wyodrębniono i funkcjonują następujące komórki:

Lecznictwo szpitalne :

- Oddział chorób wewnętrznych
- Oddział chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym
- Oddział ginekologiczno-położniczy
- Oddział noworodkowy
- Oddział anestezjologii z salą intensywnego nadzoru pooperacyjnego
- Trakt operacyjny
- Izba przyjęć z ambulatorium urazowym

Inne stacjonarne świadczenia całodobowe

- Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy

Pracownie :

- TK (od 01.10.2019r.), RTG, ultrasonograficzna i badań przepływowych naczyń
- Badań dynamicznych
- Diagnostyki laboratoryjnej z punktem wymazowym
- Serologiczna z bankiem krwi
- Pracownia mammografii

Apteka szpitalna

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna :

- Poradnia chirurgii ogólnej
- Poradnia chirurgiczna dla dzieci
- Poradnia patologii noworodka
- Poradnia położniczo – ginekologiczna (od 01 lipca 2023 r. ),
- Pracownia endoskopowa
- Poradnia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (funkcjonująca od 01.10.2017r.)

#### Poradnie komercyjne:

- Poradnia kardiologiczna,
- Szkoła rodzenia

Ponadto, w regulaminie organizacyjnym są wyodrębnione dodatkowe komórki, z założeniem możliwości ich uruchomienia w przyszłych latach, a w szczególności:

- Poradnia alergologiczna,
- Poradnia diabetologiczna,
- Poradnia urologiczna,
- Poradnia ortopedyczna,
- Poradnia neurologiczna,
- Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia reumatologiczna,
- Poradnia gastroenterologiczna,
- Poradnia dermatologiczna,
- Poradnia otolaryngologiczna,
- Poradnia laktacyjna,
- Poradnia okulistyczna,
- Poradnia medycyny pracy
- Poradnia chorób wewnętrznych.

W 2023 roku Spółka nie ograniczyła żadnego rodzaju działalności medycznej i nie pogorszyła jakości oraz dostępu do świadczonych usług diagnostycznych i leczniczych, poza przytaczanym wyżej czasowym zawieszeniem pracy oddziału chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym. Natomiast, dokonała rozszerzenia zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej finansowanej przez NFZ o poradnię ginekologiczną i uruchomiła dodatkowo oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy finansowany komercyjnie (wobec braku postępowania ofertowego NFZ w tym zakresie). Ponadto, uruchomiła realizację świadczeń w pracowni mammograficznej w oparciu o podpisany również od 1 lipca 2023 r. z NFZ kontrakt w zakresie finansowania profilaktyki raka piersi u kobiet.

#### **IV. Sprzedaż i portfel zamówień**

Podstawowym założeniem funkcjonowania Spółki jest zabezpieczenie potrzeb zdrowotnych mieszkańców północnej części powiatu gliwickiego w zakresie leczenia szpitalnego w krajowej sieci w zakresie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Głównymi odbiorcami usług są osoby ubezpieczone w NFZ. Przychody z tego tytułu wynoszą ok. 94% całości przychodów ze sprzedaży.

Przychody z działalności podstawowej – medycznej w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r.:

**34.266.150,74 zł.** w tym:

- 1) sprzedaż usług dla ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia: **32.221.019,51 zł.**

w tym:

- **27.298.416,99 zł.** – leczenie szpitalne dla pacjentów krajowych,
- **21.552,96 zł.** – pacjenci z Unii Europejskiej Izba Przyjęć oraz Opieka Nocna i Świąteczna,
- **1.855.381,46 zł.** – poradnie specjalistyczne,
- **882.914,88 zł.** – pracownia TK,

- **2.080.822,44** zł. – nocna i świąteczna opieka zdrowotna,
  - **81.930,78** zł. – programy finansowane dodatkowo przez NFZ.
- 2) wpływy z Ministerstwa Zdrowia za rezydentury lekarskie: **265.626,14** zł.
- 3) pozostała sprzedaż usług medycznych, na rzecz innych podmiotów i komercja: **1.675.747,28** zł.

w tym blisko 45% stanowią odpłatne świadczenia oddziału pielęgnacyjno-opiekuńczego, pozostałe w tym to: odpłatne świadczenia laboratorium analitycznego na rzecz innych podmiotów leczniczych, pacjentów komercyjnych oraz w ramach programu profilaktycznego realizowanego ze środków finansowych z Powiatu Gliwickiego, a pozostałe to głównie badania RTG dla pacjentów ubezpieczonych, kierowanych z lecznictwa otwartego POZ i AOS oraz ponadstandardowa opieka okołoporodowa.

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. poddierżawia podmiotom zewnętrznym - za zgodą właściciela nieruchomości – pomieszczenia z przeznaczeniem na prowadzenie przez te podmioty działalności zarówno medycznej (poradnia chorób płuc, gabinety lekarskie), jak również innej działalności gospodarczej (wynajem garażu i wynajem powierzchni pod automaty spożywcze).

Dodatkowo, przychód stanowi refakturowanie na podmioty powiązane (Szpital w Knurowie sp. z o. o. i ZOL w Knurowie sp. z o.o.) kosztów usług doradczych wykonywanych przez firmę SGA. Spółka SGA to unikatowa na Polskim rynku firma tworząca innowacyjne narzędzia do zarządzania w ochronie zdrowia. Tworzone przez firmę systemy analityczne wspomagają zarządzanie w placówkach ochrony zdrowia w poszczególnych jednostkach medycznych i całych województwach. Działania te skupiają się na podstawowych zadaniach szpitala, czyli na leczeniu pacjentów. W analizach tych sprawdzana jest efektywność procesu leczniczego w trzech wymiarach: medycznym, organizacyjnym, finansowym oraz wskazywane są potencjalne obszary do poprawy i doskonalenia. Szpital w Pyskowicach umowę z firmą SGA podpisał na podstawie przeprowadzonego postępowania, którego intencją było wyłonienie firmy doradczej, która dla trzech ww. podmiotów leczniczych opracowywać będzie benchmarking i sugestie dotyczące optymalizacji pracy każdego objętego analizą podmiotu leczniczego.

Przychody ze sprzedaży usług dodatkowych w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r.:

**103.757,81** zł.

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. posiada podpisaną z ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), obowiązującą do 30.06.2027r. z warunkami jej finansowania do 31.12.2024 r.

Ponadto, Szpital posiada podpisane z NFZ umowy na realizację programu profilaktyki raka piersi (badania mammograficzne) obowiązującą do 30.06.2028 r. z warunkami jej finansowania do 31.12.2024 r. oraz na realizację pilotażowego programu "Dobry posiłek" obowiązującą do 30.06.2024 r.

## V. Świadczenia medyczne

Realizowane przez Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o. świadczenia medyczne dla pacjentów ubezpieczonych w 2023 roku wykonywane były w oparciu o umowę, zawartą z ŚOW NFZ w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, nr umowy 126/100549/03/8/2023 która zawarta została na okres od 01.01.2023 r. - 30.06.2027 r. Ponadto umowa nr 126/100549/10/2023L o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, programy zdrowotne w zakresie: profilaktyczne programy zdrowotne - program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy, zawarta została na okres od 01.07.2023 - 30.06.2028 r.

Szpital realizował także umowę nr 126/100549/18/19/2023 o realizację programu pilotażowego w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach - Dobry Posiłek w Szpitalach, zawartą na okres 25.10.2023 - 30.06.2024 r.

Aktualnie, planowe zakresy zakontraktowanych z NFZ w 2023 roku i w 2024 roku świadczeń wyspecyfikowane są w poniższej tabeli:

Lp.	Rodzaj świadczeń	Zakres / profil umowy 126/100549/03/08	Plan w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Umowa w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Różnica (7 - 5)
			01-12/2023 r. [w zł]	w II półroczu 2023 [w zł]	01-12/2024 r. [w zł]	w I półroczu 2024 [w zł]	
			Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Razem ryczałt podstawowy</b>			<b>18 936 611,00</b>	<b>1 578 050,00</b>	<b>19 503 575,00</b>	<b>1 625 297,92</b>	<b>47 247,92</b>
1	AOS	Świadczenia w zakresie neonatologii - 02.1400.001.02	0	717,8	4 305,60	717,6	-0,2
2	AOS	Świadczenia w zakresie neonatologii - świadczenia pierwszorazowe - 02.1400.401.02	0	745,2	4 471,20	745,2	0
3	AOS	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - 02.1500001.02-2	351 525,87	32 614,00	195 684,00	32 614,00	0
4	AOS	Świadczenia zabiegowe w zakresie chirurgii ogólnej - zakres skojarzony z 02.1500001.02-2	846 084,98	48 522,64	291 135,84	48 522,64	0
5	AOS	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej - 02.1501.001.02	126 945,75	6 176,88	37 061,28	6 176,88	0
6	AOS	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej - zakres skojarzony z 02.1501.001.02	224 171,93	11 027,12	66 162,72	11 027,12	0
7	AOS	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - diagnostyka onkologiczna (świadczenie nielimitowane)	0	29,44	176,64	29,44	0
8	AOS	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej ze wskazań nagłych	3 121,73	31,28	187,68	31,28	0
9	AOS	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej - diagnostyka onkologiczna (świadczenie nielimitowane)	0	29,44	176,64	29,44	0
10	AOS	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastrokopia	192 718,51	6 760,25	40 561,50	6 760,25	0
11	Leczenie szpitalne	Neonatologia - hospitalizacja	0	0	10,32	1,72	1,72
12	Leczenie szpitalne	Neonatologia - hospitalizacja - N20, N24, N25 (świadczenie nielimitowane)	2 711 495,17	211 802,52	1 270 815,12	211 802,52	0
13	Leczenie szpitalne	Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - N01, N20 (świadczenie nielimitowane)	1 955 062,80	222 064,04	1 332 384,24	222 064,04	0
14	Leczenie szpitalne	Położnictwo i ginekologia - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w PSZ)	10 391,30	147,92	887,52	147,92	0
15	Leczenie szpitalne	Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - pakiet onkologiczny	184 764,68	6 839,64	41 037,84	6 839,64	0
16	Leczenie szpitalne	Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym	45 871,96	2 618,73	15 717,24	2 619,54	0,81
17	Leczenie szpitalne	Chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny (świadczenie nielimitowane)	64 710,54	2 188,62	13 131,72	2 188,62	0
18	Leczenie szpitalne	Chirurgia ogólna - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym	153 723,04	14 797,08	88 792,20	14 798,70	1,62

Lp.	Rodzaj świadczeń	Zakres / profil umowy 126/100549/03/08	Plan w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Umowa w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Różnica (7 - 5)
			01-12/2023 r. [w zł]	w II półroczu 2023 [w zł]	01-12/2024 r. [w zł]	w I półroczu 2024 [w zł]	
1	2	3	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
19	Leczenie szpitalne	Izba przyjęć	2 559 004,73	242 835,60	3 093 691,86	257 807,66	14 972,06
20	Leczenie szpitalne	Świadczenia w izbie przyjęć - UE	13 083,00	1 059,17	7 967,00	7 967,00	6 907,83
21	Leczenie szpitalne	Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	2 080 822,44	182 868,14	2 541 933,48	211 827,79	28 959,65
22	Leczenie szpitalne	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna-UE	8 690,00	361	5 082,00	5 082,00	4 721,00
23	Leczenie szpitalne	Współczynnik korygujący - dotyczący podwyżek od 1.07.2022r.	735 390,84	0	0	0	0
24	AOS	Badania Tomografii Komputerowej	870 091,20	47 445,12	284 670,72	47 445,12	0
25	AOS	Położnictwo i ginekologia	23 424,96	3 904,16	60 409,44	10 068,24	6 164,08
26	AOS	Położnictwo i ginekologia - pobranie materiału do przesiewowego badania cytologicznego	0	0	3 229,20	538,2	538,2
27	AOS	Położnictwo i ginekologia - świadczenia zabiegowe	61 162,92	10 193,82	96 707,52	16 117,92	5 924,10
28	AOS	Położnictwo i ginekologia - diagnostyka onkologiczna	0	0	36 532,08	6 088,68	6 088,68
<b>Razem ryczałt finansowany odrębnie</b>			<b>13 222 258,35</b>	<b>1 055 779,61</b>	<b>9 532 922,60</b>	<b>1 130 059,16</b>	<b>74 279,55</b>
<b>Ogółem:</b>			<b>32 158 869,35</b>	<b>2 633 829,61</b>	<b>29 036 497,60</b>	<b>2 755 357,07</b>	<b>121 527,46</b>

\*umowa 126/100549/03/08/2024 w zakresach finansowanych odrębnie (poza Izbą Przyjęć oraz Nocną i świąteczną opieką zdrowotną w 2024 r. aktualnie posiada wartość finansowania tylko w okresie I półrocza.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Zakres / profil umowy 126/100549/03/08	Plan w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Umowa w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Różnica (7 - 5)
			01-12/2023 r. [w zł]	w II półroczu 2023 [w zł]	01-12/2024 r. [w zł]	w I półroczu 2024 [w zł]	
1	2	3	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
1	AOS-program zdrowotny	Program profilaktyki raka piersi	18 039,35	3 006,56	4 206,86	350,57	-2 655,99
<b>Razem Program Profilaktyki Raka Piersi</b>			<b>18 039,35</b>	<b>3 006,56</b>	<b>4 206,86</b>	<b>350,57</b>	<b>-2 655,99</b>

Lp.	Rodzaj świadczeń	Zakres / profil umowy 126/100549/03/08	Plan w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Umowa w okresie	Limit miesięczny przeciętny	Różnica (7 - 5)
			01-12/2023 r. [w zł]	w II półroczu 2023 [w zł]	01-12/2024 r. [w zł]	w I półroczu 2024 [w zł]	
1	2	3	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
1	Szpitalnictwo-program zdrowotny	Program pilotażowy dobry positek	63 897,00	21 299,00	323 093,82	53 848,97	32 549,97
<b>Razem program pilotażowy dobry positek</b>			<b>63 897,00</b>	<b>21 299,00</b>	<b>323 093,82</b>	<b>53 848,97</b>	<b>32 549,97</b>

Pozostałe świadczenia realizowane są w oparciu o podpisane umowy na diagnostykę, w tym m.in. na badania laboratoryjne, RTG, TK, USG, endoskopowe z innymi podmiotami leczniczymi, posiadającymi umowę z NFZ lub komercyjnie na rzecz firm i osób fizycznych, według cennika zawartego w Regulaminie Organizacyjnym spółki.

## VI. Przewidywany rozwój spółki

Z uwagi na permanentny ujemny wynik finansowy Szpitala w Pyskowicach oraz konieczność cyklicznego dokapitalizowania tej jednostki, Zarząd powiatu gliwickiego przyjął w 2023 r. strategię działania polegającą na połączeniu Spółki Szpital w Pyskowicach Sp. z o.o. ze Spółką Szpital



w Knurówie Sp. z o.o. Istnieje kilka ekonomicznych uzasadnień dla połączenia obu szpitali powiatowych. Wśród spodziewanych efektów połączenia szpitali jest m.in.:

**Skala efektów:** Połączenie obu szpitali powiatowych stworzy większą organizację o większej skali działania. Dzięki temu można będzie uzyskać korzyści skali, takie jak spodziewane obniżenie kosztów zakupów materiałów medycznych, sprzętu i leków poprzez mniejsze ceny jednostkowe przy zwiększonym wolumenie tych zakupów.

**Optymalizacja zasobów:** Szpital w Pyskowicach jak i Szpital w Knurówie mają ograniczone zasoby finansowe i infrastrukturalne. Poprzez połączenie ich w większą jednostkę, można lepiej wykorzystać istniejące zasoby, takie jak personel medyczny, sprzęt diagnostyczny czy sale operacyjne, co prowadzić będzie do większej efektywności kosztowej.

**Poprawa jakości usług:** Dzięki większej skali działania i lepszemu wykorzystaniu zasobów, połączone szpitale mogą zapewnić lepszą jakość opieki zdrowotnej dla pacjentów. Mogą również specjalizować się w określonych dziedzinach medycyny, co pozwoli na podniesienie standardów leczenia.

**Redukcja kosztów administracyjnych:** Połączenie szpitali powiatowych może prowadzić do redukcji kosztów administracyjnych poprzez unifikację systemów zarządzania, administracji i wsparcia technicznego. To z kolei przyczynia się do oszczędności finansowych, które mogą zostać przeznaczone na inne cele, takie jak inwestycje w nowoczesny sprzęt medyczny czy rozwój personelu.

W rezultacie, połączenie Szpitala w Pyskowicach ze Szpitalem w Knurówie może prowadzić do poprawy dostępności opieki zdrowotnej, zwiększenia efektywności kosztowej oraz podniesienia jakości świadczonych usług, co przynosi korzyści zarówno pacjentom, jak i systemowi opieki zdrowotnej jako całości.

W planach rozwojowych w dalszym ciągu pozostaje aktualnym pozyskanie kontraktu z NFZ na finansowanie działalności oddziału pielęgnacyjno-opiekuńczego ze środków publicznych co miałyby pozytywny wpływ na wynik finansowy tego zakresu świadczeń.

Niezwykle istotnym zagadnieniem w rozwoju Spółki jest kwestia nieustannego podnoszenia jakości udzielanych świadczeń. Poprawa jakości w szpitalu jest niezwykle istotna dla zapewnienia skutecznej opieki zdrowotnej i zwiększenia bezpieczeństwa pacjentów. Szpital w Pyskowicach dążyć będzie do realizacji tego celu poprzez:

- edukację personelu, w tym zapewnienie ciągłego szkolenia i edukacji dla personelu medycznego i administracyjnego w zakresie najlepszych praktyk opieki zdrowotnej, procedur i protokołów postępowania,
- monitorowanie wskaźników jakości takich jak: wskaźniki zakażeń szpitalnych, wskaźniki powikłań pooperacyjnych, czas oczekiwania na leczenie czy poziom satysfakcji pacjentów,
- zarządzanie ryzykiem, w tym wdrażanie skutecznych procedur zarządzania ryzykiem w celu minimalizacji potencjalnych zagrożeń dla pacjentów, takich jak błędy medyczne czy infekcje szpitalne,
- standaryzację procedur i protokołów postępowania w całym szpitalu w celu zapewnienia spójności i skuteczności opieki,
- komunikację i współpracę między różnymi zespołami medycznymi oraz między personelem medycznym a pacjentami,
- wprowadzanie korekt w stosowanych procedurach postępowania wynikających z oceny satysfakcji pacjentów,
- wdrożenie nowoczesnych rozwiązań technologicznych, takich jak systemy zarządzania danymi pacjentów czy telemedycyna, aby usprawnić procesy opieki zdrowotnej i zwiększyć bezpieczeństwo pacjentów,

- rozszerzenie zakresu współpracy z innymi szpitalami, instytucjami zdrowia publicznego oraz organizacjami zajmującymi się jakością opieki zdrowotnej w celu wymiany najlepszych praktyk i doświadczeń,
- zwiększania kultury bezpieczeństwa, w której personel medyczny bez obaw zgłasza błędy i nieprawidłowości, a wszelkie incydenty będą analizowane w celu zapobiegania ich powtórzeniu.

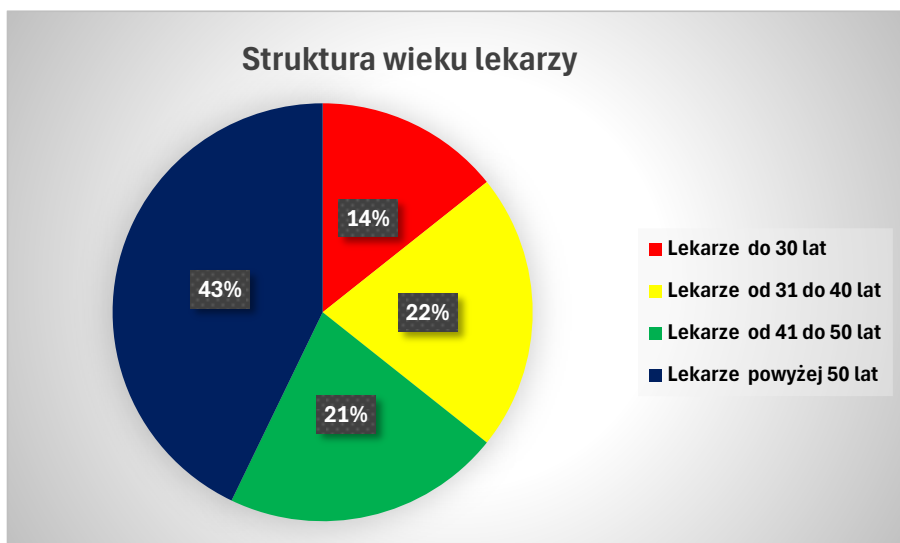
## VII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. nie prowadzi działalności w zakresie B-R.

## VIII. Personel i świadczenia socjalne

Informacje o liczbie, strukturze wieku i zawodowej zatrudnionych w Szpitalu w Pyskowicach wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

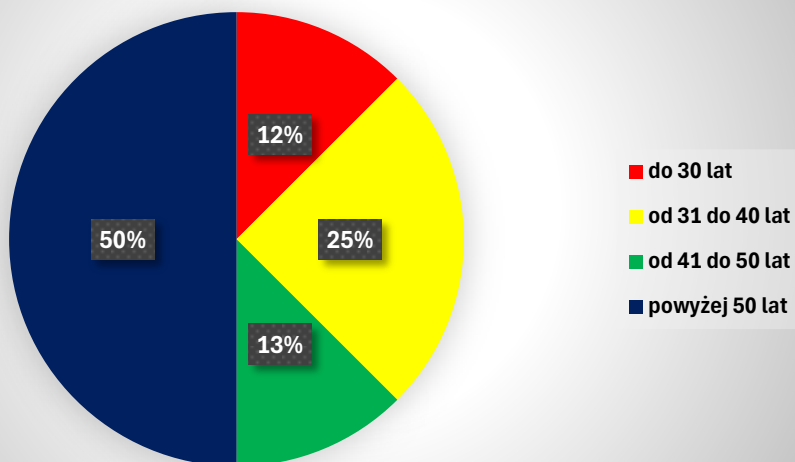
GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
Lekarze	do 30 lat	2
	od 31 do 40 lat	3
	od 41 do 50 lat	3
	powyżej 50 lat	6
Ogółem lekarze		<b>14</b>



W grupie zawodowej lekarzy występuje zjawisko starzenia się personelu lekarskiego, co może w przyszłości skutkować głębokim niedoborem kadr, zagrażającym możliwości realizacji pełnego zakresu świadczeń zdrowotnych w stosunku do istniejącego obecnie. Zapobieżenie tej sytuacji uzależnione jest od skutecznej polityki edukacyjnej na szczeblu państwowym.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
Pozostały personel wyższy	do 30 lat – 1 osoba	1
	od 31 do 40 lat – 2 osoby	2
	od 41 do 50 lat – 1 osoba	1
	powyżej 50 lat – 4 osoby	4
Ogółem Pozostały personel wyższy		<b>8</b>

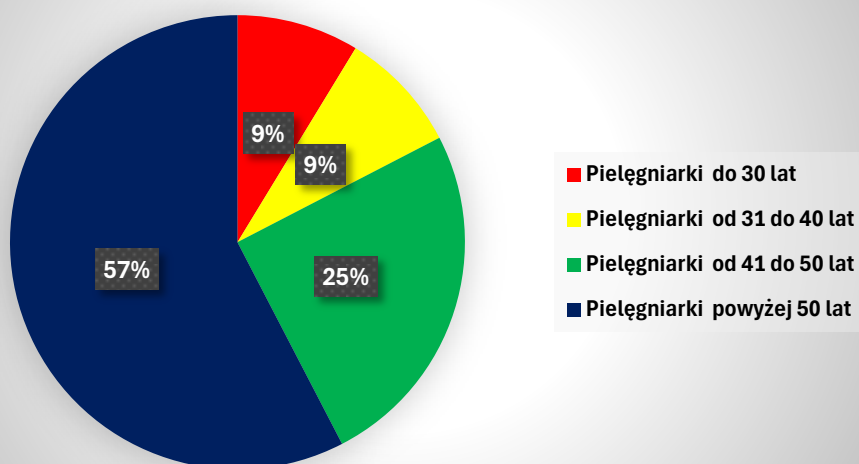
### Struktura wiekowa pozostałego personelu wyższego



Również w tej grupie zawodowej występuję poważna nierównowaga w strukturze wieku kadry. Połowa personelu jest w wieku powyżej 50 roku życia co powoduje, że ich aktywność zawodowa za kilka lat może znacznie się ograniczyć. Należy podjąć działania zmierzające do zmiany struktury wieku na korzyść osób młodszych.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
Pielęgniarki	do 30 lat	8
	od 31 do 40 lat	8
	od 41 do 50 lat	23
	powyżej 50	53
Ogółem Pielęgniarki		<b>92</b>

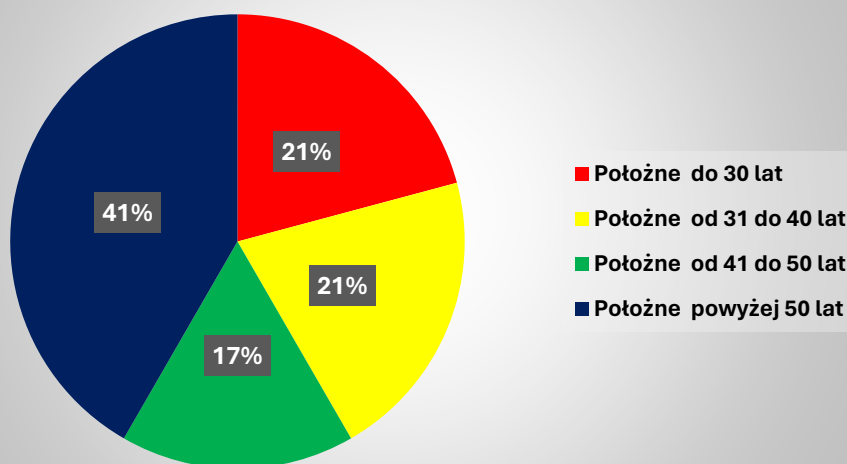
### Struktura wiekowa pielęgniarek



Najbardziej niepokojąca struktura wieku pracowników występuje w grupie zawodowej pielęgniarek. 57% osób w tej grupie jest w wieku powyżej 50 lat co grozi głębokim niedoborem personelu w perspektywie kilku najbliższych lat.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
Położne	do 30 lat	5
	od 31 do 40 lat	5
	od 41 do 50 lat	4
	powyżej 50 lat	10
Ogółem Położne		<b>24</b>

### Struktura wiekowa położnych



Struktura wiekowa położnych wykazuje najbardziej prawidłowy rozkład jednakże również i w tej grupie pracowniczej największy odsetek stanowią osoby po 50 roku życia.

Pozostali pracownicy Szpitala:

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
Ratownicy medyczni	do 30 lat	2
	od 31 do 40 lat	2
	od 41 do 50 lat	0
	powyżej 50 lat	1
	<b>Ogółem Ratownicy medyczni</b>	
Technicy medyczni	do 30 lat	3
	od 31 do 40 lat	3
	od 41 do 50 lat	1
	powyżej 50 lat	10
	<b>Ogółem Technicy medyczni</b>	
Pozostały średni personel medyczny (sekretarki med., opiekunki)	do 30 lat	1
	od 31 do 40 lat	4
	od 41 do 50 lat – 7 osób	7
	powyżej 50 lat	5
	<b>Ogółem pozostały średni personel medyczny</b>	
Obsługa	do 30 lat	0
	od 31 do 40 lat	0
	od 41 do 50 lat	1
	powyżej 50 lat	3
	<b>Ogółem Obsługa</b>	
Administracja	do 30 lat	0
	od 31 do 40 lat	6
	od 41 do 50 lat	2
	powyżej 50 lat	7
	<b>Ogółem Administracja</b>	

W Szpitalu w Pyskowicach sp. z ograniczoną odpowiedzialnością nie tworzy się funduszu świadczeń socjalnych na podstawie obowiązującego Regulaminu Wynagradzania z dnia 1.09.2006 r.

W Szpitalu w Pyskowicach sp. z o.o. w roku 2023 przeprowadzono 54 szkolenia wstępne BHP (dla pracowników zatrudnianych w oparciu o umowy o pracę jak również umowy – zlecenia). Ponadto, zgodnie z zapotrzebowaniem pracownicy kierowani byli na szkolenia funkcjonalne.

W roku obrotowym 2023 koszt szkoleń wyniósł 99.249,70 zł., w tym 85.280,00 zł. dotyczyło szkolenia pracowników z krajowego funduszu szkoleniowego w 80% dofinansowanego przez Powiatowy

Urząd Pracy, a 10.750,00 zł. dotyczyło szkoleń wynikających z realizowanego projektu pn. "Razem po zdrowie-II etap" w ramach Osi priorytetowej 8 Regionalne kadry gospodarki opartej na wiedzy; działanie 8.3. Poprawa dostępu do profilaktyki, diagnostyki i rehabilitacji leczniczej, ułatwiającej pozostanie w zatrudnieniu i powrót do pracy; poddziałanie 8.3.2. Realizowanie aktywizacji zawodowej poprzez zapewnienie właściwej opieki zdrowotnej.

Na obowiązkowe badania wstępne, kontrolne i okresowe, w roku obrotowym 2023 skierowanych zostało 108 pracowników - łączny koszt tych badań wyniósł 10.591,50 zł. Ekwiwalent za odzież roboczą został wypłacony dla 128 osób w łącznej kwocie 22.360,00 zł.

Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w łącznej kwocie 1.531,36 zł. dotyczyły dopłaty do zakupu okularów, wykorzystywanych na stanowisku pracy oraz kosztów wody przekazanej pracownikom w określonych warunkach.

## **IX. Inwestycje, środki trwałe**

Szpital w Pyskowicach sp. z o.o. nabył 27 listopada 2020 r. 1 udział w kapitale rezerwowym TUW Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych o wartości 100 zł., zgodnie z uchwałą nr 3 z dnia 13 listopada 2020 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki.

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. posiada 10.380 udziałów własnych po 1.000 zł. każdy, o łącznej wartości 10.380.000 zł.

Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. nie posiada udziałów czy akcji w innych jednostkach oraz innych papierów wartościowych.

W 2023 roku Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. dokonał zbycia na rzecz Powiatu Gliwickiego nieruchomości położonych w Pyskowicach przy ulicy Szpitalnej numer 2, stanowiących działki nr 483/14 i 480/15, o łącznej powierzchni 8.905,00 m<sup>2</sup>, objęte księgą wieczystą GL1G/00015668/5 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Gliwicach oraz działki nr 478/14, o powierzchni 908,00 m<sup>2</sup>, objętej księgą wieczystą GL1G/00050057/6 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, zabudowanych:

- 1) budynkiem głównym szpitala, czterokondygnacyjnym, wybudowanym w 1975 roku; o powierzchni ogólnej 5.258,00 m<sup>2</sup>,
- 2) budynkiem starego szpitala, dwukondygnacyjnym z poddaszem częściowo użytkowym; całkowicie podpiwniczonym, wybudowanym około 1900 roku; o powierzchni ogólnej 1.382,20 m<sup>2</sup>,
- 3) budynkiem łącznika (łączącym budynek główny szpitala z budynkiem starego szpitala), wybudowanym w 2012 roku, o powierzchni ogólnej 201,00 m<sup>2</sup>,
- 4) budynkiem kotłowni, parterowym, częściowo podpiwniczonym, wybudowanym w 1975 r., o powierzchni użytkowej 242,00 m<sup>2</sup>,
- 5) budynkiem prosektorium, parterowym, wybudowanym w 1980 roku, o powierzchni użytkowej 148,20 m<sup>2</sup>,
- 6) f) budynkiem stacji trafo, parterowym, częściowo podpiwniczonym, wybudowanym w 1975 r., o powierzchni użytkowej 139,20 m<sup>2</sup>,
- 7) budynkiem gospodarczym, o powierzchni użytkowej 45,00 m<sup>2</sup>,
- 8) drogą pożarową utwardzoną kostką brukową,
- 9) ogrodzeniem zewnętrznym.

W zakresie prac modernizacyjnych, zgodnych z planem dostosowawczym, w celu poprawy standardu szpitala wykonano prace i poniesiono następujące nakłady:

Nazwa zadania	Wartość zadania w zł	
	rok obrotowy spółki	rok obrotowy spółki
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Modernizacja dotycząca OPO	0,00 zł	2 490 540,50 zł
Modernizacja starego Szpitala/ Administracja	0,00 zł	155 912,34 zł
Zakup maszyn i urządzeń technicznych	5 040,00 zł	120 000,00 zł
Otrzymany z Powiatu Gliwickiego Info-Kiosk	0,00 zł	17 195,40 zł
Otrzymany sprzęt z Agencji Rezerw Strategicznych	356 073,90 zł	716 827,08 zł
Zakup aparatu EKG ze środków sponsora	0,00 zł	10 000,00 zł
Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia	39 564,75 zł	255 614,40 zł
Zakup oprogramowania komputerowego	12 300,00 zł	215 000,00 zł
Zakup wyposażenia dla OPO	0,00 zł	22 637,25 zł
Zakup wyposażenia w ramach realizacji projektu UE	16 200,00 zł	0,00 zł
Zakup wyposażenia niemedycznego	2 099,00 zł	0,00 zł
Otrzymane darowizny wyposażenia medycznego	1 800,00 zł	0,00 zł
Zakup wyposażenia medycznego w ramach realizowanego programu zdrowotnego „Borelioza”	2 749,69 zł	0,00 zł
Otrzymany sprzęt ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego-ssaki medyczne	11 880,00 zł	0,00 zł
Razem	447 707,34 zł	4 003 726,97 zł
Źródło finansowania nakładów	Wartość w zł	
	rok obrotowy spółki	rok obrotowy spółki
	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2022r. - 31.12.2022r.
Dotacje	13 770,00 zł	335 000,00 zł
Środki własne	63 084,44 zł	434 163,99 zł
Dary majątku trwałego – pozostałe	370 852,90 zł	3 224 562,98 zł
Razem:	447 707,34 zł	4 003 726,97 zł

## X. Środowisko naturalne

Wpływ na Środowisko naturalne ze strony Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, związany jest przede wszystkim z wytwarzaniem odpadów medycznych, co jest unormowane Decyzją nr WOS.6220.00006.2015 z dnia 13 października 2015 roku z terminem ważności 10 lat.

Jednocześnie, szpital wdrożył system segregacji odpadów komunalnych, za którą odpowiedzialna jest firma zewnętrzna, realizująca umowę na usługę sprzątania szpitala (firma wybierana w oparciu o Ustawę Prawo Zamówień Publicznych).

W 2001 roku Szpital zlikwidował kotłownię opalaną węglem i koksem na rzecz przyłączenia do ciepłowni miejskiej, oraz uruchomił kotłownię olejowo – gazową w przypadku awarii ciepłowni komunalnej.

Zgodnie z Ustawą Prawo ochrony środowiska art.289 szpital nie wnosi opłat za korzystanie ze środowiska, zgodnie z Raportem KOBiZE Nr P066573 wartość 54,38 zł. nie przekracza minimum dla opłat.

Ponadto, kontynuowana jest w szpitalu stała wymiana żarowych źródeł oświetlenia na LED. Budynek szpitala jest ocieplony, są wymienione okna oraz zmodernizowano instalację wewnętrzną centralnego ogrzewania.

Od stycznia 2020 roku w Szpitalu wdrożono pełny system e-rejestracja odpadów – BDO 000033535. W ramach systemu Szpital corocznie składa sprawozdania do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w ramach Bazy Danych o Produktach i Opakowaniach oraz Gospodarce Odpadami. Ostatnie sprawozdanie zostało zatwierdzone pod numerem 2023/WO/000033535/1/1.

## XI. Finansowanie i sytuacja majątkowa

Strata netto Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o. za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wyniosła: - 9.123.278,84 zł. Propozycja pokrycia tej straty to częściowo dopłata do spółki z 2023 r. w kwocie: 499.823,00 zł., a w pozostałej części przyszłe dopłaty do spółki i przyszłe zyski spółki.

Kapitały spółki na dzień 31.12.2023 r.:

Kapitał zakładowy	39.700.000,00 zł
Kapitał rezerwowy	4.999.823,00 zł.
w tym z dopłat do spółki	499.823,00 zł.
Kapitał zapasowy	0,00 zł.
Straty z lat ubiegłych	-32.664.014,77 zł
<u>Strata za rok obrotowy Spółki</u>	<u>-9.123.278,84 zł.</u>
<b>Razem</b>	<b>2.912.529,39 zł.</b>

Głównym udziałowcem spółki jest Powiat Gliwicki, który posiada większość udziałów. Szpital w Pyskowicach Sp. z o. o. posiada 10.380 udziałów o wartości nominalnej 10.380.000 zł. Udziały te są nabyte celem umorzenia, z których nie wykonuje się praw udziałowych. Szpital w Pyskowicach Sp. z o.o. nie posiada wolnych środków.

Dla poprawy bieżącej płynności Szpital w Pyskowicach Sp. z o.o. posiada kredyt złotowy w rachunku bankowym w ING Banku Śląskim S.A. Oddział w Gliwicach z maksymalnym pułapem zadłużenia 500.000,00 zł.

Okres kredytowania od 04.11.2015 r. do dnia 25.09.2017 r., aneksowany w 2023 r. do dnia 25.09.2024 r. Zabezpieczenie tego kredytu stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową (w razie nieuregulowania przez Spółkę w sposób terminowy kredytu Bank ma prawo wypełnić weksel do wysokości wymagalnej wierzytelności wraz z odsetkami i innymi kosztami wynikającymi z zawartej umowy) oraz cesja wierzytelności (warunkowej) z tytułu umowy 126/100549/03/8/2021, dotyczącej udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej wraz z aneksami. Ponadto, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty zadłużenia 750.000 zł.

Kredyt ten jest oprocentowany według stopy zmiennej procentowej, ustalonej przez Banki w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o marżę w wysokości 4 punktów procentowych w stosunku rocznym.

W celu uzupełnienia zabezpieczenia płynności finansowej Powiat Gliwicki udzielił spółce pożyczek, zgodnie z poniższym zestawieniem:

- Umowa pożyczki w wysokości 2 mln zł., zawarta w dniu 05.04.2023 r.
- Umowa pożyczki w wysokości 2 mln zł., zawarta w dniu 30.05.2023 r.
- Oprocentowanie ww. pożyczek wynosiło 8,62% w stosunku rocznym, a ich zabezpieczeniem były weksle in blanco z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracjami wekslowymi oraz hipoteki umowne w pierwszym i drugim przypadku do kwoty 3 mln zł. na nieruchomościach spółki, ustanowione aktami notarialnymi.

Splata ww. pożyczek wraz z odsetkami nastąpiła, zgodnie z zapisami aktu notarialnego Repertorium A: 6319/2023 z dnia 27 października 2023 r. poprzez przeniesienie własności nieruchomości na

rzecz Powiatu w miejsce świadczenia pieniężnego (datio in solutum). Nadwyżka wartości jednej z przekazywanych na własność Powiatu nieruchomości, została pokryta przez zbycie udziałów w proporcjonalnej wielkości i wartości przez Powiat na rzecz spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o.

Dodatkowo, doraźne wsparcie płynności uzyskano dzięki krótkoterminowej pożyczce, zgodnie z umową z dnia 18.10.2023 r. w wysokości 499 tys. Zł. od spółki Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w Knurowie Sp. z o. o. (wykorzystanie w okresie od 20.10.2023r. do 08.11.2023r.). Koszty tej pożyczki wynosiły 6,5% w stosunku rocznym za okres od dnia zawarcia umowy do dnia zwrotu.

W związku z planem połączenie spółek, w którym spółka Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. jest spółka przejmowaną plan rzeczowo-finansowy Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o. został opracowany tylko na I półrocze 2024.

### **Wybrane wskaźniki finansowe wg danych za rok obrotowy 01.01.- 31.12.2023**

#### **Szpitala w Pyskowicach sp. z o.o.**

##### ***Wskaźnik płynności finansowej I stopnia***

– stosunek aktywów bieżących (obrotowych) do pasywów bieżących (zobowiązań krótkoterminowych)

**CR = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe**

**CR = 4.303.940,99/9.242.582,66 = 0,47**

Wskaźnik płynności bieżącej informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Pożądana wartość tego wskaźnika winna być większa od 1. W przypadku Szpitala w Pyskowicach wskaźnik jest poniżej tej wartości.

##### ***Wskaźnik rentowności aktywów***

– stosunek wyniku finansowego netto Spółki do jej aktywów

**ROA = wynik finansowy netto x 100 / aktywa ogółem**

**ROA = - 9.123.278,84 x 100 / 16.953.768,37 = - 53,82**

Wskaźnik rentowności aktywów informuje o zdolności spółki do wypracowywania zysków i efektywności gospodarowania jej majątkiem. Im wyższy jest wskaźnik ROA, tym lepsza jest kondycja finansowa spółki. Wskaźnik istotny m.in. dla instytucji finansowych rozważających udzielenie kredytu i badających możliwości jego spłaty. Dlatego, przy ujemnym wskaźniku zaciąganie kolejnych kredytów stanowiłoby bardzo istotne zagrożenie.

##### ***Wskaźnik rentowności kapitału własnego***

– stosunek wyniku finansowego za dany okres do stanu kapitałów własnych na początek danego okresu

**ROE = wynik finansowy netto x 100 / kapitał własny**

**ROE = - 9.123.278,84 x 100 / 2.912.529,39 = - 313,25**

Wskaźnik rentowności oznacza w tym przypadku jaka strata została poniesiona z wniesionych kapitałów własnych, określa on, ile straty poniesiono w Spółce z jednego złotego kapitałów własnych.

##### ***Złota reguła bilansowa***

- stosunek kapitału własnego plus rezerwy długoterminowe do aktywów trwałych.

**(kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 / aktywa trwałe**

**(2.912.529,39 + 2.381.618,00 + 983.134,15) x 100 / 2.269.827,38 = 276,56**



Optymalna wartość tego wskaźnika to przedział 100-150.

### **Złota reguła bilansowa II**

- stosunek kapitałów obcych krótkoterminowych do aktywów obrotowych

**kapitały obce krótkoterminowe x 100 / aktywa obrotowe**

$$(574.444,00 + 177.197,74 + 9.242.582,66 + 682.166,43) \times 100 / 4.303.940,99 = 248,06$$

Optymalna wartość tego wskaźnika to przedział 40-80.

### **Wskaźnik cyklu regulowania należności**

– wskaźnik cyklu regulowania należności w dniach

(przeciętny stan należności/przychody ze sprzedaży) x liczba dni badanego okresu

$$(2.948.256,06 / 34.266.150,74) \times 365 = 31$$

Wskaźnik ten określa średnio po ilu dniach od momentu sprzedaży (wystawienia faktury) Spółka otrzymuje zapłatę.

### **Wskaźnik cyklu regulowania zobowiązań**

– wskaźnik cyklu regulowania zobowiązań w dniach

(przeciętny stan zobowiązań /przychody ze sprzedaży) x liczba dni badanego okresu

$$(8.565.639,85 / 34.266.150,74) \times 365 = 91$$

Wskaźnik ten określa przeciętny termin regulowania zobowiązań przez Spółkę, w tym zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

### **Wskaźnik rotacji zapasów**

(przeciętny stan zapasów /przychody ze sprzedaży) x liczba dni badanego okresu

$$(989.630,50 / 34.266.150,74) \times 365 = 10,5$$

Wskaźnik ten pokazuje, ile razy obrócono zapasami by uzyskać ostateczny przychód.

## **Wybrane wskaźniki niefinansowe wg danych za rok obrotowy 01.01.-31.12.2023**

### **Szpitala w Pyskowicach sp. z o.o.**

#### **Wskaźnik w zakresie średniej długości pobytu pacjenta na oddziałach szpitalnych**

– w dniach

#### **Wskaźnik w zakresie wykorzystania łóżek na oddziałach szpitalnych**

– w procentach

Nazwa Oddziału	Wykonanie w okresie 01.01-31.12.2023 r.	
	średnia długość pobytu	wykorzystanie łóżek
Oddział Chorób wewnętrznych	9	85,60%
Oddział Neonatologiczny	3,5	41,60%
Oddział Położniczo – Ginekologiczny	2,5	49,50%
Oddział Chirurgii Ogólnej**	5,2	46,20%
Oddział Pielęgnacyjno-Opiekuńczy*	69,5	80,00%

\* Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy rozpoczął działalność od 6 lutego 2023 r.,

\*\* Oddział Chirurgii ogólnej - dane za 9 miesięcy (od października 2023 r. do lutego 2024 r. zawieszona działalność tego oddziału).

## **XII. Czynniki ryzyka działalności Spółki**

Ryzyka działalności spółki po jej przejęciu będą zbliżone do aktualnego ryzyka jej funkcjonowania w przeważającej części obszarów, ale ze względu na połączenie dwóch podmiotów leczniczych winny zostać ograniczone w zakresie zabezpieczenia personelu medycznego, z bezpośrednim wpływem na racjonalizację ponoszonych wydatków inwestycyjnych jak i obrotowych, a tym samym optymalizację kosztów przy wzroście przychodów w efekcie połączenia kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji w zakresie leczenia szpitalnego w najbliższym okresie jest mało istotne, gdyż w okolicy działania szpitala nie powstaje żaden obiekt o podobnym profilu. Konkurencja może jedynie zagrażać poradniom specjalistycznym.

Ryzyko utraty kontraktu z NFZ jest mało prawdopodobne, gdyż zarówno Szpital w Pyskowicach jak i Szpital w Knurowie są szpitalami zakwalifikowanymi do krajowej sieci szpitali i posiadają podpisane z NFZ, obowiązujące do 30 czerwca 2027 roku umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń.

Ryzyko związane z narastającymi roszczeniami ze strony pacjentów stanowi problem szpitali w całej Polsce i nie da się wykluczyć ewentualnych roszczeń ze względu na rodzaj zabiegowej działalności szpitala, z tego tytułu należy spodziewać się również wzrostu składki ubezpieczeniowej w kolejnych latach.

Nadal występować będzie również ryzyko związane z utratą kadry fachowej niezbędnej dla prowadzenia działalności medycznej – dotyczy to zarówno kadry lekarskiej jak i pielęgniarskiej. Niemniej, w efekcie połączenia podmiotów winna nastąpić optymalizacja wykorzystania potencjału pracowników. Zagrożeniem jest wzrost średniego wieku personelu, co skutkuje zwiększonymi roszczeniami płacowymi wymienionych grup zawodowych.

Natomiast, właśnie ze względu na bardzo istotne jest ryzyko utraty płynności finansowej, związane przede wszystkim z niedoszacowaniem wartości umowy zawartej z NFZ, głównym odbiorcą usług Szpitala w stosunku do kosztów prowadzonej działalności podjęta została decyzja o połączeniu szpitali na terenie Powiatu Gliwickiego.

Podpisane umowy nie uwzględniają wzrostu kosztów utrzymania bieżącego, wynikających w szczególności ze wzrostu kosztów zakupu usług obcych (dostawa posiłków dla pacjentów, utrzymanie czystości, usługi pralnicze, sterylizacja, usługi komunalne, transport itp.), które z kolei są efektem ustawowego wzrostu najniższych wynagrodzeń w kraju, ale także wzrostu kosztów zakupu leków, materiałów jednorazowych, odczynników, dezynfekujących i pozostałych materiałów, których koszt wytworzenia jest coraz wyższy. W takiej sytuacji, w 2023 r. dla poprawy wiarygodności spółki jej udziałowiec dokonał podwyższenia kapitału zakładowego o dodatkowe środki finansowe, dokonał dopłaty do spółki i udzielił jej pożyczek.

Szpital posiada krótkoterminowy, odnawialny kredyt złotowy w rachunku bieżącym. Koszt kredytu kalkulowany jest w oparciu o jednomiesięczny WIBOR i stałą marżę banku. Zagrożenie jest ograniczone, koszty kredytu w poszczególnych miesiącach są porównywalne. Szpital nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

## **XIII. Szczególne zdarzenia**

W okresie od 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. w Szpitalu w Pyskowicach sp. z o. o. przeprowadzono 6 kontroli przez instytucje zewnętrzne, w tym:

- kontrola przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gliwicach w zakresie szczepień – bez zastrzeżeń,

- kontrola przez Śląskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w zakresie przestrzegania zasad, przepisów higieny pracy i warunków środowiska pracy w otoczeniu źródeł pola elektromagnetycznego w Szpitala – bez zastrzeżeń,
- kontrola przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gliwicach dotycząca stanu żywienia pacjentów – zalecenia pokontrolne realizowane w obowiązującym terminie,
- kontrola przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gliwicach w zakresie stanu higieniczno-sanitarnego w Szpitala – zalecenia pokontrolne do wykonania zgodnie z obowiązującymi terminami,
- kontrola przez stację Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w zakresie gospodarki krwią i zasad krwiolecznictwa – bez zastrzeżeń,
- kontrola przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gliwicach - sprawdzająca w ramach nadzoru nad placówkami służby zdrowia - zastosowano się do zaleceń.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego, podobnie jak w roku poprzednim i konsekwencją jest decyzja o przejęciu spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. przez spółkę Szpital w Knurowie sp. z o. o. w 2024 roku.

Pyskowice, 29.03.2024 r.

---

**SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O.**

---

---

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2023**

---

---

---

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-30

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Szpital w Knurowie Sp. z o.o.
Siedziba	
Województwo	Śląskie
Powiat	Gliwicki
Gmina	Knurów
Mejscowość	Knurów
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Śląskie
Powiat	Gliwicki
Gmina	Knurów
Nazwa ulicy	Niepodległości
Numer budynku	8
Nazwa miejscowości	Knurów
Kod pocztowy	41-190
Nazwa urzędu pocztowego	Knurów
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691554118
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000334712
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2023-01-01
Data Do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
	a) jednostka wycenia materiały i towary w cenach zakupu b) wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła

<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>(FIFO), jednostka nie stosuje art. 34a i 34c ustawy z uwagi na nieistotność udziału przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej ponad 10.000,00 zł - jednorazowo umorzen w następnym miesiącu po oddaniu ich do eksploatacji. Decyzję podejmuje Główny Księgowy. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Stawki amortyzacji z uwzględnieniem okresu ekonomicznej przydatności środka trwałego. e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne mogą być amortyzowane według indywidualnej obniżonej stawki amortyzacyjnej bilansowej i podatkowej (równe), z powodu wydłużenia okresu użytkowania. Ustalenie obniżonej stawki amortyzacji następuje na podstawie decyzji Prezesa Zarządu lub Głównego Księgowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne mogą być amortyzowane według indywidualnej podwyższonej stawki amortyzacyjnej bilansowej i podatkowej (równe) w przypadkach określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych, z zastosowaniem metody liniowej lub degresywnej naliczania amortyzacji. f) niskocenne składniki majątku - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 5.000 zł do 10.000,00 zł oraz środki trwałe o wartości do 10.000 zł możliwe do zidentyfikowania za pomocą numeru seryjnego i wykazane wraz z tym numerem dla potrzeb wykonywania świadczeń zdrowotnych w Portalu Potencjału. g) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej do 5.000 zł traktowane są analogicznie jak materiały i są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w dniu przekazania do używania. h) 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,</p>
<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>i) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4, d) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63, j) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. k) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. l) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. m) należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35 b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.</p>
<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>n) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, o) rezerwy – tworzy się nie później niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, rezerwy pracownicze zostały oszacowane korzystając z metody aktuarności, p) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Jednostka ustala wynik finansowy zgodnie z art.42 ustawy.</p>
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie z art.45 ust.1 ustawy w złotych. Przyjęty wariant RZIS – porównawczy. Przyjęta metoda RPP – pośrednia.</p>

## Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	23 351 738.43	16 418 539.06	
Aktywa trwałe	10 018 475.22	9 882 095.29	

Wartości niematerialne i prawne	263 523.37	168 782.65
Inne wartości niematerialne i prawne	263 523.37	168 782.65
Rzeczowe aktywa trwałe	5 851 245.04	5 942 312.64
Środki trwałe	5 772 345.04	5 785 601.64
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 414 751.24	2 484 442.92
urządzenia techniczne i maszyny	508 369.32	341 347.91
inne środki trwałe	2 849 224.48	2 959 810.81
Środki trwałe w budowie	78 900.00	156 711.00
Inwestycje długoterminowe	3 771 000.00	3 771 000.00
Długoterminowe aktywa finansowe	3 771 000.00	3 771 000.00
w jednostkach powiązanych	3 771 000.00	3 771 000.00
– udziały lub akcje	3 771 000.00	3 771 000.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 706.81	0.00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	132 706.81	0.00
Aktywa obrotowe	13 333 263.21	6 536 443.77
Zapasy	946 704.26	971 974.39
Materiały	946 704.26	971 821.94
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	152.45
Należności krótkoterminowe	9 876 445.86	5 335 690.05
Należności od jednostek powiązanych	10 017.86	53 483.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 017.86	53 483.00
– do 12 miesięcy	10 017.86	53 483.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	9 866 428.00	5 282 207.05
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 603 266.30	4 980 683.40
– do 12 miesięcy	6 603 266.30	4 980 683.40
inne	3 263 161.70	301 523.65
Inwestycje krótkoterminowe	2 223 105.46	61 397.77
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 223 105.46	61 397.77
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 223 105.46	61 397.77
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 223 105.46	61 397.77
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	287 007.63	167 381.56
Pasywa razem	23 351 738.43	16 418 539.06
Kapitał (fundusz) własny	637 460.80	1 053 396.62
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 250 000.00	11 250 000.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	26 222.17	26 222.17
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 000 000.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	3 000 000.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 647 867.05	-8 704 292.87
Zysk (strata) netto	-3 990 894.32	-1 518 532.38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 714 277.63	15 365 142.14
Rezerwy na zobowiązania	2 883 173.21	1 301 304.48
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 551 403.00	1 301 304.48
– długoterminowa	1 345 387.00	1 118 197.01
– krótkoterminowa	206 016.00	183 107.47
Pozostałe rezerwy	1 331 770.21	0.00

– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	1 331 770.21	0.00
Zobowiązania długoterminowe	813 661.88	1 475 634.72
Wobec pozostałych jednostek	813 661.88	1 475 634.72
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	1 000 000.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
inne	813 661.88	475 634.72
Zobowiązania krótkoterminowe	17 338 491.32	11 088 377.27
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 144 066.95	10 892 803.30
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000 000.00	400 000.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 080 434.96	5 069 364.00
– do 12 miesięcy	8 080 434.96	5 069 364.00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 161 936.68	3 222 788.05
z tytułu wynagrodzeń	2 188 167.13	1 918 439.16
inne	1 713 528.18	282 212.09
Fundusze specjalne	194 424.37	195 573.97
Rozliczenia międzyokresowe	1 678 951.22	1 499 825.67
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 678 951.22	1 499 825.67
– długoterminowe	1 075 981.67	927 142.05
– krótkoterminowe	602 969.55	572 683.62

### Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	64 608 502.45	52 032 361.79	
– od jednostek powiązanych	434 219.62	363 722.97	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 356 169.57	52 129 862.46	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	252 332.88	- 97 500.67	
Koszty działalności operacyjnej	67 360 337.94	54 614 630.03	
Amortyzacja	1 318 662.77	1 212 146.94	
Zużycie materiałów i energii	8 692 079.48	6 992 674.73	
Usługi obce	17 337 198.62	12 101 985.41	
Podatki i opłaty, w tym:	114 279.57	101 272.03	
Wynagrodzenia	33 279 099.57	28 613 986.11	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 315 804.81	5 302 836.80	
– emerytalne	2 801 821.15	2 770 517.28	
Pozostałe koszty rodzajowe	303 213.12	289 728.01	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 2 751 835.49	- 2 582 268.24	
Pozostałe przychody operacyjne	932 621.67	1 653 964.88	
Dotacje	655 880.27	0.00	
Inne przychody operacyjne	276 741.40	1 653 964.88	
Pozostałe koszty operacyjne	1 199 860.18	250 096.07	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	17 195.40	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 938.78	14 847.69	
Inne koszty operacyjne	1 123 921.40	218 052.98	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 3 019 074.00	- 1 178 399.43	



Przychody finansowe	17 302.47	44 706.71
Odsetki, w tym:	17 302.47	44 706.71
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Koszty finansowe	989 122.79	384 839.66
Odsetki, w tym:	989 122.79	384 839.66
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 3 990 894.32	- 1 518 532.38
Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 3 990 894.32	- 1 518 532.38

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 053 396.92	2 571 929.30	
– korekty błędów	574 958.20	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	478 438.72	2 571 929.30	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 250 000.00	8 750 000.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	2 500 000.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	2 500 000.00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	2 500 000.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 250 000.00	11 250 000.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	26 222.17	26 222.17	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26 222.17	26 222.17	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	2 500 000.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	- 2 500 000.00	
zwiększenie (z tytułu)	3 000 000.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	2 500 000.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 000 000.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 10 222 825.25	- 8 704 292.87	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 222 825.25	- 8 704 292.87	
– korekty błędów	574 958.20	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 647 867.05	8 704 292.87	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 647 867.05	8 704 292.87	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 647 867.05	- 8 704 292.87	
Wynik netto	- 3 990 894.32	- 1 518 532.38	
strata netto	3 990 894.32	1 518 532.38	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	637 460.80	1 053 396.92	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	637 460.80	1 053 396.92	

### Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 3 990 894.32	- 1 518 532.38	
Korekty razem	5 037 701.90	2 000 594.87	
Amortyzacja	1 318 662.77	1 212 146.94	

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	162 764.00	185 706.00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	17 195.40
Zmiana stanu rezerw	1 581 868.73	9 384.87
Zmiana stanu zapasów	25 270.13	- 238 578.37
Zmiana stanu należności	- 4 540 755.81	- 1 690 088.51
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 988 141.21	3 029 183.32
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 73 207.33	- 524 354.78
Inne korekty	574 958.20	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 046 807.58	482 062.49
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 000 000.00	500 000.00
Z aktywów finansowych, w tym:	3 000 000.00	500 000.00
w pozostałych jednostkach	3 000 000.00	500 000.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	500 000.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	3 000 000.00	0.00
Wydatki	1 322 335.89	728 242.59
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 322 335.89	728 242.59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	1 677 664.11	- 228 242.59
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0.00	340 931.40
Inne wpływy finansowe	0.00	340 931.40
Wydatki	562 764.00	585 706.00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	400 000.00	400 000.00
Odsetki	162 764.00	185 706.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 562 764.00	- 244 774.60
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 161 707.69	9 045.30
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 161 707.69	9 045.30
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	61 397.77	52 352.47
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 223 105.46	61 397.77

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">Informacja dodatkowa z załącznikami</a>						
Załączony plik <a href="#">Info_dodatkowa.pdf</a>						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - <a href="#">3 990 894.32</a>						
Rok poprzedni - <a href="#">1 518 532.38</a>						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	<a href="#">669 409.49</a>		<a href="#">669 409.49</a>	<a href="#">627 558.13</a>		<a href="#">627 558.13</a>
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00		0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00			0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 157 448.01		1 157 448.01	672 219.49	672 219.49
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	2 057 432.51		2 057 432.51	1 713 778.35	1 713 778.35
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 704 393.48		1 704 393.48	1 394 077.16	1 394 077.16
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00		0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00		0.00	0.00	0.00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0.00		0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
Rok bieżący - 3 149 816.77					
Rok poprzedni - 1 154 169.83					
K. Podatek dochodowy					
Rok bieżący 0.00					
Rok poprzedni 0.00					

---

# Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

---

1.

**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:**

Wprowadzono indywidualną obniżoną stawkę amortyzacyjną : - 6,67 % od 01.11.2010 dla Rezonansu Magnetycznego z powodu wydłużenia okresu użytkowania na 15 lat. Wartość brutto z zakupu 2.763.700,18 zł. - 4,35 % od 01.01.2012 dla adaptacji w obcym środku trwałym na oddział onkologii na 23 lata zgodnie z zawartą umową dzierżawy nieruchomości na 25 lat od 01.01.2010r. Wartość brutto z zakupu 277.226,44 zł. - 6,67 % od 01.10.2013 dla Tomografu Komputerowego z powodu wydłużenia okresu użytkowania na 15 lat. Wartość brutto z zakupu 1.774.444,73 zł.

Tabela 1 RUCH WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Tabela 2 RUCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

**1.2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy .

**1.3. Kwoty kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwoty wartości firmy oraz kwoty kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisania.**

Nie dotyczy .

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie występują grunty użytkowane wieczysto.

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Tabela 3

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

Tabela 4 TABELA RUCHU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Udziały w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Knurowie Sp. z o.o.  
- 100% udziałów.

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

Tabela 5 NALEŻNOŚCI ANALIZA WIEKOWA  
(DŁUGOTERMINOWA+ KRÓTKOTERMINOWA)

Tabela 6 ZMIANY W STANIE O ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

**1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Kapitał zakładowy obejmuje 11 250 udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy.

Struktura kapitału obejmuje własność:

- własność samorządu terytorialnego – Powiat Gliwicki- 82,2% .
- własność osób prawnych i fizycznych – 17,8%.

Aktem notarialnym z 11.09.2023 roku złożone zostało oświadczenie o objęciu 2000 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 złotych każdy udział czyli o łącznej wartości 2.000.000,00 złotych przez Powiat Gliwicki w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Szpital w Knurowie Sp. z o.o. .

Wpłaty na konto bankowe Spółki w wysokości 2.000.000,00 złotych Powiat Gliwicki dokonał w dniu 13.09.2023 roku.

Wpisu w KRS dokonano 13.02.2024 roku.

Aktem notarialnym z 27.02.2024 roku złożone zostało oświadczenie o objęciu 1000 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 złotych każdy udział czyli o łącznej wartości 1.000.000,00 złotych przez Powiat Gliwicki w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Szpital w Knurowie Sp. z o.o. .

Wpłaty na konto bankowe Spółki w wysokości 1.000.000,00 złotych Powiat Gliwicki dokonał 29.12.2023 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania podwyższenie kapitału nie zostało wpisane do KRS .

**1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

Tabela 7 STRUKTURA KAPITAŁÓW SPÓŁKI.

### **1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokryciu straty za rok obrotowy.**

Zarząd wnioskuje o pokrycie straty z zysków lat następnych.

### **1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Szpital tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Rezerwy naliczane są metodą aktuarialną. Wartość rezerw skorygowano w oparciu o „Raport z wyliczenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne”, opracowany przez uprawnionego aktuarium. Raport został sporządzony zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120) z wykorzystaniem przepisów Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 Świadczenia Pracownicze oraz Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. Rezerwa na świadczenia pracownicze obliczona na dn. 31.12.2023r. jest o 254.844,52 zł wyższa od wyliczonej na dzień 31.12.2022 r. Wpływ na zmianę wysokości poziomu rezerw miał m.in. wzrost przeciętnych wynagrodzeń w Spółce.

Została utworzona rezerwa na odsetki od przeterminowanych zobowiązań na 31.12.2023 r. w wysokości 165.770,21 zł.

Utworzono rezerwy na sprawy sporne skierowane na ścieżkę sądową:

- za lata ubiegłe w wysokości 1.016.000,00 zł.
- za rok 2023 w wysokości 150.000,00 zł.

Tabela 8 - REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

### **1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową.**

**Zobowiązania długoterminowe dotyczą Składek ZUS objętych układami ratalnymi w wysokości 813.661,88 zł.**

#### **1.12.a Specyfikacja zobowiązań krótkoterminowych**

Tabela 9 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (ANALIZA WIEKOWA)

Tabela 10 SZCZEGÓŁOWY WYKAZ OBOWIĄZUJĄCYCH UKŁADÓW RATALNYCH ZAWARTYCH Z ZAKŁADEM UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH.

### **1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Zobowiązania z tytułu obligacji w wysokości 1.000.000 zł (wartość nominalna na dzień bilansowy) zostały zabezpieczone na udziałach spółki Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w Knurowie Sp. z o.o. w formie zastawu rejestrowego w kwocie zabezpieczenia 4.500.000,00 zł. Wartość zobowiązań z tytułu obligacji została ujęta w wartości nominalnej do zapłaty. Spółka

posiada zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji, objętych przez Bank Spółdzielczy w Knurowie i BPS TFI z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę na dzień bilansowy 1.000.000 zł, z terminem płatności do końca 2024 r., z odsetkami naliczanymi i spłacanymi kwartalnie do końca każdego kwartału. Oprocentowanie obligacji oparte jest o WIBOR+marża, dlatego też ryzyko wzrostu kosztów odsetkowych jest nie uwzględniane. Obligacje są wyceniane z złotych, dlatego ryzyko kursowe nie występuje. Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania związane z wykupem obligacji. Odsetki są płacone kwartalnie i odnoszone w ciężar kosztów okresu, nie tworzy się rezerw z aktualizacji wyceny. W sprawozdaniu finansowym ujęto część krótkoterminową zobowiązań do uregulowania w 2024 roku.

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:**

Tabela 11 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

**1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową o krótkoterminową**

Należności długoterminowe nie występują.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zostały wykazane w pozycji B.I.2 Bilansu w wartości łącznej 1.551.403,00 zł w podziale na część długoterminową w kwocie 1.345.387,00 zł i krótkoterminową w kwocie 206.070,00 zł.

Rezerwy krótkoterminowe z tytułu odsetek od przeterminowanych zobowiązań na 31.12.2023 roku zostały oszacowane na poziomie 206.016.,00 zł.

Zobowiązania z tytułu czterech układów ratalnych z ZUS o wartości 2.333.927,60 zł zostały podzielone na - część długoterminową o wartości 813.661,88 zł wykazaną w pozycji B.II.3.e) Bilansu - część krótkoterminową o wartości 1.520.265,72 zł wykazaną jako składnik pozycji B.III.3.g) bilansu.

Tabela 12 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości 1.678.951,22 zł zostały wykazane w pozycji B.IV.2 bilansu w podziale na część długoterminową o wartości 1.075.981,67 zł i krótkoterminową o wartości 602.969,55 zł.

**1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczających na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Zobowiązania warunkowe nie występują.

### **1.17. Wycena według wartości godziwej składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi.**

Pozycja nie występuje.

### **1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT.**

Stan rachunku bankowego VAT opiewał na 0 zł.

### **2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Tabela 13 STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Tabela 13' STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW i KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Tabela 13'' STRUKTURA PRZYCHODÓW i KOSZTÓW FINANSOWYCH

### **2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

### **2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

### **2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

### **2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem lub ograniczeniem działalności. Zarząd Szpitala w Knurowie nie przewiduje w następnym roku ograniczeń w związku z prowadzoną działalnością.

### **2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Tabela 14

### **2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Środki trwałe w budowie - darowizna samochodu 78.900,00 zł



W wyniku weryfikacji ksiąg dokonano rozliczenia wysokości 156.711,00 złotych z wynikiem lat poprzednich w następujących zadaniach:

- modernizacja i adaptacja budynku Kuchni na Poradnie 111.816,00 zł  
dane za lata 2010-2012
- modernizacja w zakresie dostosowania szpitala do wymogów MZ 44.895,00 zł  
dane z roku 2014.

## **2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy jednostki.

## **2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Tabela 15 NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA

Tabela 16 PLANOWANE NA ROK 2024 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE.

## **2.10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy jednostki

## **2.11. Informacje 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 jednostki.

## **2.12. Informacje o wartości 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. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Nie dotyczy jednostki.

## **3. Kursy walut przyjęte dla wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.**

Nie dotyczy jednostki

## **4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Szpital w Knurowie sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

**5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy jednostki.

**5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter w związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy jednostki.

**5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.**

Tabela 17

**5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.**

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu pełniącego funkcję do 18.07.2023 roku (brutto) –  
202.129,14 zł.

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu pełniącego funkcję od 19.07.2023 roku – 35.741,80 zł.

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej – brutto - 188.986,26 zł.

**5.5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych jednostki.**

Nie dotyczy jednostki.

**5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za pozostałe usługi.**

Za ustawowe badanie sprawozdania finansowego w umowie przewidziano kwotę 18.600,00 zł netto.

**6.**

**6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Tabela 18 WYKAZ OPERACJI ZARWIDENCJONOWANYCH NA KONCIE ZYSK/STRATA  
Z LAT UBIEGYCH

W wyniku przeprowadzonych audytów przez Krajową Administrację Skarbową za okres 01.01.2019 do 31.12.2022 oraz w wyniku weryfikacji posiadanej dokumentacji księgowej zaewidencjonowane zostały operacje dotyczące zdarzeń przeszłych .

**6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy jednostki.

**6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,**

Nie dotyczy

**6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

**7.**

**7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy .

**7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Jednostka dokonuje transakcji z jednostką zależną - Zakładem Opiekuńczo-Lecznicyz Sp. z o.o. w której posiada 100% udziałów w zakresie:

- refakturowania czynszu za budynek w kwocie 98.173,62 zł,
- usług medycznych w kwocie 3.941,00 zł,
- dyżurów medycznych w kwocie 318.000,00 zł
- refakturowania podatku od nieruchomości w kwocie 8.631,00 zł
- rozliczeń składek PZU pracowników w kwocie 5.474,00 zł

łącznie 434.219,62 zł .

W jednostce zależnej - Zakład Opiekuńczo-Lecznicyz w Knurowie Sp. z o.o. Spółka posiada 100% udziałów. Kapitał własny jednostki zależnej wynosi 4.145.951,03 zł, w tym kapitał podstawowy 3.771.000 zł. Wynik finansowy jednostki zależnej za rok 2023 wykazuje zysk netto w kwocie 647.890,62 zł.

### **7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w Knurowie Sp. z o.o.

### **7.4. Informacje na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdy jednostka korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń.**

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości, gdyż: sumy aktywów bilansu dla jednostki i jednostki zależnej wyniosły odpowiednio na koniec roku obrotowego 23.351.738,43 zł i 5.051.760,52 zł i nie przekroczyły kwoty 38.400.000 zł. Na koniec poprzedniego roku obrotowego sumy aktywów wyniosły odpowiednio 16.418.539,06 zł i 4.356.929,33 zł. Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy wyniosły odpowiednio 64.608.502,45 zł i 5.730.032,20 zł i nie przekroczyły kwoty 76.800.000 zł. Na koniec poprzedniego roku obrotowego przychody netto wyniosły odpowiednio 52.032.361,79 zł i 4.530.915,53 zł. Jednostka nie podlega konsolidacji sprawozdania finansowego, gdyż nie jest jednostką zależną w rozumieniu ustawy. Jednostka nie jest współnikiem żadnej jednostki ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki powiązanej:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za rok 2023 – 5.730.032,20 zł, za rok 2022 – 4.530.915,53 zł pozostałe przychody operacyjne za rok 2023 – 12.017,25 zł za rok 2022 – 54.841,56 zł przychody finansowe za rok 2023 - brak, za rok 2022 - 0,00zł
2. Wynik finansowy netto za rok 2023 - zysk 646.623,81 zł, za rok 2022 - zysk 351.786,63 zł.
3. Kapitał własny 4.138.355,71 zł w tym Kapitał (fundusz) podstawowy 3, 771.000 zł, strata z lat ubiegłych (-279.268,10).
4. Kapitał (fundusz) własny za rok 2022 3.491.731,90 zł, w tym Kapitał (fundusz) podstawowy 3. 771. 000 zł, strata z lat ubiegłych (-631 054,73 zł).
5. Wartość aktywów za rok 2023 wynosi 5.051.760,52 zł, za rok 2022 kształtuje się na poziomie 4.356. 929,33 zł.
6. Przeciętne roczne zatrudnienie za rok 2023 - 20,85 etatów za rok 2022 - 19,1,.
7. Jednostka powiązana stosuje krajowe standardy rachunkowości.

## 7.5 Informacje o:

**a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**

Nie dotyczy jednostki

**7.6 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy jednostki.

**8. Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.**

Nie dotyczy jednostki

**9. Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.**

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność Spółki będzie kontynuowana.

Suma strat z lat ubiegłych oraz strata z roku przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego.

Na podstawie art. 233 Kodeksu Spółek Handlowych została podjęta przez Zgromadzenie Wspólników Uchwała nr 9 z dnia 28.06.2023 roku dotycząca dalszego istnienia Spółki.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło Uchwałę nr 3/8/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 roku w sprawie dalszego istnienia Szpitala w Knurowie Spółka z o.o. z siedzibą w Knurowie.

Za 2023 rok, Szpital w Knurowie Sp. z o.o. poniósł stratę na poziomie 3.995.640,32 zł.

Czynniki wpływające na wysokość osiągniętej straty :

- niedoszacowanie wyceny świadczeń medycznych na poziomie szpitali I stopnia referencyjnego ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia,
- deficyt kadr medycznych ograniczający możliwość rozszerzania działalności medycznej, szczególnie w zakresie procedur nielimitowanych, finansowanych odrębnie poza ryczałtem,

- pogłębiający się regularnie niż demograficzny znajduje odzwierciedlenie w zmniejszonej liczbie porodów na terenie województwa śląskiego,

Wśród zdarzeń niekorzystnie wpływających na płynność finansową Spółki znajdują się:

- zadłużenie jednostki powstałe w latach ubiegłych, powodujące trudności w regulowaniu zobowiązań, oraz występowanie przez wierzycieli Spółki na drogę sądową, która obarczona jest dodatkowymi kosztami egzekucyjnymi,
- zagrożenie blokadą dostaw przez kontrahentów oraz warunkowanie ich kontynuacji wyłącznie z opcją przedpłaty,
- wzrost cen towarów i usług na skutek wysokiego poziomu inflacji i stóp procentowych,
- niedobór kadry medycznej na rynku, co wiąże się ze stale rosnącymi kosztami zatrudnienia pracowników w ramach umowy o pracę oraz w ramach umów kontraktowych
- gwałtownego wzrostu cen nośników energii nie mającego pokrycia we wzroście cen usług medycznych Szpitala.

Zarząd Spółki w celu zabezpieczenia bieżącej działalności Szpitala w ciągłość dostaw m.in. leków, materiałów medycznych, krwi jak również mediów podejmuje negocjacje z wierzycielami w celu zawarcia układów ratalnych dotyczących spłaty zobowiązań.

Mimo powyższych informacji sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności z uwagi na specyficzną rolę jednostki wykonującej świadczenia medyczne w zakresie opieki szpitalnej oraz wsparcie i zaangażowanie wspólnika - Powiatu Gliwickiego. Zarząd Szpitala w Knurowie Sp. z o.o. otrzymał potwierdzenie pokrycia zobowiązań wymagalnych, kształtujących się na poziomie 5 mln. złotych na dzień 31marca 2024 roku w celu zapewnienia bieżącej działalności Spółki na mocy Uchwały nr L/433/2023 z dnia 27.04.2023r.w sprawie emisji obligacji oraz ich zbywania, nabywania i wykupu oraz Uchwały nr LVII/488/2023 RADY POWIATU GLIWICKIEGO z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie zmiany Uchwały nr L/433/2023.

Z tego względu w sprawozdaniu nie występują korekty związane z niepewnością dalszego działania jednostki.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital w Knurowie Sp. z o.o. w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, z uwzględnieniem zamiaru połączenia spółek Szpital w Knurowie Sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie ze spółką Szpital w Pyskowicach Sp. z o.o. z siedzibą w Pyskowicach zwanych dalej „Spółkami”.

Zamiar połączenia się spółek wynika z realizacji procesu optymalizacji kosztów administracyjnych, kosztów sprawozdawczości, obsługi prawnej a także możliwości uzyskiwania lepszych warunków finansowych od dostawców towarów i usług na skutek zwiększonego wolumenu zakupowego połączonych jednostek.

Połączenie następuje w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki szpital w Pyskowicach sp. z o.o. z siedzibą w Pyskowicach (spółka przejmowana) na spółkę szpital w Knurowie sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie (spółka przejmująca).

W dniu 04.04.2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Szpital w Knurowie sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie (spółki przejmującej) podjęło uchwałę nr 1/04/2024 w sprawie połączenia spółki pod firmą: szpital w Knurowie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Knurowie, jako spółki przejmującej, ze spółką pod firmą: Szpital w Pyskowicach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pyskowicach jako spółką przejmowaną, wraz z wyrażeniem zgody na plan połączenia tych spółek, repertorium a nr 2498/2024.

W dniu 04.04.2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Szpital w Pyskowicach sp. z o.o. z siedzibą w Pyskowicach (spółki przejmowanej) podjęło uchwałę nr 1/04/2024 w sprawie połączenia spółki pod firmą: szpital w Knurowie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Knurowie, jako spółki przejmującej, ze spółką pod firmą: Szpital w Pyskowicach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pyskowicach jako spółką przejmowaną, wraz z wyrażeniem zgody na plan połączenia tych spółek, repertorium a nr 2494/2024., 04.04.2024, Zgromadzenie Wspólników.

Na tym Informację dodatkową zakończono.

## RUCH WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

1

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto środków trw. na początek okresu	-	2 724 532,83	503 193,76	-	10 317 188,82	156 711,00	-	13 701 626,41
zwiększenia (z tytułu)	-	6 888,00	243 497,29	-	1 011 788,68	78 900,00	-	1 341 073,97
-przyjęcia OT, (środki trwałe w budowie, zakupy)	-	6 888,00	243 497,29	-	1 011 788,68		-	1 262 173,97
-aport								-
-pozostałe zwiększenia								-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	6 094,99	-	-	156 711,00	-	162 805,99
-sprzedaż, likwidacja	-	-	6 094,99	-	-		-	6 094,99
-pozostałe zmniejszenia						156 711,00		156 711,00
Wartość brutto środków trw. na koniec okresu	-	2 731 420,83	740 596,06	-	11 328 977,50	78 900,00	-	14 879 894,39
Skumulowana amort. na początek okresu	-	240 089,91	161 845,85	-	7 357 378,01			7 759 313,77
zwiększenia (z tytułu)	-	76 579,68	76 475,88	-	1 122 375,01			1 275 430,57
-amortyzacja planowa za okres	-	76 579,68	76 475,88	-	1 122 375,01			1 275 430,57
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne (odpisy aktualizujące)								-
-pozostałe zwiększenia								-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	6 094,99	-	-			6 094,99
-sprzedaż, likwidacja	-	-	6 094,99	-	-			6 094,99
-pozostałe zmniejszenia								-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	316 669,59	232 226,74	-	8 479 753,02			9 028 649,35
Odpisy aktualizujące na początek okresu								-
zwiększenia								-
zmniejszenia								-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trw. na początek okresu	-	2 484 442,92	341 347,91	-	2 959 810,81	156 711,00	-	5 942 312,64
Wartość netto środków trw. na koniec okresu	-	2 414 751,24	508 369,32	-	2 849 224,48	78 900,00	-	5 851 245,04



## RUCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na WNiP	RAZEM
<b>Wartość brutto WNiP na początek okresu</b>			<b>407 507,36</b>		<b>407 507,36</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	-	-	<b>137 972,92</b>	-	<b>137 972,92</b>
-przyjęcia OT (zakupy, środki trwałe w budowie)			137 972,92		137 972,92
-aport			-		-
-pozostałe zwiększenia			-		-
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	-	-	-	-	-
-sprzedaż, likwidacja			-		-
-pozostałe zmniejszenia			-		-
<b>Wartość brutto WNiP na koniec okresu</b>	-	-	<b>545 480,28</b>	-	<b>545 480,28</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>			<b>238 724,71</b>		<b>238 724,71</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	-	-	<b>43 232,20</b>	-	<b>43 232,20</b>
-amortyzacja planowa za okres			43 232,20		43 232,20
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne			-		-
-pozostałe zwiększenia			-		-
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	-	-	-	-	-
-sprzedaż, likwidacja			-		-
-pozostałe zmniejszenia			-		-
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	-	-	<b>281 956,91</b>	-	<b>281 956,91</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b>			-		-
<b>zwiększenia</b>			-		-
<b>zmniejszenia</b>			-		-
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto WNiP na początek okresu</b>	-	-	<b>168 782,65</b>	-	<b>168 782,65</b>
<b>Wartość netto WNiP na koniec okresu</b>	-	-	263 523,37	-	<b>263 523,37</b>

SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

3

Lp.	Tytuł	Stan na BO	zmiany w ciągu roku		Stan na BZ
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	19 662 542,74	5 759 914,27	127 105,10	25 295 351,91
1	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania)	473 846,00	-	-	473 846,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 412 496,30	4 759 675,86		19 172 172,16
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	4 776 200,44	1 000 238,41	127 105,10	5 649 333,75





## KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

7

Zmiana stanu kapitału podstawowego	Wartość w złotych
<b>1. Stan na B.O.</b>	11 250 000,00
<b>2. Zwiększenia z tytułu:</b>	-
- emisja akcji, nowe udziały	
- dotacje z organu założycielskiego, zgodnie z art. 4.1 ustawy o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych	
<b>3. Zmniejszenia z tytułu:</b>	-
- umorzenie akcji, udziałów	
-	
-	
<b>4. Stan na BZ (1+2-3)</b>	11 250 000,00

## KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY

## POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE

Zmiana stanu kapitału podstawowego	Wartość w złotych
<b>1. Stan na B.O.</b>	26 222,17
<b>2. Zwiększenia z tytułu:</b>	-
- emisja akcji, nowe udziały	
- dotacje z organu założycielskiego, zgodnie z art. 4.1 ustawy o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych	
<b>3. Zmniejszenia z tytułu:</b>	-
- umorzenie akcji, udziałów	
-	
-	
<b>4. Stan na BZ (1+2-3)</b>	26 222,17

Zmiana stanu pozostałych kapitałów rezerwowych	Wartość w złotych
<b>1. Stan na B.O.</b>	-
<b>2. Zwiększenia z tytułu:</b>	3 000 000,00
- podwyższenie kapitału (niezarejestrowane)	3 000 000,00
-	
<b>3. Zmniejszenia z tytułu:</b>	-
-	
-	
<b>4. Stan na BZ (1+2-3)</b>	3 000 000,00

## REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			Poz. koszty operacyjne	Koszty finansowe / Wynik lat ubiegłych	Straty nadzwyczajne / Inne	Koszty podstawowej działalności (rodzajowe) / Podatek dochodowy	Wykorzystanie (odpisanie w ciężar pozycji)	Rozwiązanie rezerw zbędnych				
								Poz. przychody operacyjne	Przychody finan. / wynik lat ubiegłych	Straty nadzwyczajne / Inne	Koszty podstawowej działalności (rodzajowe) / Podatek dochodowy	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego											-
II	Rezerwa długoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 118 197,01	227 189,99	-	-	-	-	-	-	-	-	1 345 387,00
a	- odprawy emerytalne	776 538,21	211 834,79									988 373,00
b	- nagrody jubileuszowe	341 658,80	15 355,20									357 014,00
c	- inne											-
III	Rezerwa krótkot. na świad. emerytalne i podobne, w tym:	183 107,47	22 908,53	-	-	-	-	-	-	-	-	206 016,00
a	- odprawy emerytalne	102 658,26	10 779,74									113 438,00
b	- nagrody jubileuszowe	80 449,21	12 128,79									92 578,00
c	- inne											-
IV	Pozostałe rezerwy długoterminowe w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	- straty z działalności gospodarczej											-
b	- gwarancje, poręczenia											-
c	- inne											-
V	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w tym:	-	150 000,00	1 181 770,21	-	-	-	-	-	-	-	1 331 770,21
a	- straty z działalności gospodarczej											-
b	- gwarancje, poręczenia											-
c	- inne (odsetki od przeterminowanych zobowiązań)	-		165 770,21								165 770,21
d	sprawy sądowe	-	150 000,00	1 016 000,00								1 166 000,00
VI	<b>RAZEM</b>	<b>1 301 304,48</b>	<b>400 098,52</b>	<b>1 181 770,21</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2 883 173,21</b>

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ANALIZA WIEKOWA

9

Lp.	Tytuł	Nie przeterminowane (termin płatności przed dniem bilansowym)		Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)					RAZEM zobowiązania	rozliczone do dnia badania w złotych
		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		
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług								-	-
b	inne								-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług								-	-
b	inne								-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 128 376,99	-	2 302 388,17	1 152 661,33	560 640,46	-	4 015 689,96	17 144 066,95	-
a	kredyty i pożyczki							-	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000 000	-					-	1 000 000,00	
c	inne zobowiązania finansowe							-	-	
d	z tytułu dostaw i usług	4 064 745,00		2 302 388,17	1 152 661,33	560 640,46	-	4 015 689,96	8 080 434,96	
e	zaliczki otrzymane na dostawy							-	-	
f	zobowiązania wekslowe							-	-	
g	z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 161 936,68						-	4 161 936,68	
h	z tyt.wynagrodzeń	2 188 167,13						-	2 188 167,13	
i	inne	1 713 528,18						-	1 713 528,18	
4	<b>RAZEM</b>	<b>13 128 376,99</b>	<b>-</b>	<b>2 302 388,17</b>	<b>1 152 661,33</b>	<b>560 640,46</b>	<b>-</b>	<b>4 015 689,96</b>	<b>17 144 066,95</b>	<b>-</b>

**SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O.**

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
układy ratalne na 31.12.2023 rok

10

Data płatności	Umowa nr 480000/00727/22R z 19.05.2022	Umowa nr 480000/00293/23R z 20.02.2023	Umowa nr 480000/01107/23R z 14.06.2023	Umowa 480000/00289/24R	Razem
20.06.2022	31 336,33				31 336,33
20.07.2022	31 336,33				31 336,33
22.08.2022	31 336,33				31 336,33
20.09.2022	31 336,33				31 336,33
20.10.2022	31 336,33				31 336,33
21.11.2022	31 336,33				31 336,33
20.12.2022	31 336,33				31 336,33
20.01.2023	31 336,33				31 336,33
20.02.2023	31 336,33	23 600,00			54 936,33
20.03.2023	31 336,33	23 600,00			54 936,33
20.04.2023	31 336,33	53 600,00			84 936,33
22.05.2023	31 336,33	53 600,00			84 936,33
20.06.2023	31 336,33	53 600,00			84 936,33
10.07.2023	-	-	26 700,00		26 700,00
20.07.2023	31 336,33	53 600,00			84 936,33
21.08.2023	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
20.09.2023	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
20.10.2023	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
20.11.2023	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
20.12.2023	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
22.01.2024	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
20.02.2024	31 336,33	53 600,00	26 700,00		111 636,33
15.03.2024				26 165,00	26 165,00
20.03.2024	31 336,33	53 600,00	26 700,00	-	111 636,33
22.04.2024	31 336,33	53 600,00	26 700,00	26 346,00	137 982,33
20.05.2024	31 336,57	53 600,00	26 700,00	26 479,00	138 115,57
20.06.2024		50 952,83	26 700,00	26 627,00	104 279,83
22.07.2024			58 000,00	26 778,00	84 778,00
20.08.2024			111 600,00	26 915,00	138 515,00
20.09.2024			111 600,00	27 063,00	138 663,00
21.10.2024			111 600,00	27 210,00	138 810,00
20.11.2024			111 600,00	27 353,00	138 953,00



**SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O.**

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

układy ratalne na 31.12.2023 rok

10

<b>Data płatności</b>	<b>Umowa nr 480000/00727/22R z 19.05.2022</b>	<b>Umowa nr 480000/00293/23R z 20.02.2023</b>	<b>Umowa nr 480000/01107/23R z 14.06.2023</b>	<b>Umowa 480000/00289/24R</b>	<b>Razem</b>
20.12.2024			111 600,00	27 495,00	<b>139 095,00</b>
20.01.2025			22 794,88	27 643,00	<b>50 437,88</b>
20.02.2025				148 463,00	<b>148 463,00</b>
20.03.2025				149 174,00	<b>149 174,00</b>
22.04.2025				150 012,00	<b>150 012,00</b>
20.05.2025				150 722,00	<b>150 722,00</b>
20.06.2025				149 983,19	<b>149 983,19</b>
21.07.2025				14 869,81	<b>14 869,81</b>
<b>Razem</b>	<b>752 072,16</b>	<b>848 552,83</b>	<b>959 194,88</b>	<b>1 059 298,00</b>	<b>3 619 117,87</b>
<b>spłacono do 31.12.2023</b>	<b>595 390,27</b>	<b>529 600,00</b>	<b>160 200,00</b>	-	<b>1 285 190,27</b>
<b>w tym spłacono w 2023</b>	<b>376 035,96</b>	<b>529 600,00</b>	<b>160 200,00</b>	-	<b>1 065 835,96</b>
<b>do spłaty w 2024</b>	<b>156 681,89</b>	<b>318 952,83</b>	<b>776 200,00</b>	<b>268 431,00</b>	<b>1 520 265,72</b>
<b>do spłaty w 2025</b>	-	-	<b>22 794,88</b>	<b>790 867,00</b>	<b>813 661,88</b>

## SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O

## DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

11

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Przewidywany rok rozliczenia
I	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	-	-	-	-	-
1	- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
II	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	<b>132 706,81</b>	-	<b>132 706,81</b>	-
1	WYMIANA RUROCIĄGÓW	-	14 643,99	0,00	14 643,99	03.2026
2	WYKONANIE SUFITU W KAPLICY	-	14 129,42	0,00	14 129,42	01.2026
3	NAPRAWA TK -WYMIANA TRANSFORMATORA	-	26 192,40	0,00	26 192,40	11.2026.
4	WYKONANIE PRZYŁĄCZY	-	19 450,57	0,00	19 450,57	01.2026
5	OPŁATA PROLONGACYJNA -UKŁAD RATALNY ZUS UMOWA 480000/00289/24	-	58 290,43	0,00	58 290,43	17.2025
III	<b>RAZEM</b>	-	<b>132 706,81</b>	-	<b>132 706,81</b>	

## KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

12

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Przewidywany m-c i rok rozliczenia
I	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
1	- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2	-				-	
3	-				-	
4	-				-	
II	Inne rozliczenia międzyokresowe	167 381,56	463 825,17	344 199,10	287 007,63	
1	KOSZTY UBEZPIECZENIA I OC	153 638,73	267 707,75	265 183,69	156 162,79	07.2024
2	MEDALE	4 997,02	0,00	0,00	4 997,02	12.2024
3	KOSZTY LICENCJI	-	41 136,60	34 543,00	6 593,60	02.2024
	CZYNSZ Z TYTUŁU DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI	8 745,81	11 048,01	10 587,15	9 206,67	10.2024
2	REMONT ODDZIAŁU NOWORODKÓW	-	67 770,44	33 885,26	33 885,18	06.2024
3	WYMIANA RUROCIĄGÓW	-	11 715,24	0,00	11 715,24	03.2024
4	WYKONANIE SUFITU W KAPLICY	-	13 042,68	0,00	13 042,68	01.2026
	NAPRAWA TK -WYMIANA TRANSFORMATORA	-	13 665,60	0,00	13 665,60	11.2026
	WYKONANIE PRZYŁĄCZY	-	17 954,28	0,00	17 954,28	01.2026
5	OPŁATA PROLONGACYJNA -UKŁAD RATALNY ZUS UMOWA 480000/00289/24	-	19 784,57	0,00	19 784,57	07.2025
III	RAZEM	167 381,56	463 825,17	344 199,10	287 007,63	

## PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

13

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	% udział
1	2	3	4
I	<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>64 296 169,67 zł</b>	<b>100,00%</b>
I.	Przychody z NFZ	61 145 338,79 zł	95,10%
II.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia tytułu realizacji rezydentur	2 148 609,16 zł	3,34%
III.	Przychody z tytułu leczenia osób nieubezpieczonych	76 299,01 zł	0,12%
IV.	Odpłatne wykonywanie świadczeń medycznych	281 603,10 zł	0,44%
V.	Pozostałe (czynsz, wjazd na teren szpitala, praktyki studenckie, Zol)	644 319,61 zł	1,00%

## PRZYCHODY OPERACYJNE

13'

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	% udział
1	2	3	4
I	<b>Przychody Operacyjne</b>	<b>932 621,67 zł</b>	<b>100,00%</b>
I.	Dotacje-rozliczanie przychodów dot. środków trwałych w czasie	655 880,27 zł	70,33%
II.	Darowizny pieniężne	159 888,50 zł	17,14%
III.	Darowizny leków	19 509,81 zł	2,09%
III.	Kary za niewłaściwie reaalizowane umowy	23 331,62 zł	2,50%
IV.	Rozliczenie podatku od nieruchomości dot. ZOL	15 912,11 zł	1,71%
V.	Splata należności objętych odpisem	13 529,22 zł	1,45%
VI.	Pozostałe przych. operac.	44 570,14 zł	4,78%

## PRZYCHODY FINANSOWE

13''

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	% udział
1	2	3	4
I	<b>Przychody finansowe</b>	<b>17 302,47 zł</b>	<b>100,00%</b>
I.	Umorzone odsetki od dostawców	15 117,88 zł	87,37%
II.	Odsetki od należności	2 184,59 zł	12,63%

## KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	% udział
1	2	3	4
I	<b>Koszty Operacyjne</b>	<b>1 204 606,18 zł</b>	<b>100,00%</b>
I.	Odpisy aktualizacyjne rezerw na zobowiązania pracownicze	254 844,52	21,16%
II.	Rezerwa na sprawy sądowe	150 000,00	12,45%
III.	Koszty zastępstwa procesowego, procesu	312 248,14	25,92%
III.	Niedobory niezawinione ujawn. podczas inwentaryzacji + przeterm. bż.	116 068,36	9,64%
IV.	Kary NFZ	121 628,59	10,10%
V.	Koszty dzierżawy ZOL	77 320,86	6,42%
VI.	Odpisy aktual. na należności	75 938,78	6,30%
VII	Poz. koszty operacyjne	96 556,93	8,02%

## KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	% udział
1	2	3	4
I	<b>Koszty finansowe</b>	<b>989 122,79 zł</b>	<b>100,00%</b>
I.	Odsetki z tytułu nietermin. regul. zobowiązań	679 065,06	68,65%
II.	Odsetki od obligacji ZOL	162 764,00	16,46%
III.	Opłata prolongacyjna - układ ratalny Zus	78 075,00	7,89%
IV.	Odsetki budżetowe -układ ratalny	69 218,73	7,00%

**SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.**

14

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

		2023			2022		
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
<b>A.</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	- 3 990 894,32		- 3 990 894,32	- 1 518 532,38		- 1 518 532,38
		-		-	-		-
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	669 409,49	-	669 409,49	627 558,13	-	627 558,13
1	Splata należności głównej objętej odpisem aktualizacyjnym nie stanowiącym kosztów uzyskania przychodów art.. 12.4.6a	13 529,22		13 529,22	5 702,68		5 702,68
2	Odpisy na p.p.o. dot. nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych Art. 17.1.21	655 880,27		655 880,27	621 855,45		621 855,45
	<b>Razem</b>	<b>669 409,49</b>	<b>-</b>	<b>669 409,49</b>	<b>627 558,13</b>	<b>-</b>	<b>627 558,13</b>
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	-	-	-	-	-	-
1	Rozwiązanie rezerw art.. 12.1.5a	-		-	-		-
2	Aktualizacja aktywów finansowych	-		-	-		-
3	Umorzone odsetki z lat ubiegłych	-		-	-		-
4	Rozwiązane odpisy aktualizujące należności, zapasy	-		-	-		-
	<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych i następnych</b>	-	-	-	-	-	-
1	Otrzymane odsetki naliczone w latach ubiegłych do przychodów podatkowych	-		-	-		-
2		-		-	-		-
3	Darowizna celowa	-		-	-		-
	<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	1 157 448,01	-	1 157 448,01	672 219,49	-	672 219,49
1	Amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu	655 880,27		655 880,27	621 855,45		621 855,45
2	Odsetki budżetowe	69 218,73		69 218,73	14,97		14,97
3	Kary, grzywny, koszty egzekucyjne	409 043,82		409 043,82	25 656,00		25 656,00
4	Wierzytelności odpisane	10 125,82		10 125,82	23 343,15		23 343,15
5	Przekroczenie limitu reprezentacji i reklamy	-		-	-		-
6	Pozostałe koszty nkup	13 179,37		13 179,37	1 349,92		1 349,92
	<b>Razem</b>	<b>1 157 448,01</b>	<b>-</b>	<b>1 157 448,01</b>	<b>672 219,49</b>	<b>-</b>	<b>672 219,49</b>
<b>F.</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>	2 057 432,51	-	2 057 432,51	1 713 778,35	-	1 713 778,35
1	Odsetki naliczone na dzień bilansowy (nie zapłacone)	-		-	-		-
2	Utworzone odpisy aktualizujące na aktywa finansowe	-		-	-		-

**SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.**

14

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

		2023			2022		
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
3	Utworzone odpisy aktualizujące na nieściągalne należności	-			-		
4	Niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia	397 802,48		397 802,48	470 530,71		470 530,71
5	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń	-			-		
6	Niezapłacone składki ZUS pracodawcy w ramach układu ratalnego	1 093 761,30		1 093 761,30	730 684,25		730 684,25
7	Utworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zaległe urlopy wypoczynkowe, rezerwy na sprawy sądowe, na odsetki od zobowiązań	565 868,73		565 868,73	9 384,87		9 384,87
8	Składki ZUS wynagrodzenie XII/2023	-		-	503 178,52		503 178,52
	<b>Razem</b>	<b>2 057 432,51</b>	-	<b>2 057 432,51</b>	<b>1 713 778,35</b>	-	<b>1 713 778,35</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>1 704 393,48</b>	-	<b>1 704 393,48</b>	<b>1 394 077,16</b>	-	<b>1 394 077,16</b>
1	Wypłacone w bieżącym roku wynagrodzenia dotyczące poprzedniego roku obrotowego	470 530,71		470 530,71	432 053,49		432 053,49
2	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące wypłaconych w bieżącym roku wynagrodzeń dotyczących poprzedniego roku obrotowego	503 178,52		503 178,52	656 649,08		656 649,08
3		-			-		
4	Zapłacone składki ZUS pracodawcy w ramach układu ratalnego	730 684,25		730 684,25	305 374,59		305 374,59
5		-			-		
	<b>Razem</b>	<b>1 704 393,48</b>	-	<b>1 704 393,48</b>	<b>1 394 077,16</b>	-	<b>1 394 077,16</b>
<b>H.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych</b>	-	-	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Inne zmiany opodatkowania</b>	-	-	-	-	-	-
1		-			-		
2		-			-		
3		-			-		
	<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	-	-	<b>3 149 816,77</b>	-	-	<b>1 154 169,83</b>
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-			-		

## SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O.

## ZWIĘKSZENIA - ŚRODKI TRWAŁE ROK 2023 WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA

15

Numer inwentarzowy	Nazwa	Wartość brutto	ŚRODKI WŁASNE		Z DOTACJI		Darowizna
			ZAPŁACONE	NIEZAPŁACONE	ZAPŁACONE	NIEZAPŁACONE	
000304	Sprzęt endoskopowy	349 271,68	16 545,28	332 726,40			
000304	Sprzęt endoskopowy	50 000,00			50 000,00		
000294	DIATERMIA CHIRURGICZNA VIO3	129 735,96					129 735,96
000308	Licencje WithSecure	119 609,51			119 609,51		
000312	Serwer obliczeniowy	114 144,00			114 144,00		
000316	Szafa susząca endoskopowa na 8 endoskopów Endostore 7	80 000,00			80 000,00		
000302	Myjnia dezynfektor Mat LD60	62 548,20	50 038,56	12 509,64			
000266	Agregat prądotwórczy - ulepszenie	55 350,00	55 350,00				
000301	Pompa do histeroskopu płucząca ENDOMAT SELECT typ UP220	30 665,67		30 665,67			
000299	AIRVO 3 JUNIOR	29 870,45					29 870,45
000290	ENDOSKOP AUTOKLAWALNY	27 267,84	27 267,84				
000303	Bieżnia CardioTEST Alfa System B612 v.702	27 250,99	27 250,99				
000313	Pamięć sieciowa QNAP + Dyski HDD	22 146,15			22 146,15		
000314	Pamięć sieciowa QNAP + Dyski HDD	22 146,15			22 146,15		
000286	KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79					21 291,79
000287	KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79					21 291,79
000288	KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79					21 291,79
000289	KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79					21 291,79
000309	Licencja eAuditor WEB i Hyprovision DLP	18 363,41			18 363,41		
000296	LAMPA DO FOTOTERAPII NOWORODKÓW BILISOFT	18 360,00					18 360,00
000297	LAMPA DO FOTOTERAPII NOWORODKÓW BILISOFT	18 360,00					18 360,00
000315	Medyczny analizator składu ciała Charder MA601	17 444,00	17 444,00				
000310	UPS Eaton 5PX 3000i RT2U Netpack G2	11 808,00			11 808,00		
000311	UPS Eaton 5PX 3000i RT2U Netpack G2	11 808,00			11 808,00		
000316	Szafa susząca endoskopowa na 8 endoskopów Endostore 7	9 640,00	9 640,00				
000305	Wózek do transportu pacjentów potencjalnie zakaźnych WP-02.0 SPARK (Famed)	7 430,40					7 430,40
000306	Wózek do transportu pacjentów potencjalnie zakaźnych WP-02.0 SPARK (Famed)	7 430,40					7 430,40
000307	Wózek do transportu pacjentów potencjalnie zakaźnych WP-02.0 SPARK (Famed)	7 430,40					7 430,40
000295	SZLABAN BFT MOOVI 60	6 888,00	6 888,00				
000281	WIDEOLARYNGOSKIOP KING VISION	6 816,96	6 816,96				
000293	WÓZEK DO PRZEWOZU CHORYCH JWZ 01	6 388,21	6 388,21				
000300	APPLE IPHONE 14 PRO 128GB SPACE BLACK	6 094,99	6 094,99				
000283	SSAK MEDYCZNY DWUBUTLOWY SA01HT	5 940,00					5 940,00
000298	APARAT KTG L8	5 380,00		5 380,00			
000280	ZMYWARKA UNIWERSALNA	5 109,05	5 109,05				
000282	FOTEL GINEKOLOGICZNY OLEMS	4 700,00	4 700,00				
000291	REJESTRATOR CIŚNIENIA ASPEL 308 ABPM V.101	4 024,08	4 024,08				
000292	REJESTRATOR CIŚNIENIA ASPEL 308 ABPM V.101	4 024,08	4 024,08				
000284	POMPA INFUZYJNA BIOLIGHT P500	3 910,54					3 910,54
000285	POMPA INFUZYJNA BIOLIGHT P500	3 910,54					3 910,54
000102	WIDEOLARYNGOSKOP - ADAPTER - ULEPSZENIE	3 712,07	3 712,07				
		<b>1 400 146,89</b>	<b>251 294,11</b>	<b>381 281,71</b>	<b>450 025,22</b>	-	<b>317 545,85</b>





## SZPITAL W KNUROWIE SP. Z O.O

## PLAN INWESTYCYJNY NA 2024 ROK

16

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Plan inwestycji wieloletniej (w zł)	Plan na rok 2024 (w zł)	Środki własne	Środki Starostwa Powiatowego	Środki Województwa Śląskiego	Środki UE	Środki budżetu państwa	Środki PFRON	Środki WFOŚiGW w Katowicach	Darowizny, dotacje ROPS i inne	Razem
27.	Naprawa i wymiana instalacji odgromowej na Budynku Energetycznym, Gazów Medycznych i Magazynowym oraz na Budynku Wymienników		5 150,00	5 150,00								5 150,00
28.	Naprawa instalacji odgromowej na dachu Budynku Głównego		20 787,00	20 787,00								20 787,00
29.	Wymiana rury zasilającej hydrant na odcinku od placu manewrowego do punktu zbiórki na tyłach szpitala		39 975,00		39 975,00							39 975,00
30.	Dostosowanie pomieszczeń Centralnej Sterylizacji do wymogów prawnych - etap projektowy		9 840,00	9 840,00								9 840,00
31.	Dostosowanie pomieszczeń Centralnej Sterylizacji do wymogów prawnych - budowlany		250 000,00		250 000,00							250 000,00
32.	Remont i poszerzenie PRO MORTE		10 000,00	10 000,00								10 000,00
												-
												-
												-
												-
<b>II</b>	<b>Zakupy sprzętu i aparatury medycznej powyżej 10 000 zł:</b>	-	<b>3 597 040,00</b>	<b>1 038 790,00</b>	<b>636 150,00</b>	-	<b>1 858 100,00</b>	-	-	-	<b>64 000,00</b>	<b>3 597 040,00</b>
1.	Projekt OZE		2 186 000,00		327 900,00		1 858 100,00					2 186 000,00
2.	Montaż transformatora separacyjnego na Bloku Operacyjnym		2 790,00	2 790,00								2 790,00
3.	Montaż aktywnego kompensatora mocy biernej pojemnościowej		40 000,00		40 000,00							40 000,00
4.	Wymiana oświetlenia na energooszczędne		75 000,00		75 000,00							75 000,00
5.	Wymiana końcówek poboru wody na wodooszczędne wraz z systemem magnetyzerów		49 000,00		49 000,00							49 000,00
6.	Wymian UPS na Oddziale Noworodków i Pracowni Tomografii Komputerowej		74 250,00		74 250,00							74 250,00
7.	Zakup Sterylizatora 8 jednostkowego oraz Myjni-Dezynfektora dla Centralnej Sterylizacji		930 000,00	930 000,00								930 000,00
8.												-
9.												-
10.	Zakup chłodziarki wraz z podnośnikiem na 4 ciała do PRO MORTE		50 000,00	50 000,00								50 000,00
11.	Zakup histeroskopu - Dotacja JSW		80 000,00	16 000,00							64 000,00	80 000,00
12.	Zakup Gammakamery		70 000,00		70 000,00							70 000,00
13.	System biopcji próżniowej		40 000,00	40 000,00								40 000,00
												-
												-
<b>III</b>	<b>Pozostałe zakupy:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.												-
2.												-
3.												-
	<b>Ogółem poz. I+II+III</b>	<b>9 500 000,00</b>	<b>8 067 778,00</b>	<b>1 271 787,00</b>	<b>4 803 891,00</b>	-	<b>1 858 100,00</b>	-	-	-	<b>134 000,00</b>	<b>8 067 778,00</b>

Informacje o zatrudnieniu 2023 rok

Grupy personelu	ŚREDNIA w 2023 roku - etaty
Lekarze	22,06
Mgr farmacji	0,00
Pozostały personel wyższy	3,00
Pielęgniarki	87,40
Położne	25,60
Ratownicy medyczni	3,58
Technicy medyczni	23,25
Statystycy medyczni	3,00
Pozostały średni personel medyczny (sekretrarki, rejestratorki, opiekunki)	15,00
Personel niższy	24,58
Obsługa	6,38
Administracja	29,46
Razem	<b>243,32</b>

WYKAZ OPERACJI ZAEWIDENCJONOWANYCH NA KONCIE ZYSK/STRATA LAT UBIEGŁYCH

Miesiąc	Dokument	Kwota Wn	Kwota Ma	Opis
Grudzień	PK-12092	111 816,00	-	Korekta błędów lat poprzednich - wysięgowanie środki trwałe w budowie
Grudzień	PK-12092	44 895,00	-	Korekta błędów lat poprzednich - wysięgowanie środki trwałe w budowie
Grudzień	PK-12096	-	105 530,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne świadczenie w 2019 r.nieważność umów zleceń 68/2018 oraz 69/2018 na dyżury lekarskie
Grudzień	PK-12096	-	133 233,00	Wezwanie do zapłaty nienależne świadczenie w 2019 roku,-nieważność umów zleceń 616/2018 oraz 617/2018 na świadczenie usług transportu sanitarnego
Grudzień	PK-12096	-	249 873,39	Wezwanie do zapłaty -nienależne świadczenie w w 2019 roku ,dodatkowe wynagrodzenie w ramach działalności gospodarczej , ponad kwoty przyznane przez RN
Grudzień	PK-12096	-	851,20	Wezwanie do zapłaty -nienależne świadczenie za rok 2019 ,dodatkowe wynagrodzenie z tytułu dojazdu samochodem na podstawie faktur w ramach działalności
Grudzień	PK-12096	-	120 670,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2020 roku , na podstawie nieważnych umów nr 68/2018 oraz 69/2018
Grudzień	PK-12096	-	132 002,40	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2020 roku , na podstawie nieważnych umów nr 616/2018 oraz 617/2018 na transport sanitarny
Grudzień	PK-12096	-	34 020,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2020 roku , na podstawie nieważnych umów nr 228/2018 -pobieranie materiału biologicznego na podstawie wymazów
Grudzień	PK-12096	-	37 485,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2020 roku , na podstawie nieważnych umów nr 315/2020 -wyjazdowa opieka lekarska
Grudzień	PK-12096	-	4 960,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2020 roku , na podstawie nieważnych umów nr 314/2020 -teleporady
Grudzień	PK-12096	-	230 652,36	Wezwanie do zapłaty -nienależne świadczenie w 2020 roku -dodatkowe wynagrodzenie Dyrektora Szpitala ponad kwoty przyznane przez RN
Grudzień	PK-12096	-	52 800,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2021 roku - nieważna umowa 616/2018 - usługi transportu sanitarnego
Grudzień	PK-12096	-	76 797,35	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2021 roku - nieważna umowa 617/2018 - usługi transportu sanitarnego
Grudzień	PK-12096	-	105 115,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne wynagrodzenie w 2021 roku - nieważna umowa 315/2018 - wyjazdowa opieka lekarska
Grudzień	PK-12096	-	317 280,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2021 roku - nieważna umowa 14/2021 - kwalifikacja pacjentów do szczepień
Grudzień	PK-12096	-	121 410,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2021 roku - nieważna umowa 120/2021 - Mobilna Jednostka Szczepień
Grudzień	PK-12096	-	115 326,18	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie
Grudzień	PK-12096	-	26 400,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2022 roku -nieważna umowa 616/2018- usługi transportu sanitarnego
Grudzień	PK-12096	-	36 573,15	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2022 roku -nieważna umowa 617/2018- usługi transportu sanitarnego ambulansem A1
Grudzień	PK-12096	-	12 240,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2022 roku -nieważna umowa 14/2021- świadczenie usług lekarskich w zakresie kwalifikacji pacjentów
Grudzień	PK-12096	-	953,60	Wezwanie do zapłaty -nienależne świadczenie w 2020 roku z tytułu dojazdu własnym samochodem w ramach prowadzonej działalności
Grudzień	PK-12096	-	855,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2022 roku -nieważna umowa 277/2021- świadczenie usług lekarskich w zakresie kwalifikacji pacjentów do szczepień
Grudzień	PK-12096	-	65 520,00	Wezwanie do zapłaty -nienależne pobrane wynagrodzenie w 2022 roku -nieważna umowa 315/2020- wyjazdowa opieka medyczna
Grudzień	PK-12096	-	230 652,36	Wezwanie do zapłaty -nienależne świadczenie w 2021 r.-dodatkowe wynagrodzenie Dyrektora Szpitala ponad kwoty przyznane przez RN
Grudzień	PK-12097	-	91 737,03	Nienależnie pobrane wynagrodzenie w 2022 z tytułu umowy 314/2022 315/2022- usługi transportu sanitarnego
Grudzień	PK-12097	-	71 280,00	Nienależnie pobrane wynagrodzenie w 2022 z tytułu umowy 126/2022 - na świadczenie usług lekarskich w zakresie ambulatoryjnej opieki lekarskiej
Grudzień	PK-12097	-	7 640,00	Nienależnie pobrane wynagrodzenie w 2022 z tytułu umowy 137/2022 - na świadczenie usług lekarskich w zakresie kwalifikacji pacjentów
Grudzień	PK-12098	225 000,00	-	Wezwanie do Zolu-nienależnie pobrane świadczenie z tytułu umowy 1/2019 - sprawowanie nadzoru epidemiologicznego nad pacjętami Zol-u od stycznia 2021 do 30.06.2021
Grudzień	PK-12098	800 000,00	-	Wezwanie do Zolu-nienależnie pobrane świadczenie z tytułu umowy 1/2019 - sprawowanie nadzoru epidemiologicznego nad pacjętami Zol-u od stycznia 2019 do 31.12.2020
Grudzień	PK-12099	-	125 628,93	Nienależnie świadczenia w latach 2019-2022 - w I kwartale 2024 zawarto porozumienie
Grudzień	PK-12100	-	221 885,83	Nienależnie świadczenia w latach 2018-2022
Grudzień	PK-12105	-	43 297,42	Nienależnie świadczenia w latach 2018-2021
Grudzień	PK-12104	186 000,00		S.A. I C 541/15, IC 559/29 ,VaCa
Grudzień	PK-12104	300 000,00		S.A.KZM 751/27/2021r
Grudzień	PK-12104	530 000,00		S.A. I C 1742/21
Razem		2 197 711,00	2 772 669,20	
PERSALDO			574 958,20	

SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA

DLA  
ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW I RADY NADZORCZEJ



## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala w Knurowie Sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie przy ulicy Niepodległości 8 (dalej: „Jednostka” lub „Spółka”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem ujawnień dotyczących informacji opisanych w sekcji „Podstawa opinii z objaśnieniem” zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. p. 120 z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### Podstawa opinii z objaśnieniem

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu

Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.); dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana dalej w sekcji naszego sprawozdania pn. 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 oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

## **Objaśnienie – istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Zwracamy uwagę na notę nr 9 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Spółka poniosła w roku 2023 stratę netto w wysokości 3.990.894,32 zł, przy nierozliczonej stracie netto w kwocie 9.647.867,45 zł. Kapitały własne na dzień bilansowy wynoszą 637.460,80 zł. Na podstawie art. 233 Kodeksu spółek handlowych Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 29.08.2023 r. podjęło uchwałę o dalszym istnieniu spółki. Jak wykazano w nocie 9 powyższe warunki, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej nocie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

## **Odpowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki (dalej: „Kierownik jednostki”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

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

Podczas badania 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 Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje, między innymi, o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustale-

niach badania, w tym o wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. (dalej: „Sprawozdanie z działalności”).

#### *Odowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### *Odowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone.

Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### *Zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego*

Zwracamy uwagę na notę nr 10 informacji dodatkowej Spółki, w której opisano zamiar połączenia spółek Szpital w Knurowie Sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie ze spółką Szpital w Pyskowicach Sp. z o.o. z siedzibą w Pyskowicach.

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

*Janina Czaja, nr w rejestrze 11056*

działający w imieniu

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

Katowice, dnia 30 kwietnia 2024 roku



**Szpital w Knurowie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**Sprawozdanie z działalności  
za rok obrotowy  
01.01.2023 – 31.12.2023**

## I. Informacje o jednostce:

Nazwa	Szpital w Knurowie sp. z o. o.
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres	ul. Niepodległości 8, 44-190 Knurów
Posiadane oddziały/filie	nie dotyczy
Adres strony internetowej	www.szpitalknurow.pl
Adres poczty elektronicznej	sekretariat@szpitalknurow.pl
Telefon / Fax	32 331 92 00 Fax 32 331 93 04
Przedmiot działalności	działalność szpitali
Kapitał zakładowy:	na początku okresu sprawozdawczego: 11.250.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego: 11.250.000,00 zł
Organ prowadzący rejestr	KRS Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy
Numer BDO	000019513
Numer KRS	0000334712
NIP	969 155 41 18
Regon	241297217
Zarząd Spółki	Michał Ekkert - Prezes Zarządu do 19.07.2023 r. Mirosław Sobczak - Prezes Zarządu od 19.07.2023 r.
Prokurent	Grzegorz Mańka - Prokurent do 19.07.2023 r. Grażyna Cader-Ziółkowska - Prokurent od 19.07.2023 r.
Skład Rady Nadzorczej	
w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Agnieszka Bożyczko - Przewodniczący
w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Ewelina Kulawik – Zastępca Przewodniczącego
w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Przemysław Plisz – Członek

## II. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym

Rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023 stanowił czternasty rok obrotowy funkcjonowania Spółki.

W roku sprawozdawczym nie dokonywano zmian w zakresie formy prawnej Spółki.

Szpital w Knurowie sp. z o.o. w całym okresie sprawozdawczym prowadził działalność medyczną lecznictwa szpitalnego i ambulatoryjnego, będąc zakwalifikowanym do systemu PSZ jako Szpital I stopnia (System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ).

## III. Sytuacja jednostki w branży i gospodarce

W 2023 r. Spółka funkcjonowała do 1 lipca w rygorze prawnym stanu zagrożenia epidemiologicznego. Stan ten został zniesiony z dniem 1 lipca 2023 r. Podstawowymi aktami prawa regulującymi działalność Szpitala w Knurowie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością są:

- ✓ Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 618 z późn. zm.),
- ✓ Kodeks spółek handlowych – Ustawa z dnia 15 września 2000r. (Dz.U. z 2017 r., poz. 1577 z późn. zm.),
- ✓ Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r.,poz. 351 ze zm.),
- ✓ Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców - Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn.zm.)

Szpital w Knurowie sp. z o. o. jest jednym z dwóch szpitali na terenie powiatu gliwickiego, przy czym Szpital w Knurowie zabezpiecza południową część powiatu w zakresie lecznictwa szpitalnego, natomiast Szpital w Pyskowicach – północną część powiatu.

Szpital w Knurowie realizuje świadczenia stacjonarne dla mieszkańców miasta Knurowa, gmin: Rudziniec, Sośnicowice, Pilchowice, Gierałtowice, Ornontowice, Wilcza, Orzesze oraz miast Gliwice i Czerwionka-Leszczyny, ale także w ponad 42% na rzecz mieszkańców innych miejscowości. Na terenie miasta Knurów jest jedyną placówką lecznictwa szpitalnego.

W 2023 roku placówka dysponowała 147 łóżkami w 7 oddziałach.

**Łączna liczba hospitalizowanych w 2023 roku, według poniższego tabelarycznego zestawienia:**

Nazwa oddziału	Liczba łóżek	Liczba hospitalizowanych				
		2019	2020	2021	2022	2023
Oddział Wewnętrzny I	26	1244	922	803	1027	1132
Oddział Wewnętrzny II	27	1603	1231	1438	1353	1309
Oddział Chirurgii Ogólnej	34 (do 2021 - 39)	1691	1493	941	1330	1424
Oddział Ginekologiczno-Położniczy	38	2740	1940	2122	826	1293
Oddział Noworodków i Wcześnieiaków	11	687	600	537	2281	2496
Oddział Onkologiczny	11 (do 2021 - 9)	667	657	693	610	688
<b>RAZEM</b>	<b>147</b>	<b>8632</b>	<b>6843</b>	<b>6534</b>	<b>7427</b>	<b>8342</b>

W roku 2023 utrzymany został wzrost liczby hospitalizowanych pacjentów w stosunku do roku 2021 i 2022. Szpital w 2023 roku w sposób znaczący zwiększył liczbę hospitalizacji w ramach Oddziału Onkologii, który realizował nowe świadczenia medyczne w zakresie programu lekowego – leczenia pacjentów z rakiem urotelialnym (od kwietnia 2023), programu lekowego – leczenia pacjentów chorych na raka piersi (od października 2023). Warto nadmienić, że Szpital jako jeden z nielicznych zrealizował zwiększenie liczby porodów w roku 2023 w stosunku do liczby porodów w 2022 roku.

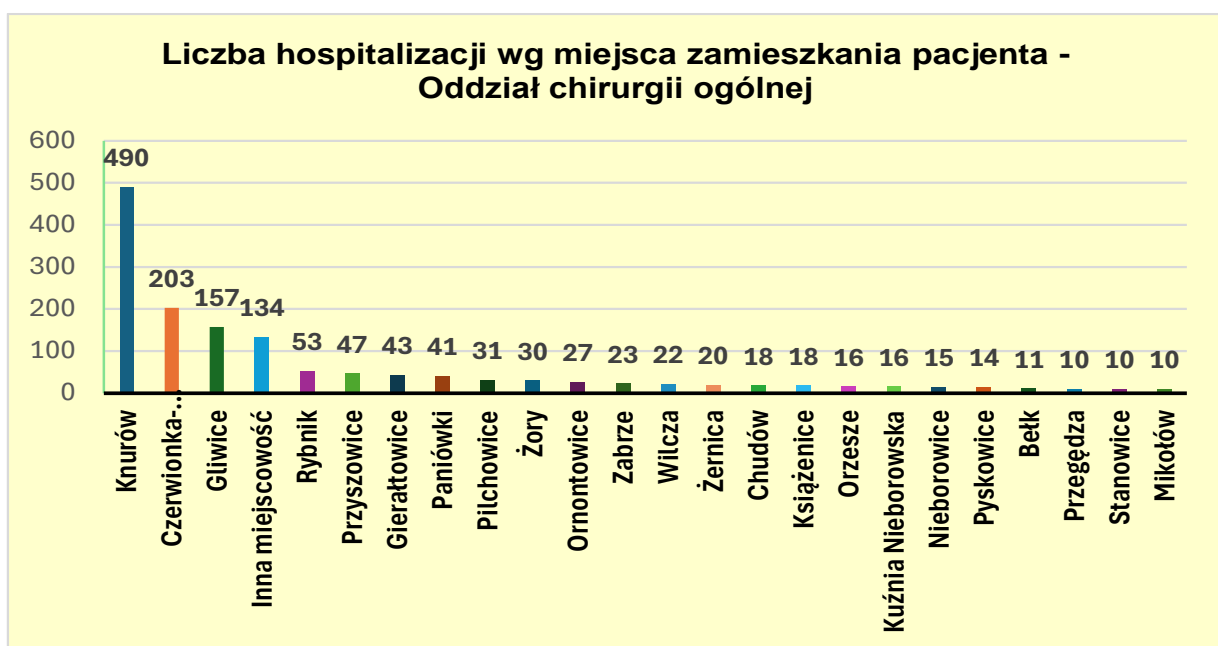
W pozostałych zakresach, w 2023 roku udzielonych zostało:

Nazwa komórki organizacyjnej	Liczba wizyt 2019 r.	Liczba wizyt 2020 r.	Liczba wizyt 2021 r.	Liczba wizyt 2022 r.	Liczba wizyt 2023 r.
Poradnia Kardiologiczna	2572	2583	2550	2651	3743
Poradnia Chirurgii Ogólnej	10131	8273	10290	13917	17077
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	3520	3402	3386	3348	3165
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	2454	2247	2164	3502	4237
Poradnia Onkologiczna	17	8	6	4	1101
Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej	9191	6332	6261	7974	8785
Izba Przyjęć	8785	6388	7380	7279	7583

Poniżej przedstawione zostały zestawienia pacjentów Szpitala w Knurowie w wybranych zakresach świadczeń z uwzględnieniem miejsca zamieszkania pacjenta. Obrazuje to jaki geograficzny zasięg rynku usług medycznych jest dla Szpitala najbardziej istotnym ekonomicznie.

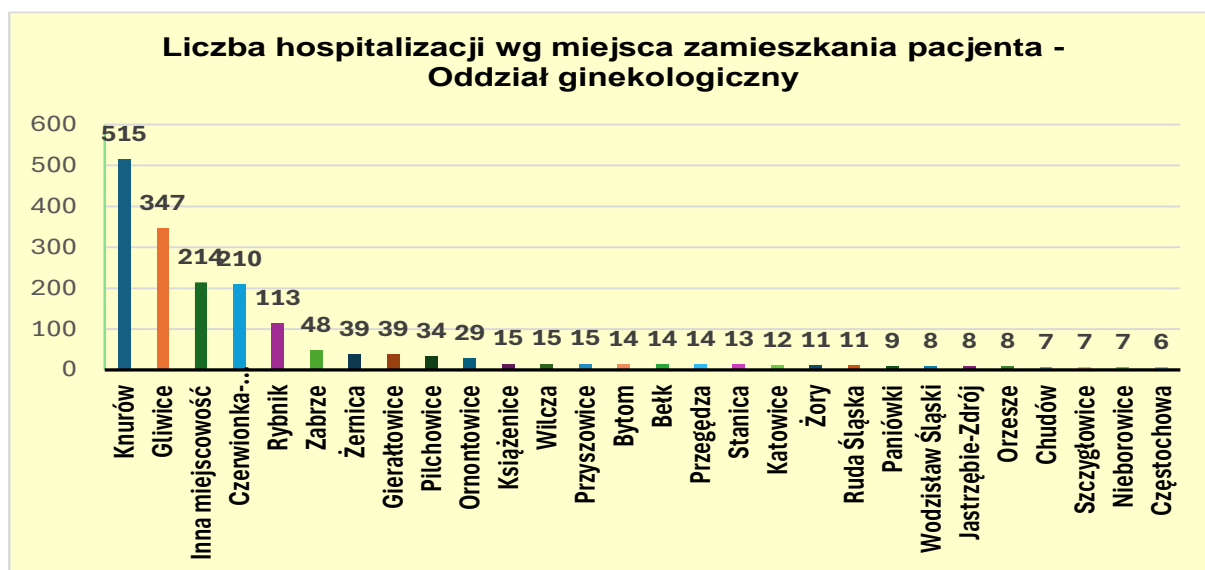
**Oddział chirurgii ogólnej - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 1459 osób**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba osób hospitalizowanych</b>
Knurów	490
Czerwionka-Leszczyny	203
Gliwice	157
Inna miejscowość	134
Rybnik	53
Przyszowice	47
Gierałtowice	43
Paniówki	41
Pilchowice	31
Żory	30
Ornontowice	27
Zabrze	23
Wilcza	22
Żernica	20
Chudów	18
Książenice	18
Orzesze	16
Kuźnia Nieborowska	16
Nieborowice	15
Pyskowice	14
Bełk	11
Przegędza	10
Stanowice	10
Mikołów	10



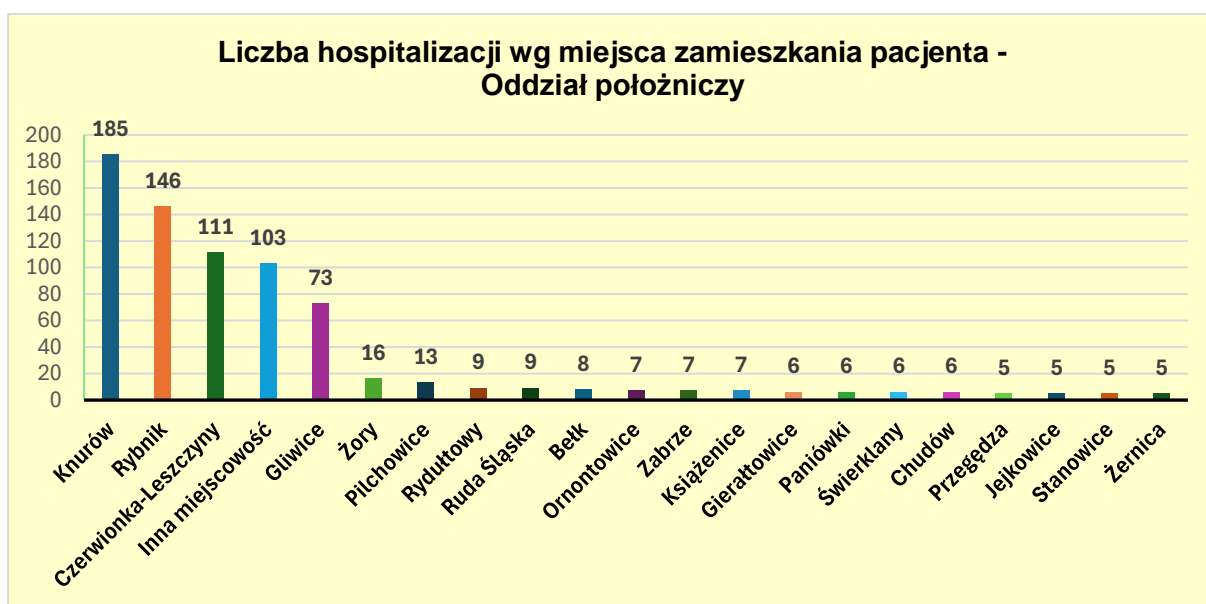
## Oddział ginekologiczny - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 1782 osoby

Miejsce zamieszkania pacjenta	Liczba osób hospitalizowanych
Knurów	515
Gliwice	347
Czerwionka-Leszczyny	210
Rybnik	113
Zabrze	48
Żernica	39
Gierałtówice	39
Pilchowice	34
Ornontowice	29
Książenice	15
Wilcza	15
Przyszowice	15
Bytom	14
Bełk	14
Przegędza	14
Stanica	13
Katowice	12
Żory	11
Ruda Śląska	11
Paniówki	9
Jastrzębie-Zdrój	8
Wodzisław Śląski	8
Orzesze	8
Szczygłowice	7
Chudów	7
Nieborowice	7
Częstochowa	6



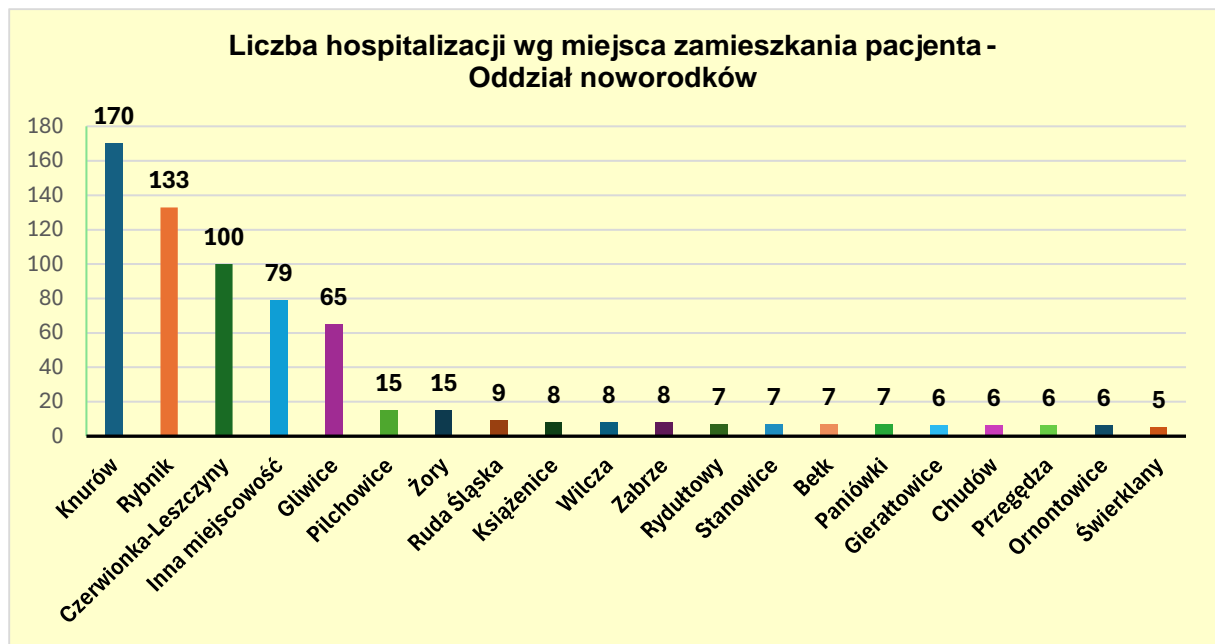
**Oddział położniczy - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 738 osób**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Suma</b>
Knurów	185
Rybnik	146
Czerwionka-Leszczyny	111
Inna miejscowość	103
Gliwice	73
Żory	16
Pilchowice	13
Rydułtowy	9
Ruda Śląska	9
Bełk	8
Ornontowice	7
Zabrze	7
Książenice	7
Gierałtowice	6
Paniówki	6
Świerklany	6
Chudów	6
Przegędza	5
Jejkowice	5
Stanowice	5
Żernica	5



**Oddział noworodków - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 667 osób**

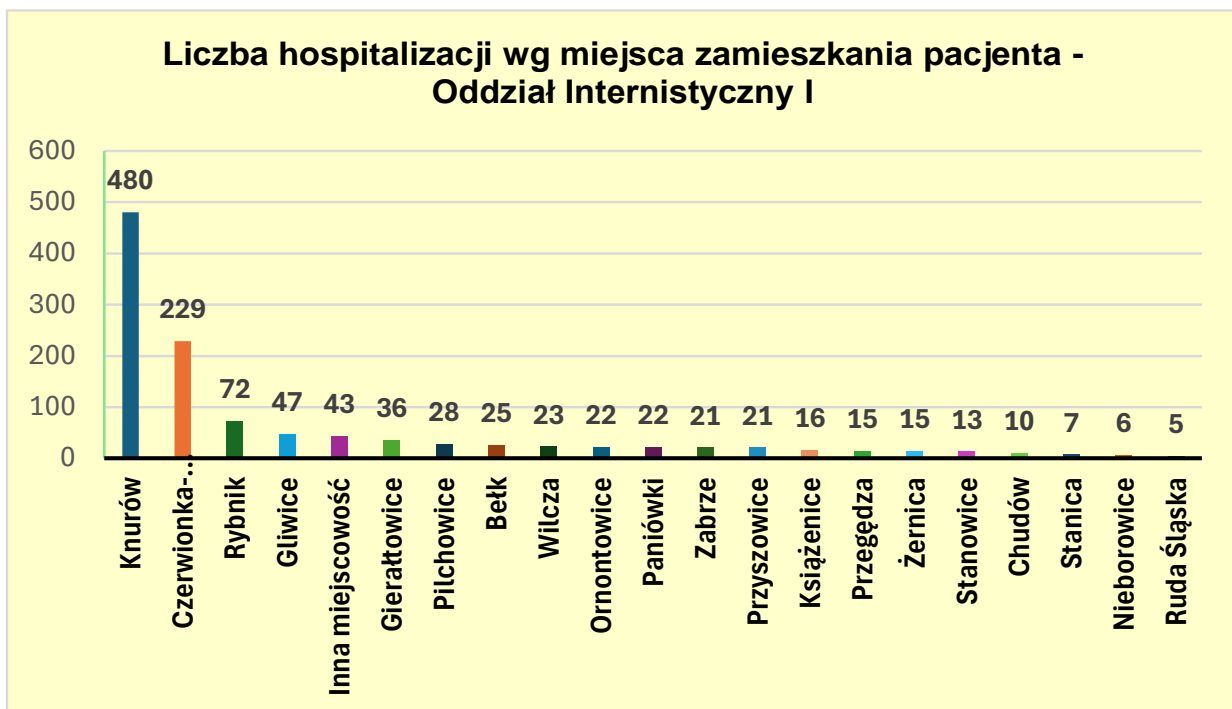
<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Suma</b>
Knurów	170
Rybnik	133
Czerwionka-Leszczyny	100
Inna miejscowość	79
Gliwice	65
Pilchowice	15
Żory	15
Ruda Śląska	9
Książenice	8
Wilcza	8
Zabrze	8
Rydułtowy	7
Stanowice	7
Bełk	7
Paniówki	7
Gierałtowiec	6
Chudów	6
Przegędza	6
Ornontowice	6
Świerklany	5





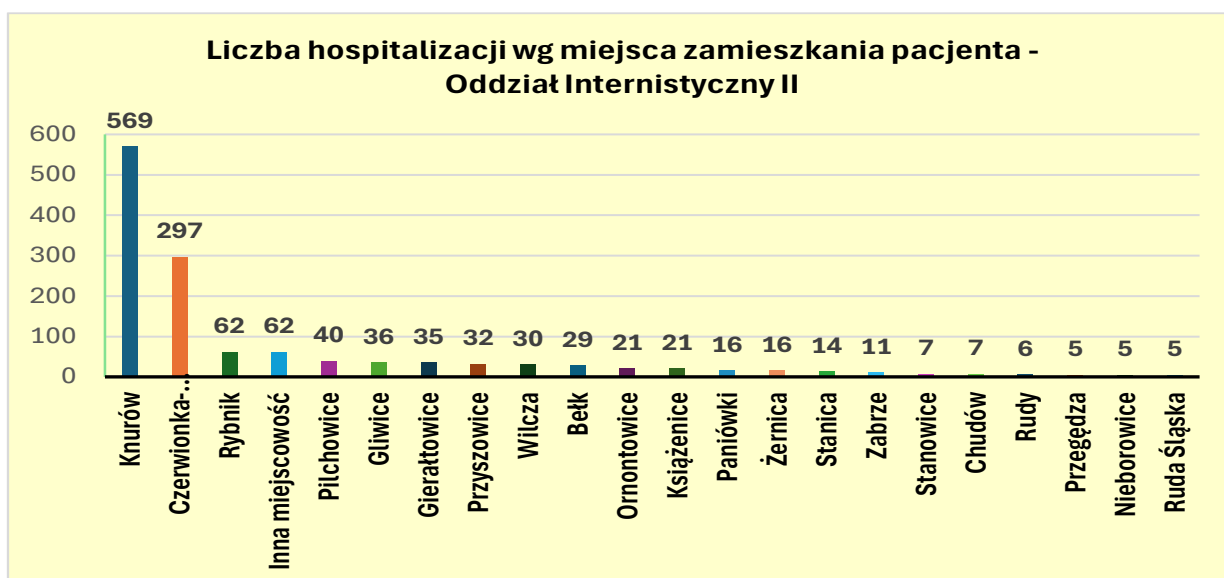
**Oddział Internistyczny I - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 1156 osób**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba osób hospitalizowanych</b>
Knurów	480
Czerwionka-Leszczyny	229
Rybnik	72
Gliwice	47
Inna miejscowość	43
Gierałtowiec	36
Pilchowice	28
Bełk	25
Wilcza	23
Ornontowice	22
Paniówki	22
Zabrze	21
Przyszowice	21
Książenice	16
Przegędza	15
Żernica	15
Stanowice	13
Chudów	10
Stanica	7
Nieborowice	6
Ruda Śląska	5



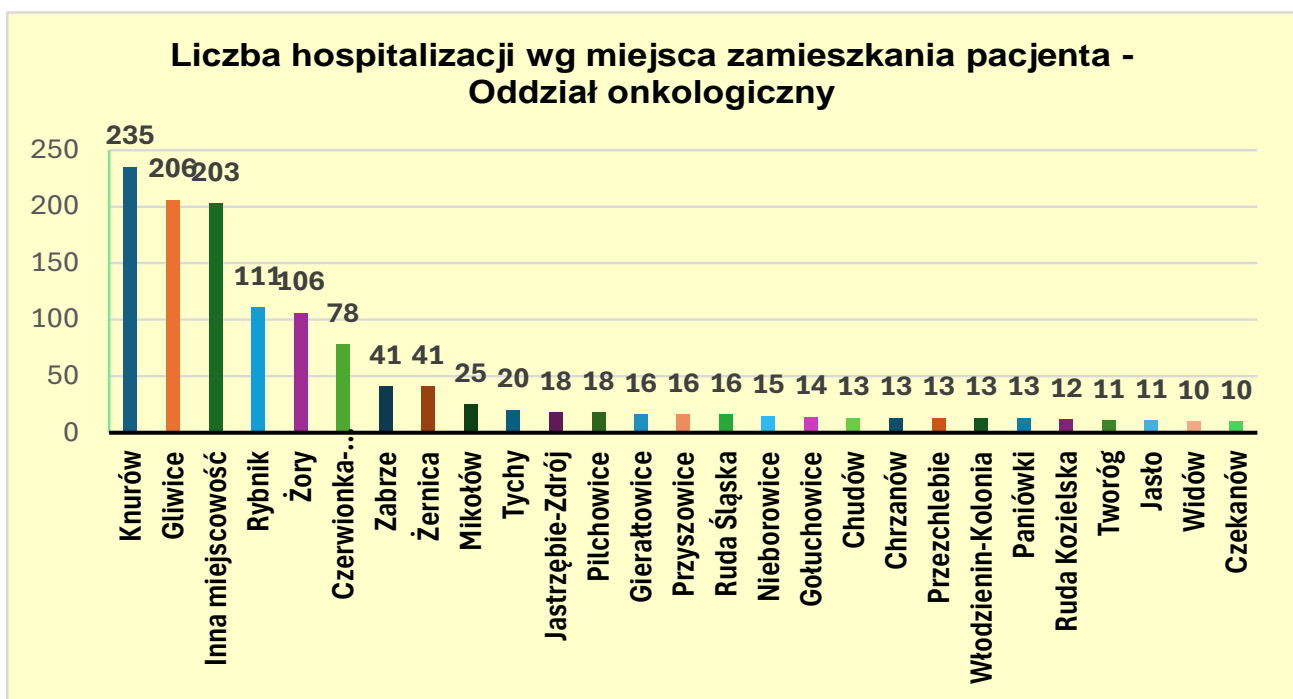
**Oddział Internistyczny II - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 1326 osób**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba osób hospitalizowanych</b>
Knurów	569
Czerwionka-Leszczyny	297
Rybnik	62
Inna miejscowość	62
Pilchowice	40
Gliwice	36
Gierałtowice	35
Przyszowice	32
Wilcza	30
Bełk	29
Ornontowice	21
Książenice	21
Paniówki	16
Żernica	16
Stanica	14
Zabrze	11
Stanowice	7
Chudów	7
Rudy	6
Przegędza	5
Nieborowice	5
Ruda Śląska	5



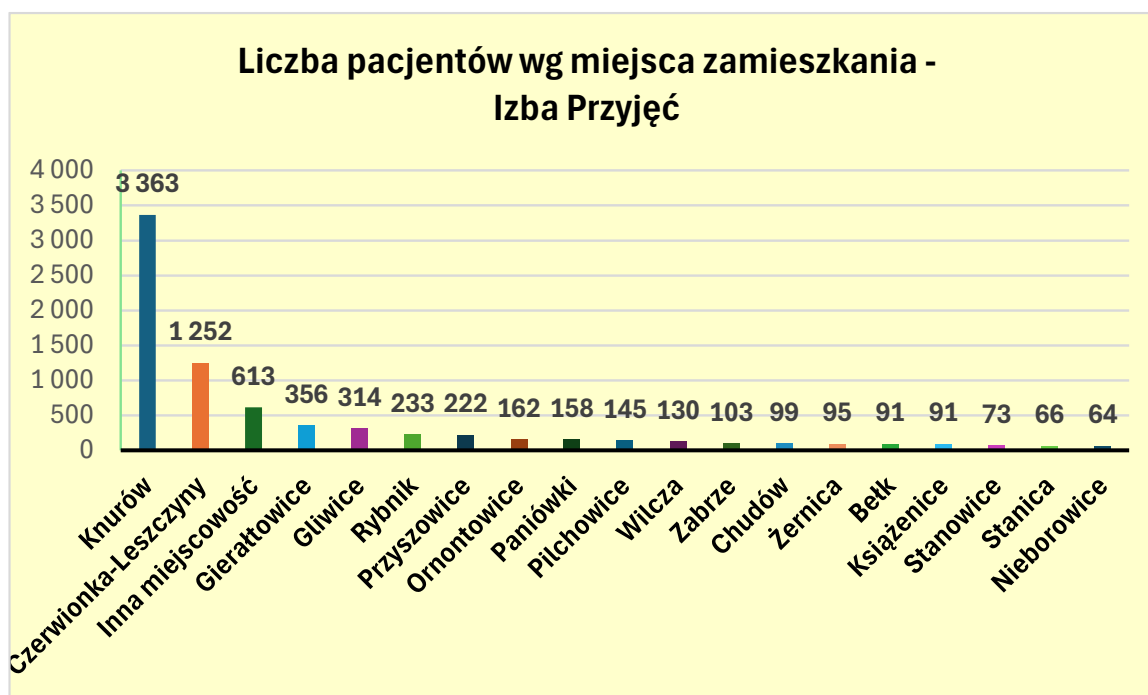
**Oddział onkologiczny - Liczba hospitalizowanych w 2023 r. – 1298 osób**

<b>Miejsce zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba osób hospitalizowanych</b>
Knurów	235
Gliwice	206
Inna miejscowość	203
Rybnik	111
Żory	106
Czerwionka-Leszczyny	78
Zabrze	41
Żernica	41
Mikołów	25
Tychy	20
Jastrzębie-Zdrój	18
Pilchowice	18
Gierałtów	16
Przyszowice	16
Ruda Śląska	16
Nieborowice	15
Gołuchowice	14
Chudów	13
Chrzanów	13
Przechlebice	13
Włodzienin-Kolonia	13
Paniówki	13
Ruda Kozielska	12
Tworóg	11
Jasło	11
Widów	10
Czekanów	10



**Izba przyjęć - Liczba pacjentów w 2023 r. – 7630 osób**

<b>Miejscowość zamieszkania pacjenta</b>	<b>Liczba pacjentów</b>
Knurów	3 363
Czerwionka-Leszczyny	1 252
Inna miejscowość	613
Gierałtowiec	356
Gliwice	314
Rybnik	233
Przyszowice	222
Ornontowice	162
Paniówki	158
Pilchowice	145
Wilcza	130
Zabrze	103
Chudów	99
Żernica	95
Bełk	91
Książenice	91
Stanowice	73
Stanica	66
Nieborowice	64



W regulaminie organizacyjnym wyodrębniono i funkcjonują następujące komórki:

Lecznictwo szpitalne:

- Oddział Chorób Wewnętrznych I
- Oddział Chorób Wewnętrznych II
- Oddział Chirurgii Ogólnej
- Oddział Położniczy
- Oddział Ginekologiczny
- Oddział Noworodków i Wcześnieaków
- Oddział Onkologiczny
- Blok Operacyjny z Działem Anestezjologii
- Izba Przyjęć

Pracownie:

- Pracownia EKG
- Pracownia Nieinwazyjnej Diagnostyki Kardiologicznej
- Pracownia USG
- Pracownia RTG
- Pracownia Rezonansu Magnetycznego
- Pracownia Tomografii Komputerowej
- Pracownia Endoskopii
- Medyczne Laboratorium Diagnostyczne

Apteka szpitalna

Centralna Sterylizatornia

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna:

- Poradnia Kardiologiczna
- Poradnia Chirurgii Ogólnej
- Poradnia Urazowo-Ortopedyczna
- Poradnia Ginekologiczno-Położnicza
- Poradnia Onkologiczna (funkcjonuje od 01.03.2023)
- Poradnia Medycyny Sportowej (funkcjonuje od 01.11.2023)
- Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej

Działalność komercyjna:

- Szkoła rodzenia

Ponadto, we wpisie do Rejestry Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą są wyodrębnione dodatkowe komórki, z założeniem możliwości ich uruchomienia w przyszłych latach, a w szczególności:

- Poradnia Chirurgii Plastycznej
- Poradnia Chirurgii Ogólnej II
- Poradnia Chorób Wewnętrznych
- Poradnia Neonatologiczna
- Poradnia Geriatryczna

W 2023 roku Spółka nie ograniczyła żadnego rodzaju działalności medycznej i nie pogorszyła jakości oraz dostępu do świadczonych usług diagnostycznych i leczniczych. Dokonała rozszerzenia działalności ambulatoryjnej opieki specjalistycznej finansowanej przez NFZ o poradnię medycyny sportowej, poradnię onkologiczną oraz zakresy programu lekowego realizowanego w ramach oddziału onkologicznego.

#### IV. Sprzedaż i portfel zamówień

Podstawowym założeniem funkcjonowania Spółki jest zabezpieczenie potrzeb zdrowotnych mieszkańców południowej części powiatu gliwickiego w zakresie leczenia szpitalnego w krajowej sieci w zakresie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Głównym odbiorcą usług jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Przychody z tego tytułu wynoszą ponad 95,00 % całości przychodów ze sprzedaży.

Przychody z działalności podstawowej – medycznej w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r.:

**63 972 794,64** zł. w tym:

- 1) sprzedaż usług dla ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia: **61 466 283,37** zł.  
w tym:
  - **48 414 762,35** zł. – leczenie szpitalne dla pacjentów krajowych,
  - **22 215,38** zł. – pacjenci z Unii Europejskiej Izba Przyjęć oraz Opieka Nocna i Świąteczna,
  - **5 333 538,41** zł. – poradnie specjalistyczne,
  - **3 152 260,40** zł. – pracownia TK, RM, ENDOSKOPIA
  - **2 319 501,68** zł. – nocna i świąteczna opieka zdrowotna,
  - **2 074 640,55** zł. – chemioterapia,
  - **149 364,60** zł. – programy finansowane dodatkowo przez NFZ.
- 2) wpływy z Ministerstwa Zdrowia za rezydentury lekarskie: **2 148 609,16** zł.
- 3) wpływy z tytułu leczenia osób nieubezpieczonych **76 299,01** zł
- 4) pozostała sprzedaż usług medycznych, na rzecz innych podmiotów i komercja: **281 603,10** zł.  
w tym głównie: odpłatne świadczenia laboratorium analitycznego, badania RTG/TK/RM realizowane na rzecz innych podmiotów leczniczych, pacjentów komercyjnych.

Szpital w Knurowie sp. z o. o. posiada umowy na poddzierżawę podmiotom zewnętrznym pomieszczeń, części gruntów, na prowadzenie przez te podmioty działalności gospodarczej (system telewizji dla pacjentów, automaty spożywcze, dzierżawa dachu dla potrzeb ulokowania anten telefonii komórkowej oraz opłata za wjazd na teren szpitala).

Przychody ze sprzedaży usług dodatkowych w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023: **1 576 941,28** zł.

Szpital w Knurowie sp. z o. o. posiada podpisaną z ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), obowiązującą do 30.06.2027r. z warunkami jej finansowania do 31.12.2024 r.

Ponadto, Szpital podpisał umowę na realizację programu pilotażowego „Dobry posiłek” trwającego od 19.10.2023 – 31.06.2024 roku. W ramach tego projektu Szpital otrzymał środki na poprawę żywienia pacjentów. W 2023 roku środki te opiewały na kwotę 149 442 zł.

## V. Świadczenia medyczne

Realizowane przez Szpital w Knurowie Sp. z o. o. świadczenia medyczne dla pacjentów ubezpieczonych w 2023 roku wykonywane były w oparciu o umowę, zawartą z ŚOW NFZ w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, nr umowy 126/212043/03/8/2023 która zawarta została na okres od 01.01.2023 r. - 30.06.2027 r. umów dot. Chemioterapii 126/212043/03/3/2023, programów lekowych 126/212043/03/5/2023M, AOS 126/212043/02/1/2023L, programu pilotażowego 126/212043/18/19/2023.

Aktualnie, planowe zakresy zakontraktowanych z NFZ w 2023 roku i w 2024 roku świadczeń wyspecyfikowane są w poniższej tabeli:

Rodzaj świadczeń	Nazwa zakresu 126/212043/02/1	Wartość umowy 2023 01-12	Wartość umowy 2023 07-12	Średnia miesięczna wartość umowy w II półroczu 2023	Wartość umowy 2024* 01-12	Wartość umowy 2024 01-06	Średnia miesięczna wartość umowy w I półroczu 2024	Różnica
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8-5
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE MEDYCYNY SPORTOWEJ	0,00	0,00	0,00	136 880,88	136 880,88	22 813,48	22 813,48
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136 880,88</b>	<b>136 880,88</b>	<b>22 813,48</b>	<b>22 813,48</b>

Rodzaj świadczeń	Nazwa zakresu 126/212043/03/3	Wartość umowy 2023 01-12	Wartość umowy 2023 07-12	Średnia miesięczna wartość umowy w II półroczu 2023	Wartość umowy 2024* 01-12	Wartość umowy 2024 01-06	Średnia miesięczna wartość umowy w I półroczu 2024	Różnica
CHEMIOTERAPIA	CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	1 672 876,33	963 117,88	160 519,65	1 135 163,72	567 582,68	94 597,11	-65 922,53
CHEMIOTERAPIA	SUBSTANCJE CZYNNNE Z 1T - CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	6,00	0,00	0,00	100,00	48,00	8,00	8,00
CHEMIOTERAPIA	SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII - HOSPITALIZACJI Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	334 905,00	206 835,00	34 472,50	297 936,00	148 968,00	24 828,00	-9 644,50
<b>RAZEM</b>		<b>2 007 787,33</b>	<b>1 169 952,88</b>	<b>194 992,15</b>	<b>1 433 199,72</b>	<b>716 598,68</b>	<b>119 433,11</b>	<b>-75 559,03</b>

Rodzaj świadczeń	Nazwa zakresu 126/212043/03/5	Wartość umowy 2023 01-12	Wartość umowy 2023 07-12	Średnia miesięczna wartość umowy w II półroczu 2023	Wartość umowy 2024* 01-12	Wartość umowy 2024 01-06	Średnia miesięczna wartość umowy w I półroczu 2024	Różnica
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z RAKIEM UROTELIALNYM	6 447,06	5 180,76	863,46	701,92	701,92	116,99	-746,47
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA RAKA GRUCZOŁU KROKOWEGO	x	x	x	3 065,16	1 535,04	255,84	255,84
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA RAKA GRUCZOŁU KROKOWEGO	x	x	x	3 065,16	1 535,04	255,84	255,84
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA RAKA ENDOMETRIUM	x	x	x	28 536,00	12 969,12	2 161,52	2 161,52
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA RAKA ENDOMETRIUM	x	x	x	18,04	8,20	1,37	1,37
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z RAKIEM UROTELIALNYM	62 699,00	62 699,00	10 449,83	8 790,00	8 790,00	1 465,00	-8 984,83
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - TLI - LECZENIE PACJENTÓW Z RAKIEM UROTELIALNYM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA RAKA GRUCZOŁU KROKOWEGO	x	x	x	21 469,00	10 735,00	1 789,17	1 789,17
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA RAKA GRUCZOŁU KROKOWEGO	x	x	x	21 469,00	10 735,00	1 789,17	1 789,17
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA RAKA ENDOMETRIUM	x	x	x	553 600,00	251 635,00	41 939,17	41 939,17
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA RAKA ENDOMETRIUM	x	x	x	11,00	5,00	0,83	0,83
<b>RAZEM</b>		<b>69 146,06</b>	<b>67 879,76</b>	<b>11 313,29</b>	<b>640 725,28</b>	<b>298 649,32</b>	<b>49 774,89</b>	<b>38 461,59</b>

Rodzaj świadczeń	Nazwa zakresu 126/212043/03/8	Wartość umowy 2023 01-12	Wartość umowy 2023 07-12	Średnia miesięczna wartość umowy w II półroczu 2023	Wartość umowy 2024* 01-12	Wartość umowy 2024 01-06	Średnia miesięczna wartość umowy w I półroczu 2024	Różnica
RYCZAŁT	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA	30 969 048,00	17 015 021,00	2 835 836,83	32 368 511,00	16 184 250,00	2 697 375,00	-138 461,83
RYCZAŁT	WSPÓLCZYNNIK KORYGUJĄCY - PSZ	874 735,92	243 341,79	40 556,97	x	x	x	-40 556,97
RYCZAŁT	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z §3B ROZPORZĄDZENIA OWU - PSZ	458 518,81	x	x	x	x	x	0,00
POZ	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM - UE	6 419,00	3 491,00	581,83	3 852,00	3 852,00	642,00	60,17
POZ	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	2 312 923,02	1 219 593,06	203 265,51	2 529 751,92	1 264 875,96	210 812,66	7 547,15
ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA	301 568,29	120 162,34	20 027,06	120 138,12	120 138,12	20 023,02	-4,04
ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA	552 011,27	215 988,77	35 998,13	215 976,66	215 976,66	35 996,11	-2,02
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	471 990,03	174 587,49	29 097,92	174 571,02	174 571,02	29 095,17	-2,74
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	150 944,97	38 882,01	6 480,34	38 858,22	38 858,22	6 476,37	-3,97
AOS	ŚWIADCZENIE W RAMACH SIECI KARDIOLOGICZNEJ	0,00	0,00	0,00	11 825,46	11 825,46	1 970,91	1 970,91
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ONKOLOGII	204 398,65	159 375,00	26 562,50	159 375,00	159 375,00	26 562,50	0,00
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ONKOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	102 165,64	33 814,70	5 635,78	33 813,00	33 813,00	5 635,50	-0,28
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	650 143,80	184 643,34	30 773,89	184 628,70	184 628,70	30 771,45	-2,44
AOS	POBRANIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY DO PRZESIEWOWEGO BADANIA CYTOLOGICZNEGO - ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02	16 483,95	1 681,77	280,30	1 679,94	1 679,94	279,99	-0,31
AOS	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02	14 750,82	4 015,02	669,17	3 996,72	3 996,72	666,12	-3,05
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	0,00	0,00	0,00	241,56	241,56	40,26	40,26
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	1 510 072,80	576 373,14	96 062,19	576 351,18	576 351,18	96 058,53	-3,66
AOS	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	1 261 901,49	304 081,95	50 680,33	304 069,14	304 069,14	50 678,19	-2,14
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	0,00	0,00	0,00	318,42	318,42	53,07	53,07
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ- AOP	8 895,30	150,06	25,01	142,74	142,74	23,79	-1,22
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU	184 412,94	59 489,64	9 914,94	137 744,10	137 744,10	22 957,35	13 042,41
AOS	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1580.001.02	77 535,24	39 571,92	6 595,32	50 255,46	50 255,46	8 375,91	1 780,59
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ZE WSKAZAŃ NAGŁYCH	109 599,36	50 244,48	8 374,08	79 023,06	79 023,06	13 170,51	4 796,43
AOS	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	52 774,56	3 085,38	514,23	3 063,42	3 063,42	510,57	-3,66
ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE	BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	988 927,80	475 935,60	79 322,60	496 230,00	496 230,00	82 705,00	3 382,40



ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE	BADANIA REZONANSU MAGNETYCZNEGO (RM)	1 255 716,58	622 684,84	103 780,81	639 679,68	639 679,68	106 613,28	2 832,47
CHEMIOTERAPIA	CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	111 979,70	57 831,32	9 638,55	47 246,76	47 246,76	7 874,46	-1 764,09
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE NOWOTWORÓW PODŚCIELISKA PRZEWODU POKARMOwego (GIST)	0,00		0,00			0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE NOWOTWORÓW PODŚCIELISKA PRZEWODU POKARMOwego (GIST)	0,00		0,00			0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA RAKA PIERSI	22 698,53	15 166,72	2 527,79	1 093,88	1 093,88	182,31	-2 345,47
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA RAKA PIERSI	2 535,95	1 333,32	222,22	852,80	852,80	142,13	-80,09
PROGRAMY LEKOWE	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA CHŁONIAKI B - KOMÓRKOWE	8,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHEMIOTERAPIA	SUBSTANCJE CZYNNIE Z 1T - CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHEMIOTERAPIA	SUBSTANCJE CZYNNIE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	60 534,00	43 043,00	7 173,83	26 165,00	26 165,00	4 360,83	-2 813,00
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA RAKA PIERSI	175 523,00	155 301,00	25 883,50	43 804,00	43 804,00	7 300,67	-18 582,83
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA RAKA PIERSI	25 634,00	20 384,00	3 397,33	9 973,00	9 973,00	1 662,17	-1 735,17
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - TLI - LECZENIE CHORYCH NA RAKA PIERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - TLI - LECZENIE CHORYCH NA RAKA PIERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA CHŁONIAKI B - KOMÓRKOWE	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - TLK - LECZENIE CHORYCH NA CHŁONIAKI B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY LEKOWE	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - TLI - LECZENIE CHORYCH NA CHŁONIAKI B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LECZENIE SZPITALNE	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	15 637,00	6 931,00	1 155,17	9 383,00	9 383,00	1 563,83	408,67
LECZENIE SZPITALNE	ONKOLOGIA KLINICZNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	127 815,56	9,72	1,62	80 296,92	80 296,92	13 382,82	13 381,20
LECZENIE SZPITALNE	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1 791,94	904,72	150,79	1 279,68	1 279,68	213,28	62,49
LECZENIE SZPITALNE	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25	1 993 671,42	1 049 729,76	174 954,96	2 391 432,96	2 391 432,96	398 572,16	223 617,20
LECZENIE SZPITALNE	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20	2 274 939,76	1 002 956,08	167 159,35	1 002 949,20	1 002 949,20	167 158,20	-1,15
LECZENIE SZPITALNE	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA	1 341,60	1 341,60	223,60	2 105,28	2 105,28	350,88	127,28
LECZENIE SZPITALNE	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	2 936 846,76	861 538,68	143 589,78	861 532,20	861 532,20	143 588,70	-1,08
LECZENIE SZPITALNE	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	167 457,22	33 853,14	5 642,19	48 930,48	48 930,48	8 155,08	2 512,89
LECZENIE SZPITALNE	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - Q52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LECZENIE SZPITALNE	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	161 759,34	55 752,30	9 292,05	77 664,42	77 664,42	12 944,07	3 652,02
LECZENIE SZPITALNE	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	365 590,28	150 773,40	25 128,90	151 120,08	151 120,08	25 186,68	57,78
LECZENIE SZPITALNE	IZBA PRZYJĘĆ	4 133 329,44	2 198 093,73	366 348,96	4 538 410,98	2 256 805,46	376 134,24	9 785,29
<b>RAZEM</b>		<b>55 115 044,32</b>	<b>27 201 157,79</b>	<b>4 533 526,30</b>	<b>47 428 337,16</b>	<b>27 697 594,68</b>	<b>4 616 265,78</b>	<b>82 739,48</b>

Rodzaj świadczeń	Nazwa zakresu 126/212043/18/19	Wartość umowy 2023 01-12 [zł]	Wartość umowy 2023 07-12 [zł]	Średnia miesięczna wartość umowy w II półroczu 2023 [zł]	Wartość umowy 2024* 01-12 [zł]	Wartość umowy 2024 01-06 [zł]	Średnia miesięczna wartość umowy w I półroczu 2024 [zł]	Różnica [zł]
Pilotażowe programy zdrowotne	ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY PO-SIŁEK W SZPITALU	149 442,00	149 442,00	24 907,00	417 939,06	417 939,06	69 656,51	44 749,51
<b>RAZEM</b>		<b>149 442,00</b>	<b>149 442,00</b>	<b>24 907,00</b>	<b>417 939,06</b>	<b>417 939,06</b>	<b>69 656,51</b>	<b>44 749,51</b>

\*umowa 126/212043/03/8/2023 w zakresach finansowanych odrębnie (poza Izbą Przyjęć oraz Nocną i świąteczną opieką zdrowotną w 2024 r. aktualnie posiada wartość finansowania tylko w okresie I półrocza.

\* umowa 126/212043/18/19 oraz 126/212043/02/1 posiada wartości finansowania tylko na I półrocze.

Pozostałe świadczenia realizowane są w oparciu o podpisane umowy na diagnostykę, w tym m.in. na badania laboratoryjne, RTG, TK, USG, endoskopowe z innymi podmiotami leczniczymi, posiadającymi umowę z NFZ lub komercyjnie na rzecz firm i osób fizycznych, według cennika zawartego w Regulaminie Organizacyjnym spółki.

## VI. Przewidywany rozwój spółki

Z uwagi na wynik finansowy Szpitala w Knurowie oraz konieczność dokapitalizowania tej jednostki, Zarząd powiatu gliwickiego przyjął w 2023 r. strategię działań polegającą na połączeniu Spółki Szpital w Pyskowicach Sp. z o.o. ze Spółką Szpital w Knurowie Sp. z o.o. Istnieje kilka ekonomicznych uzasadnień dla połączenia obu szpitali powiatowych Wśród spodziewanych efektów połączenia szpitali jest m.in.:

Skala efektów: Połączenie obu szpitali powiatowych stworzy większą organizację o większej skali działania. Dzięki temu można będzie uzyskać korzyści skali, takie jak spodziewane obniżenie kosztów zakupów materiałów medycznych, sprzętu i leków poprzez mniejsze ceny jednostkowe przy zwiększonym wolumenie tych zakupów.

Optymalizacja zasobów: Szpital w Pyskowicach jak i Szpital w Knurowie mają ograniczone zasoby finansowe i infrastrukturalne. Poprzez połączenie ich w większą jednostkę, można lepiej wykorzystać istniejące zasoby, takie jak personel medyczny, sprzęt diagnostyczny czy sale operacyjne, co prowadzić będzie do większej efektywności kosztowej.

Poprawa jakości usług: Dzięki większej skali działania i lepszemu wykorzystaniu zasobów, połączone szpitale mogą zapewnić lepszą jakość opieki zdrowotnej dla pacjentów. Mogą również specjalizować się w określonych dziedzinach medycyny, co pozwoli na podniesienie standardów leczenia.

Redukcja kosztów administracyjnych: Połączenie szpitali powiatowych może prowadzić do redukcji kosztów administracyjnych poprzez unifikację systemów zarządzania, administracji i wsparcia technicznego. To z kolei przyczynia się do oszczędności finansowych, które mogą zostać przeznaczone na inne cele, takie jak inwestycje w nowoczesny sprzęt medyczny czy rozwój personelu.

W rezultacie, połączenie Szpitala w Pyskowicach ze Szpitalem w Knurowie może prowadzić do poprawy dostępności opieki zdrowotnej, zwiększenia efektywności kosztowej oraz podniesienia

jakości świadczonych usług, co przynosi korzyści zarówno pacjentom, jak i systemowi opieki zdrowotnej jako całości.

W planach rozwojowych w dalszym ciągu pozostaje aktualnym pozyskanie kontraktu z NFZ na finansowanie działalności innych poradni AOS ze środków publicznych co miałyby pozytywny wpływ na wynik finansowy tego zakresu świadczeń. Powiat gliwicki zgłosił do wojewody śląskiego gotowość uruchomienia na bazie majątku będącego w dyspozycji Szpitala w Knurowie Centrum 75+. Przewidziany jest dla tego rodzaju działalności budynek byłej kuchni. Alternatywą dla działalności w tym miejscu Centrum 75+ jest utworzenie 18-to łóżkowego oddziału geriatrycznego. Ostateczne przeznaczenie ww. budynku zostanie określone z chwilą, kiedy znane będą szczegóły dotyczące poziomu finansowania działalności Centrów 75+ w kraju z jednej strony oraz istnieje możliwość pozyskania kontraktu z NFZ na finansowanie działalności oddziału geriatrycznego z drugiej strony.

Niezwykle istotnym zagadnieniem w rozwoju Spółki jest kwestia nieustannego podnoszenia jakości udzielanych świadczeń. Poprawa jakości w szpitalu jest niezwykle istotna dla zapewnienia skutecznej opieki zdrowotnej i zwiększenia bezpieczeństwa pacjentów. Szpital w Knurowie dążyć będzie do realizacji tego celu poprzez:

- edukację personelu w tym zapewnienie ciągłego szkolenia i edukacji dla personelu medycznego i administracyjnego w zakresie najlepszych praktyk opieki zdrowotnej, procedur i protokołów postępowania,
- monitorowanie wskaźników jakości takich jak wskaźniki zakażeń szpitalnych, wskaźniki powikłań pooperacyjnych, czas oczekiwania na leczenie czy poziom satysfakcji pacjentów,
- zarządzanie ryzykiem, w tym wdrażanie skutecznych procedur zarządzania ryzykiem w celu minimalizacji potencjalnych zagrożeń dla pacjentów, takich jak błędy medyczne czy infekcje szpitalne,
- standaryzację procedur i protokołów postępowania w całym szpitalu w celu zapewnienia spójności i skuteczności opieki,
- komunikację i współpracę między różnymi zespołami medycznymi oraz między personelem medycznym a pacjentami,
- wprowadzanie korekt w stosowanych procedurach postępowania wynikających z oceny satysfakcji pacjentów,
- wdrożenie nowoczesnych rozwiązań technologicznych, takich jak systemy zarządzania danymi pacjentów czy telemedycyna, aby usprawnić procesy opieki zdrowotnej i zwiększyć bezpieczeństwo pacjentów,
- rozszerzenie zakresu współpracy z innymi szpitalami, instytucjami zdrowia publicznego oraz organizacjami zajmującymi się jakością opieki zdrowotnej w celu wymiany najlepszych praktyk i doświadczeń,
- zwiększania kultury bezpieczeństwa, w której personel medyczny czuje się swobodnie zgłaszać błędy i nieprawidłowości, a wszelkie incydenty będą analizowane w celu zapobiegania ich powtórzeniu.

W grudniu 2023 r. Szpital poddał się ponownie procedurze uzyskania certyfikatu systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015. W wyniku przeprowadzonego procesu certyfikat ten stał się udziałem Szpitala w Knurowie w dniu 29.12.2023 roku z terminem ważności do 28.12.2026

Szpital korzysta z usług doradczych wykonywanych przez firmę SGA. Spółka SGA to unikatowa na Polskim rynku firma tworząca innowacyjne narzędzia do zarządzania w ochronie zdrowia. Tworzone przez firmę systemy analityczne wspomagają zarządzanie w placówkach ochrony zdrowia w poszczególnych jednostkach medycznych i całych województwach. W analizach sprawdzane jest jak efektywny jest proces leczniczy w trzech wymiarach: medycznym, organizacyjnym, finansowym oraz wskazywane są potencjalne obszary do poprawy i doskonalenia. Szpital w Knurowie sp. z o.o. partycypuje w podpisanej przez Szpital w Pyskowicach - jako liderem zamówionej usługi - z firmą SGA na podstawie przeprowadzonego postępowania, którego intencją było wyłonienie firmy doradczej, która dla trzech podmiotów (Szpital w Pyskowicach, Szpital w Knurowie i ZOL w Knurowie) opracowywać będzie benchmarking i sugestie dotyczące optymalizacji pracy każdego objętego analizą podmiotu leczniczego.

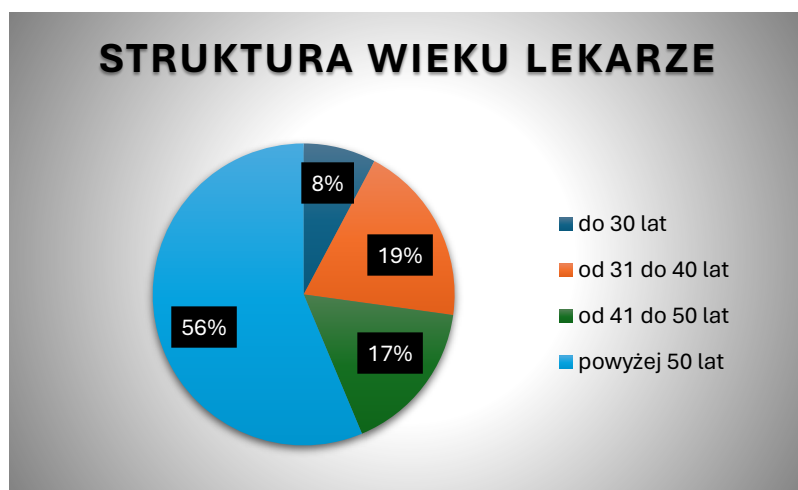
## VII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Szpital w Knurowie sp. z o. o. nie prowadzi działalności w zakresie B-R.

## VIII. Personel i świadczenia socjalne

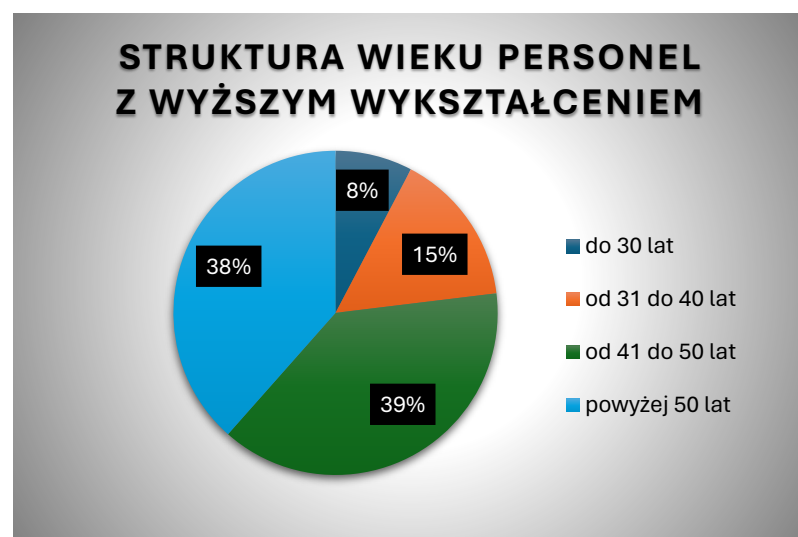
Informacje o liczbie, strukturze wieku i zawodowej zatrudnionych w Szpitalu w Knurowie wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
LEKARZE	do 30 lat	8
	od 31 do 40 lat	20
	od 41 do 50 lat	17
	powyżej 50 lat	58
<b>OGÓŁEM</b>		<b>103</b>



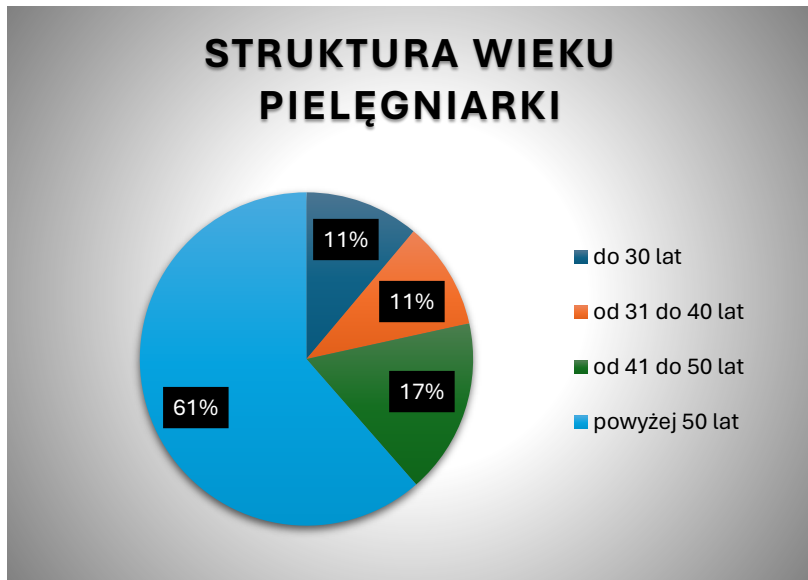
W grupie zawodowej lekarzy występuje zjawisko starzenia się personelu lekarskiego, co może w przyszłości skutkować głębokim niedoborem kadr, zagrażającym możliwości realizacji pełnego zakresu świadczeń zdrowotnych w stosunku do istniejącego obecnie. Zapobieżenie tej sytuacji uzależnione jest od skutecznej polityki edukacyjnej na szczeblu państwowym.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
PERSONEL Z WYŻSZYM WYKSZTAŁCENIEM	do 30 lat	1
	od 31 do 40 lat	2
	od 41 do 50 lat	5
	powyżej 50 lat	5
<b>OGÓŁEM</b>		<b>13</b>



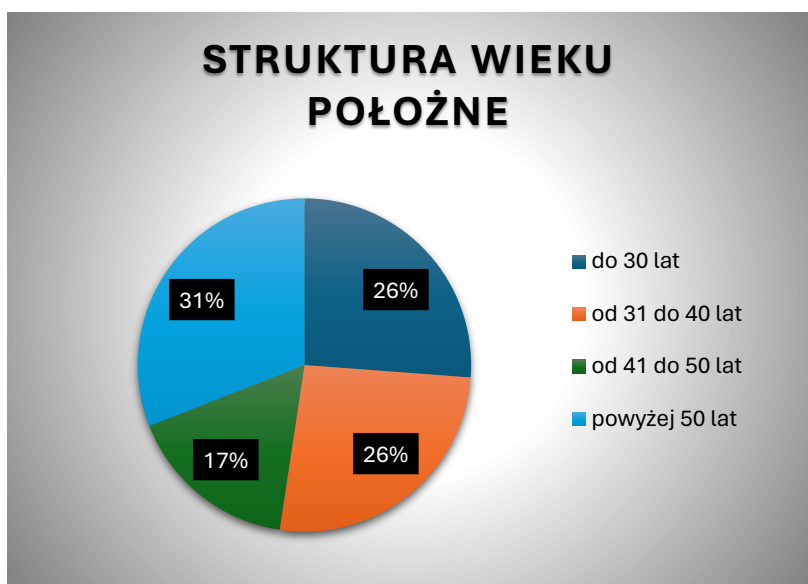
Również w tej grupie zawodowej występuje poważna nierównowaga w strukturze wieku kadry. 38% personelu jest w wieku powyżej 50 roku życia co powoduje, że ich aktywność zawodowa za kilka lat może znacznie się ograniczyć. Personel w wieku do 40 lat stanowi jedynie 23%. Należy podjąć działania zmierzające do zmiany struktury wieku na korzyść osób młodszych.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
PIELĘGNIARKI	do 30 lat	17
	od 31 do 40 lat	16
	od 41 do 50 lat	26
	powyżej 50 lat	94
<b>OGÓŁEM</b>		<b>153</b>



Najbardziej niepokojąca struktura wieku pracowników występuje w grupie zawodowej pielęgniarek. 61% osób w tej grupie jest w wieku powyżej 50 lat co grozi głębokim niedoborem personelu w perspektywie kilku najbliższych lat.

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
POŁOŻNE	do 30 lat	11
	od 31 do 40 lat	11
	od 41 do 50 lat	7
	powyżej 50 lat	13
<b>OGÓŁEM</b>		<b>42</b>



Struktura wiekowa położnych wykazuje najbardziej prawidłowy rozkład jednakże również i w tej grupie pracowniczej największy odsetek stanowią osoby po 50 roku życia.

Pozostali pracownicy Szpitala:

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
RATOWNICY MEDYCZNI	do 30 lat	0
	od 31 do 40 lat	6
	od 41 do 50 lat	5
	powyżej 50 lat	0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>11</b>

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
TECHNICY MEDYCZNI	do 30 lat	3
	od 31 do 40 lat	8
	od 41 do 50 lat	8
	powyżej 50 lat	9
<b>OGÓŁEM</b>		<b>28</b>

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
PERSONEL ZE ŚREDNIM WYKSZTAŁCENIEM (SEKRETARKI MEDYCZNE, STATYSTYCZKI MEDYCZNE, OPIEKUNKI MEDYCZNE, SANITARIUSZE)	do 30 lat	10
	od 31 do 40 lat	14
	od 41 do 50 lat	9
	powyżej 50 lat	11
<b>OGÓŁEM</b>		<b>44</b>

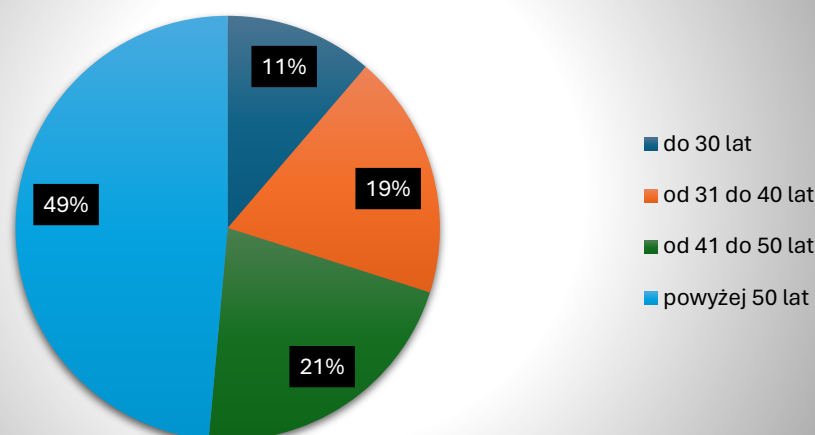
GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
OBSŁUGA (PRACOWNICY GOSPODARCZY, TECHNICZNI ITP..)	do 30 lat	1
	od 31 do 40 lat	5
	od 41 do 50 lat	18
	powyżej 50 lat	27
<b>OGÓŁEM</b>		<b>51</b>

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
ADMINISTRACJA	do 30 lat	4
	od 31 do 40 lat	9
	od 41 do 50 lat	10
	powyżej 50 lat	20
<b>OGÓŁEM</b>		<b>43</b>

### WSZYSCY PRACOWNICY

GRUPA ZAWODOWA	STRUKTURA WIEKU	LICZBA OSÓB
WSZYSCY	do 30 lat	55
	od 31 do 40 lat	91
	od 41 do 50 lat	105
	powyżej 50 lat	237
<b>OGÓŁEM</b>		<b>488</b>

## STRUKTURA WIEKU WSZYSCY



W Szpitalu w Knurowie sp. z ograniczoną odpowiedzialnością utworzono się fundusz świadczeń socjalnych na podstawie obowiązującego Regulaminu Wynagradzania z dnia 03.10.2018 r.

W Szpitalu w Knurowie sp. z o.o. w roku 2023 przeprowadzono 43 szkolenia wstępne BHP (dla pracowników zatrudnianych w oparciu o umowy o pracę jak również umowy – zlecenia). Ponadto, zgodnie z zapotrzebowaniem pracownicy kierowani byli na szkolenia funkcjonalne.

W roku obrotowym 2023 koszt szkoleń wyniósł 39 086,60 zł.

Na obowiązkowe badania wstępne, kontrolne i okresowe, w roku obrotowym 2023 skierowanych zostało 138 pracowników - łączny koszt tych badań wyniósł 21 828,00 zł. Nakłady finansowe przeznaczone na odzież roboczą został wypłacony w łącznej kwocie 17 151,75 zł.

Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w łącznej kwocie 775,00 zł. dotyczyły dopłaty do zakupu okularów, wykorzystywanych na stanowisku pracy oraz kosztów wody przekazanej pracownikom w określonych warunkach.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 325 240,40 zł.

### IX. Inwestycje, środki trwałe

W zakresie prac modernizacyjnych, zgodnych z planem dostosowawczym, w celu poprawy standardu szpitala wykonano prace i poniesiono następujące nakłady:

#### ZWIĘKSZENIA - ŚRODKI TRWAŁE ROK 2023

Nazwa środka trwałego	Wartość brutto [zł]
Sprzęt endoskopowy	349 271,68
Sprzęt endoskopowy	50 000,00
DIATERMIA CHIRURGICZNA VIO3	129 735,96
Licencje WithSecure	119 609,51
Serwer obliczeniowy	114 144,00
Szafa susząca endoskopowa na 8 endoskopów Endostore 7	80 000,00

Myjnia dezynfektor Mat LD60	62 548,20
Agregat prądowórczy - ulepszenie	55 350,00
Pompa do histeroskopu płuczająca ENDOMAT SELECT typ UP220	30 665,67
AIRVO 3 JUNIOR	29 870,45
ENDOSKOP AUTOKLAWALNY	27 267,84
Bieżnia CardioTEST Alfa System B612 v.702	27 250,99
Pamięć sieciowa QNAP + Dyski HDD	22 146,15
Pamięć sieciowa QNAP + Dyski HDD	22 146,15
KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79
KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79
KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79
KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 (CO2, CO) BEZ STATYWU	21 291,79
Licencja eAuditor WEB i Hyprovision DLP	18 363,41
LAMPA DO FOTOTERAPII NOWORODKÓW BILISOFT	18 360,00
LAMPA DO FOTOTERAPII NOWORODKÓW BILISOFT	18 360,00
Medyczny analizator składu ciała Charder MA601	17 444,00
UPS Eaton 5PX 3000i RT2U Netpack G2	11 808,00
UPS Eaton 5PX 3000i RT2U Netpack G2	11 808,00
Szafa susząca endoskopowa na 8 endoskopów Endostore 7	9 640,00
Wózek do transportu pacjentów potencjalnie zakaźnych WP-02.0 SPARK (Famed)	7 430,40
Wózek do transportu pacjentów potencjalnie zakaźnych WP-02.0 SPARK (Famed)	7 430,40
Wózek do transportu pacjentów potencjalnie zakaźnych WP-02.0 SPARK (Famed)	7 430,40
SZLABAN BFT MOOVI 60	6 888,00
WIDEOLARYNGOSKIOP KING VISION	6 816,96
WÓZEK DO PRZEWOZU CHORYCH JWZ 01	6 388,21
APPLE IPHONE 14 PRO 128GB SPACE BLACK	6 094,99
SSAK MEDYCZNY DWUBUTLOWY SA01HT	5 940,00
APARAT KTG L8	5 380,00
ZMYWARKA UNIWERSALNA	5 109,05
FOTEL GINEKOLOGICZNY OLEMS	4 700,00
REJESTRATOR CIŚNIENIA ASPEL 308 ABPM V.101	4 024,08
REJESTRATOR CIŚNIENIA ASPEL 308 ABPM V.101	4 024,08
POMPA INFUZYJNA BIOLIGHT P500	3 910,54
POMPA INFUZYJNA BIOLIGHT P500	3 910,54
WIDEOLARYNGOSKOP - ADAPTER - ULEPSZENIE	3 712,07
	<b>1 400 146,89</b>



Źródła finansowania nakładów	rok obrotowy 2023
Dotacje	450 025,22 zł
Środki własne - zapłacone na 31.12.2023	251 294,11 zł
Środki własne - do zapłaty na 31.12.2023	381 281,71 zł
Darowizny	317 545,85 zł
<b>RAZEM</b>	<b>1 400 146,89 zł</b>

## X. Środowisko naturalne

Wpływ na środowisko naturalne ze strony Szpitala w Knurowie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, związany jest przede wszystkim z wytwarzaniem odpadów medycznych - zgodnie z art.180 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. - prawo Ochrony Środowiska (Dz.U. z 2020r. , poz. 1219, z późn. zm.) pozwolenie na wytwarzanie odpadów wydaje się tylko i wyłącznie w związku z eksploatacją instalacji (pismo z dnia 20.07.2020r. w sprawie pozwolenia na wytwarzanie odpadów).

Umowa na 101/2024, 100/2024 Konsorcjum Sarpi Dąbrowa Górnicza Sp. z o.o., Ekomed Gospodarka Odpadami Sp. z o.o. na odbiór odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne.

Jednocześnie, szpital wdrożył system segregacji odpadów komunalnych, za którą odpowiedzialna jest firma zewnętrzna, realizująca umowę na usługę sprzątania szpitala (firma wybierana w oparciu o Ustawę Prawo Zamówień Publicznych).  
Umowa na 102/2024 Recykling Południe Sp. z o.o. - odbiór odpadów komunalnych.

Zgodnie z Ustawą Prawo ochrony środowiska art.289 szpital wnosi opłaty za korzystanie ze środowiska, zgodnie ze sprawozdaniem w systemie Eko-Płatnik tj. Wykaz zawierający informacje i dane o rodzajach i wielkości emisji gazów lub pyłów wprowadzanych do powietrza oraz o wysokości należnych opłat. Ostatnie sprawozdanie zostało złożone 31.01.2024r. Suma opłat za 2023r. wynosi 1145,00zł., Raport KOBiZE z dnia 16.02.2024r. wartość opłaty wynosi 0,00zł.

Szpital w Knurowie składa co kwartał Oświadczenie podmiotu obowiązującego do ponoszenia opłat za usługi wodne - wód opadowych lub roztopowych ujętych w otwarte lub zamknięte systemy kanalizacji deszczowej służące do odprowadzania opadów atmosferycznych albo systemy kanalizacji zbiorczej w granicach administracyjnych miast - Zgodnie z Decyzją nr GL.ZUZ.1.4210.613.2020.IA wydaną przez Dyrektora Zarządu Zlewni Wód Polskich Gliwice.

Ostatnie oświadczenie z dnia 08.01.2024 r. dotyczyło raportu za IV kwartał 2023 r.

Od stycznia 2020 roku w Szpitalu wdrożono pełny system e-rejestracja odpadów – BDO 000019513. W ramach systemu Szpital corocznie składa sprawozdania do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w ramach Bazy Danych o Produktach i Opakowaniach oraz Gospodarce Odpadami. Ostatnie sprawozdanie za 2023r. zostało zatwierdzone pod numerem 2023/WO/000019513/1/1.

Ponadto, kontynuowana jest w szpitalu stała wymiana żarowych źródeł oświetlenia na LED. Budynek szpitala jest ocieplony, są wymienione okna oraz zmodernizowano instalację wewnętrzną centralnego ogrzewania.

## XI. Finansowanie i sytuacja majątkowa

Strata netto Szpitala w Knurowie sp. z o. o. za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wyniosła: -3 995 640,32 zł. Propozycja pokrycia tej straty przyszłe zyski spółki.

Kapitały spółki na dzień 31.12.2023 r.:

Kapitał zakładowy	11 250 000,00 zł
Kapitał rezerwowy	3 000 000,00 zł.
w tym z dopłat do spółki	3 000 000,00 zł.
Kapitał zapasowy	0,00 zł.
Straty z lat ubiegłych	- 9 647 867,05 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	26 222,17 zł
<u>Strata za rok obrotowy Spółki</u>	<u>- 3 990 894,32 zł</u>
<b>Razem</b>	<b>637 460,80 zł</b>

Aktualnie zarejestrowany kapitał zakładowy obejmuje 11 250 udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy.

Struktura kapitału obejmuje:

- własność samorządu terytorialnego – Powiat Gliwicki - 82,2% .
- własność osób prawnych i fizycznych – 17,8%.

Aktem notarialnym z 11.09.2023 roku złożone zostało oświadczenie o objęciu 2000 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 złotych każdy udział, czyli o łącznej wartości 2.000.000,00 złotych przez Powiat Gliwicki w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Szpital w Knurowie Sp. z o.o. .

Wpłaty na konto bankowe Spółki w wysokości 2.000.000,00 złotych Powiat Gliwicki dokonał w dniu 13.09.2023 roku.

Wpisu w KRS dokonano 13.02.2024 roku.

Aktem notarialnym z 27.02.2024 roku złożone zostało oświadczenie o objęciu 1000 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 złotych każdy udział czyli o łącznej wartości 1.000.000,00 złotych przez Powiat Gliwicki w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Szpital w Knurowie Sp. z o.o. .

Wpłaty na konto bankowe Spółki w wysokości 1.000.000,00 złotych Powiat Gliwicki dokonał 29.12.2023 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania podwyższenie kapitału nie zostało wpisane w KRS .

W celu zapewnienia bieżącej działalności Spółki w zakresie dostaw m.in. leków, krwi, materiałów medycznych, żywności, mediów Zarząd Spółki zawiera porozumienia z kontrahentami w zakresie ratalnej spłaty zobowiązań wymagalnych.

Lp.	Kontrahent	Kwota	wrz.23	paź.23	lis.23	gru.23
1	Megawat	175 285,00 zł			75 285,00 zł	100 000,00 zł
2	Megawat	165 260,10 zł	-	55 086,70 zł	55 086,70 zł	55 086,70 zł
4	Salus International Sp. z o.o	144 747,79 zł	48 461,03	47 795,97 zł	48 490,79 zł	
3	Regionalne Centrum Krwiodawstwa	140 869,78 zł	70 434,90	70 434,88 zł		
5	Grupa Farmacol	131 260,16 zł	43 753,78	43 753,18 zł	43 753,20 zł	
6	Regionalne Centrum Krwiodawstwa	107 485,80 zł			53 742,90	53 742,90
7	UNIA BRACKA	102 331,53 zł	25 688,84	25 698,63 zł	25 557,73 zł	25 386,33 zł
8	Zarys-ugoda sądowa	84 462,45 zł			40 422,75	44 039,70
9	Urtica-ugoda sądowa	82 963,70 zł			41 481,85 zł	41 481,85 zł
9	Urtica-ugoda sądowa	80 665,32 zł			40 332,66 zł	40 332,66 zł
10	Histamed	75 285,00 zł			75 285,00 zł	
11	Varimed	66 545,28 zł	16 636,32	16 636,32 zł	16 636,32 zł	16 636,32 zł
12	UNIA BRACKA	58 946,70 zł			26 120,35	32 826,35 zł
13	Roche Diagnostics	37 480,93 zł				37 480,93
14	Sanofi-Aventis	25 742,46 zł	17 161,64	8 580,82 zł		
15	Medilab	25 019,28 zł	6 254,82	6 254,82 zł	6 254,82 zł	6 254,82 zł
16	Ge Medical	22 519,98 zł	5 259,99	6 000,00 zł	5 259,99 zł	6 000,00 zł
17	Aesculap	18 805,91 zł	9 517,27	9 288,64 zł		
18	Diahem	16 002,30 zł	8 111,73	7 890,57 zł		
19	Sun-Med.	13 875,30 zł		13 875,30 zł		
20	KD-Medical	10 815,77 zł	10 815,77			
22	Sarstedt	8 964,90 zł	3 929,04	3 703,26 zł	1 332,60 zł	
23	Urtica -wycofany pozew	7 156,23 zł			7 156,23 zł	
26	Akwos	4 838,00 zł				4 838,00
<b>Razem</b>		<b>1 607 329,67 zł</b>	<b>266 025,13 zł</b>	<b>314 999,09 zł</b>	<b>562 198,89 zł</b>	<b>464 106,56 zł</b>

Zaległe składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z miesiąca maja 2023 roku zostały objęte układem ratalnym w zakresie spłaty zobowiązań w wysokości 1.059.298 złotych w okresie od marca 2024 roku do lipca 2025 roku.

W chwili obecnej Szpital posiada cztery układy ratalne w łącznej wysokości do spłaty 2.333.927,60 zł (stan na dzień 31.12.2023 roku). Szczegółowy wykaz obowiązujących układów ratalnych znajduje się w sprawozdaniu finansowym za 2023 r.

## Wybrane wskaźniki finansowe wg danych za rok obrotowy 01.01.-31.12.2023

### Szpitala w Knurowie sp. z o.o.

#### **Wskaźnik płynności finansowej I stopnia**

– stosunek aktywów bieżących (obrotowych) do pasywów bieżących (zobowiązań krótkoterminowych)

$$\text{CR} \quad \frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}} = \frac{13\,333\,263,21 \text{ zł}}{17\,338\,491,32 \text{ zł}} = 0,77$$

Wskaźnik płynności bieżącej informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Pożądana wartość tego wskaźnika winna być większa od 1. W przypadku Szpitala w Knurowie wskaźnik jest poniżej tej wartości.

#### **Wskaźnik rentowności aktywów**

– stosunek wyniku finansowego netto Spółki do jej aktywów

$$\text{ROA} \quad \frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}} = \frac{-3\,990\,894,32 \times 100}{23\,351\,738,43 \text{ zł}} = -17,09$$

Wskaźnik rentowności aktywów informuje o zdolności spółki do wypracowywania zysków i efektywności gospodarowania jej majątkiem. Im wyższy jest wskaźnik ROA, tym lepsza jest kondycja finansowa spółki. Wskaźnik istotny m.in. dla instytucji finansowych rozważających udzielenie kredytu i badających możliwości jego spłaty. Dlatego, przy ujemnym wskaźniku zaciąganie kolejnych kredytów stanowiłoby bardzo istotne zagrożenie.

#### **Wskaźnik rentowności kapitału własnego**

– stosunek wyniku finansowego za dany okres do stanu kapitałów własnych na początek danego okresu

$$\text{ROE} \quad \frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Kapitał własny}} = \frac{-3\,990\,894,32 \times 100}{637\,460,80 \text{ zł}} = -626,07$$

Wskaźnik rentowności oznacza w tym przypadku jaka strata została poniesiona z wniesionych kapitałów własnych, określa on, ile straty poniesiono w Spółce z jednego złotego kapitałów własnych.

#### **Złota reguła bilansowa**

- stosunek kapitału własnego plus rezerwy długoterminowe do aktywów trwałych.

$$\text{Złota reguła bilansowa} \quad \frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}} = \frac{(637\,460,80 + 1\,345\,387) \times 100}{10\,018\,475,22} = 19,79$$

Optymalna wartość tego wskaźnika to przedział 100-150.

### **Złota reguła bilansowa II**

- stosunek kapitałów obcych krótkoterminowych do aktywów obrotowych

$$\text{Złota reguła bilansowa II} = \frac{(\text{kapitały obce krótk.}) \times 100}{\text{aktywa obrotowe}} = \frac{(17\,338\,491,32 \times 100)}{13\,333\,263,21} = 130,04$$

Optymalna wartość tego wskaźnika to przedział 40-80.

### **Wskaźnik cyklu regulowania należności**

– wskaźnik cyklu regulowania należności w dniach

$$\text{wskaźnik cyklu regulowania należności} = \frac{\text{przeciętny stan należności}}{\text{przychody ze sprzedaży}} \times 365 = \frac{6\,394\,490,00 \text{ zł}}{64\,356\,169,57 \text{ zł}} \times 365 = 36,28$$

Wskaźnik ten określa średnio po ilu dniach od momentu sprzedaży (wystawienia faktury) Spółka otrzymuje zapłatę.

### **Wskaźnik cyklu regulowania zobowiązań**

– wskaźnik cyklu regulowania zobowiązań w dniach

$$\text{wskaźnik cyklu regulowania zobowiązań} = \frac{\text{przeciętny stan zobowiązań}}{\text{przychody ze sprzedaży}} \times 365 = \frac{15\,174\,036,40 \text{ zł}}{64\,356\,169,57 \text{ zł}} \times 365 = 86,06$$

Wskaźnik ten określa przeciętny termin regulowania zobowiązań przez Spółkę, w tym zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

### **Wskaźnik rotacji zapasów**

$$\text{wskaźnik rotacji zapasów} = \frac{\text{przeciętny stan zapasów}}{\text{przychody ze sprzedaży}} \times 365 = \frac{1\,093\,120,00 \text{ zł}}{64\,356\,169,57 \text{ zł}} \times 365 = 6,20$$

Wskaźnik ten pokazuje, ile razy obrócono zapasami by uzyskać ostateczny przychód.

## **Wybrane wskaźniki niefinansowe wg danych za rok obrotowy 01.01.-31.12.2023**

### **Szpitala w Knurowie sp. z o.o.**

*Wskaźnik w zakresie średniej długości pobytu pacjenta na oddziałach szpitalnych* – w dniach

*Wskaźnik w zakresie wykorzystania łóżek na oddziałach szpitalnych* – w procentach

Nazwa Oddziału	Wykonanie w okresie 01.01-31.12.2023r.	
	średnia długość pobytu	wykorzystanie łóżek
Oddział Chirurgii Ogólnej	6,09	74,7%
Oddział Chorób Wewnętrznych I	6,06	75,5%
Oddział Chorób Wewnętrznych II	4,28	58,3%
Oddział Ginekologiczny	2,91	59,6%
Oddział Noworodków i Wcześnieaków	3,05	51,1%
Oddział Onkologiczny	2,21	71,9%
Oddział Położniczy	4,38	63,8%
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>4,15</b>	<b>66,3%</b>

## **XII. Czynniki ryzyka działalności Spółki**

Ryzyka działalności spółki po jej połączeniu ze spółką Szpital w Pyskowicach będą zbliżone do aktualnego ryzyka jej funkcjonowania w przeważającej części obszarów, ale ze względu na połączenie dwóch podmiotów leczniczych winny zostać ograniczone w zakresie zabezpieczenia personelu medycznego. Połączenie dwóch szpitali powinno skutkować bezpośrednim wpływem na racjonalizację ponoszonych wydatków inwestycyjnych jak i obrotowych, a tym samym optymalizację kosztów przy wzroście przychodów w efekcie połączenia kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji w zakresie leczenia szpitalnego w najbliższym okresie jest mało istotne, gdyż w okolicy działania szpitala nie powstaje żaden obiekt o podobnym profilu. Konkurencja może jedynie zagrażać poradniom specjalistycznym.

Ryzyko utraty kontraktu z NFZ jest mało prawdopodobne, gdyż zarówno Szpital w Pyskowicach jak i Szpital w Knurowie są szpitalami zakwalifikowanymi do krajowej sieci szpitali i posiadają podpisane z NFZ, obowiązujące do 30 czerwca 2027 roku umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń.

Ryzyko związane z narastającymi roszczeniami ze strony pacjentów stanowi problem szpitali w całej Polsce i nie da się wykluczyć ewentualnych roszczeń ze względu na rodzaj zabiegowej działalności szpitala, z tego tytułu należy spodziewać się również wzrostu składki ubezpieczeniowej w kolejnych latach.

Nadal występować będzie również ryzyko związane z utratą kadry fachowej niezbędnej dla prowadzenia działalności medycznej – dotyczy to zarówno kadry lekarskiej jak i pielęgniarskiej. Niemniej, w efekcie połączenia podmiotów winna nastąpić optymalizacja wykorzystania potencjału pracowników. Zagrożeniem jest wzrost średniego wieku personelu, co skutkuje zwiększonymi roszczeniami płacowymi wymienionych grup zawodowych.

Natomiast, właśnie ze względu na bardzo istotne ryzyko jakim jest utrata płynności finansowej, związane przede wszystkim z niedoszacowaniem wartości umowy zawartej z NFZ - głównym płatnikiem za wykonane przez Szpital usługi - w stosunku do kosztów prowadzonej działalności podjęta została decyzja o połączeniu szpitali na terenie Powiatu Gliwickiego.

Podpisane umowy nie uwzględniają wzrostu kosztów utrzymania bieżącego, wynikających w szczególności ze wzrostu kosztów zakupu usług obcych (dostawa posiłków dla pacjentów, utrzymanie czystości, usługi pralnicze, sterylizacja, usługi komunalne, transport itp.), które z kolei są efektem ustawowego wzrostu najniższych wynagrodzeń w kraju, ale także wzrostu kosztów zakupu

leków, materiałów jednorazowych, odczynników, dezynfekujących i pozostałych materiałów, których koszt wytworzenia jest coraz wyższy. W takiej sytuacji, w 2023 r. dla poprawy wiarygodności spółki jej udziałowiec dokonał podwyższenia kapitału zakładowego o dodatkowe środki finansowe.

### **XIII. Szczególne zdarzenia**

W okresie od 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. w Szpitalu w Knurowie sp. z o. o. przeprowadzono 12 kontroli przez instytucje zewnętrzne, w tym:

1. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach - 20.03.2023 r. - 24.03.2023 r. - kontrola sprawdzająca.
2. Narodowy Fundusz Zdrowia 14.04.2023 prawidłowości rozliczeń grupy JGP średnie zabiegi górnej części układu rozrodczego w ramach próby objętej kontrolą, prawidłowość prowadzenia indywidualnej dokumentacji medycznej.
3. Śląski Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny 18.04.2023 r. w zakresie przestrzegania warunków ochrony radiologicznej w jednostce ochrony zdrowia stosujących aparaty rentgenowskie do celów medycznych.
4. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Katowicach 26.04.2023 w zakresie wynikającym z ustawy o Publicznej Służbie Krwi i przepisach wykonawczych do niej
5. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach - 14.06.2023 r. - ocena działań i przegląd dokumentacji wynikających z obowiązku realizacji szczepień ochronnych.
6. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach - 06.06.2023 r. ocena stanu sanitarno-epidemiologicznego pomieszczeń i urządzeń zakładu, ocena realizacji działań i przegląd dokumentacji, ocena stosowanych procedur i instrukcji wynikających z obowiązku zapobiegania zakażeniom w zakładzie, m.in. ocena prowadzonej dezynfekcji, ocena i przegląd dokumentacji dotyczącej postępowania z odpadami, ocena postępowania z bielizną, ocena realizacji ogólnych wymogów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy.
7. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach 12.06.2023 - 23.06.2023 - ocena stanu sanitarno-epidemiologicznego pomieszczeń i urządzeń zakładu, analiza dokumentacji dotyczącej prowadzonej działalności, ocena przestrzegani procedur i instrukcji stanowiskowych zapewniających ochronę przed zakażeniami i chorobami zakaźnymi w tym m.in procedury postępowania z odpadami medycznymi i dezynfekcją pomieszczeń i urządzeń, bielizną.
8. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach - 04.07.2023 r. ocena stanu sanitarno-epidemiologicznego pomieszczeń i urządzeń zakładu - kontrola sprawdzająca wykonanie nakazów decyzji NS/E/4K/NP.-432-902-(4)22 z 21.06.2022
9. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach - 17.07.2023 - 28.07.2023 r. kontrola tematyczna dotycząca wystąpienia ogniska epidemiologicznego.
10. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach 27.07.2023 - 15.12.2023 - Audyt prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi w latach 2019-2020.
11. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach 28.08.2023 - 5.01.2024 Audyt-prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi w latach 2021-2022.

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-05-16

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Szpital w Pyskowicach sp. z o.o.
Siedziba	
Województwo	śląskie
Powiat	gliwicki
Gmina	Pyskowice
Mejscowość	Pyskowice
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	śląskie
Powiat	gliwicki
Gmina	Pyskowice
Nazwa ulicy	Szpitalna
Numer budynku	2
Nazwa miejscowości	Pyskowice
Kod pocztowy	44-120
Nazwa urzędu pocztowego	Pyskowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691608096
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000469643
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2023-01-01
Data Do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego strata netto łącznie ze stratą z lat ubiegłych przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Zarząd spółki, realizując procedurę połączenia spółek Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. i Szpital w Knurowie sp. z o. o. dokonał zawiadomień o zamiarze połączenia spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. ze spółką Szpital w Knurowie sp. z o. o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie



Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	całego majątku spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. na spółkę Przejmującą (Szpital w Knurowie sp. z o. o.) w zamian za udziały, które spółka Przejmująca przyzna wspólnikom Spółki na zasadach określonych w Planie Połączenia Spółek i wystąpił z wnioskiem o zwołanie na dzień 4 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. w celu podjęcia uchwały NZW spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. w sprawie opisanego połączenia. Czas trwania działalności do dnia wpisu do Rejestru Sądowego połączenia Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o. ze Szpitalem w Knurowie sp. z o. o., zgodnie z Planem Połączenia Spółek, poprzez przejęcie spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. przez spółkę Szpital w Knurowie sp. z o. o.
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	NIE
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	Jednostka nie brała udziału w połączeniu spółek i nie stosuje połączonej metody rozliczenia.
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny: Środki trwałe i WNiP 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł., w zależności od decyzji kierownika odpisywane jednorazowo w koszty lub umarzane metodą liniową, za pomocą stawek zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, b) pozostałe środki trwałe umarzane są metodą liniową, za pomocą stawek zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat, a wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł., w zależności od decyzji kierownika odpisywane jednorazowo w koszty lub amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W bieżącym sprawozdaniu finansowym długoterminowe aktywa finansowe stanowią wartość nominalną 100 zł. (1 udział w kapitale rezerwowym PZUW z siedzibą w Warszawie). Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy: • surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone, • materiały - w cenach nabycia, • towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO. • produkty - w kosztach osobodnia okresu, którego dotyczą z ostatniego kwartału, pomniejszone o koszty amortyzacji. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania • w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, • należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, • zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane w ciągu roku są w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. W roku obrotowym 2023 i w sprawozdaniu finansowym za ten rok nie występują należności i zobowiązania w walutach obcych

<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, Kredyty i pożyczki Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Różnice kursowe Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: • dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, • ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej, Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusze specjalne w wartości nominalnej – nie występują w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023, Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Wynik finansowy Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: • wynik działalności operacyjnej, • wynik na operacjach finansowych, • obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych. W bieżącym sprawozdaniu finansowym występują wyłącznie przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek.</p>
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy. 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości Szpitala w Pyskowicach sp. z o.o. Rachunek kosztów był prowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców - Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn.zm.). 3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. 6. Dowody księgowane i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. 7. W sprawozdaniu finansowym występują pozycje należności z tytułu dostaw i usług dotyczące jednostek powiązanych składem Zarządu jednostek (spótek) ze spółką Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. Pozycje te dotyczą refaktur za usługi doradcze Firmy SGAM. Wesołowski i SKA Spółka Komandytowa, z którą Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. posiada podpisaną umowę w zakresie: "Benchmarking i Optymalizacja Pracy Szpitala", obejmującą analizy i projekcje dla Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o., Szpitala w Knurowie sp. z o. o. i Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w Knurowie sp. z o. o. 8. Zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości jednostka aktywuje rozliczenia z tytułu odroczonego podatku</p>

## Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	16 953 768.37	27 385 528.96	
Aktywa trwałe	2 269 827.38	23 606 063.14	
Wartości niematerialne i prawne	192 627.92	242 980.86	
Inne wartości niematerialne i prawne	192 627.92	242 980.86	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 691 313.46	21 957 832.28	
Środki trwałe	1 691 313.46	21 935 195.03	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	1 306 010.00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 882.58	18 674 750.84	
urządzenia techniczne i maszyny	195 251.57	241 737.86	
inne środki trwałe	1 490 179.31	1 712 696.33	
Środki trwałe w budowie	0.00	22 637.25	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	100.00	100.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	100.00	100.00	
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	100.00	100.00	
– udziały lub akcje	100.00	100.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385 786.00	1 405 150.00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	385 786.00	1 405 150.00	
Aktywa obrotowe	4 303 940.99	3 779 465.82	
Zapasy	1 027 331.55	951 929.44	
Materiały	620 636.69	618 893.53	
Półprodukty i produkty w toku	406 694.86	333 035.91	
Należności krótkoterminowe	3 080 372.82	2 816 139.31	
Należności od jednostek powiązanych	45 361.69	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 361.69	0.00	
– do 12 miesięcy	45 361.69	0.00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek	3 035 011.13	2 816 139.31	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 006 746.49	2 745 825.42	
– do 12 miesięcy	3 006 746.49	2 745 825.42	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00	
inne	28 264.64	70 313.89	
Inwestycje krótkoterminowe	174 990.74	6 639.88	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 990.74	6 639.88	
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 990.74	6 639.88	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 990.74	6 639.88	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 245.88	4 757.19	
Udziały (akcje) własne	10 380 000.00	0.00	

Pasywa razem	16 953 768.37	27 385 528.96
Kapitał (fundusz) własny	2 912 529.39	6 035 985.23
Kapitał (fundusz) podstawowy	39 700 000.00	38 700 000.00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 999 823.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	499 823.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 32 664 014.77	- 24 640 949.57
Zysk (strata) netto	- 9 123 278.84	- 8 023 065.20
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 041 238.98	21 349 543.73
Rezerwy na zobowiązania	3 133 355.74	3 353 910.22
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96.00	30.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 956 062.00	2 577 143.00
– długoterminowa	2 381 618.00	2 198 715.00
– krótkoterminowa	574 444.00	378 428.00
Pozostałe rezerwy	177 197.74	776 737.22
– krótkoterminowe	177 197.74	776 737.22
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	9 242 582.66	7 888 697.03
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 242 582.66	7 888 697.03
kredyty i pożyczki	57 467.70	75 664.75
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 220 492.67	3 676 990.67
– do 12 miesięcy	4 239 652.07	3 676 990.67
– powyżej 12 miesięcy	980 840.60	0.00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 539 505.10	2 463 213.40
z tytułu wynagrodzeń	1 422 975.44	1 187 242.69
inne	2 141.75	485 585.52
Rozliczenia międzyokresowe	1 665 300.58	10 106 936.48
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 665 300.58	10 106 936.48
– długoterminowe	983 134.15	9 151 077.48
– krótkoterminowe	682 166.43	955 859.00

### Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 266 150.74	29 732 298.84	
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 266 150.74	29 732 298.84	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	43 296 748.76	36 235 621.78	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	43 296 748.76	36 235 621.78	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	- 9 030 598.02	- 6 503 322.94	
Koszty ogólnego zarządu	3 016 290.90	2 104 237.57	

Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	- 12 046 888.92	- 8 607 560.51
Pozostałe przychody operacyjne	4 506 846.22	870 815.42
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 098 023.63	0.00
Dotacje	712 048.86	480 144.99
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	4 177.76
Inne przychody operacyjne	696 773.73	386 492.67
Pozostałe koszty operacyjne	173 323.16	70 243.50
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 586.97	7 218.51
Inne koszty operacyjne	141 736.19	63 024.99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	- 7 713 365.86	- 7 806 988.59
Przychody finansowe	45 773.70	20 366.01
Odsetki, w tym:	45 773.70	20 366.01
Koszty finansowe	436 256.68	90 450.62
Odsetki, w tym:	436 256.68	90 450.62
– dla jednostek powiązanych	197 789.44	0.00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	- 8 103 848.84	- 7 877 073.20
Podatek dochodowy	1 019 430.00	145 992.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
Zysk (strata) netto (L–M–N)	- 9 123 278.84	- 8 023 065.20

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 035 985.23	5 542 360.24	
– korekty błędów	0.00	- 483 309.81	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 035 985.23	5 059 050.43	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	38 700 000.00	29 700 000.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000.00	9 000 000.00	
zwiększenie (z tytułu)	1 000 000.00	9 000 000.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
wpłata dodatkowych środków na podwyższenie kapitału	1 000 000.00	9 000 000.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 700 000.00	38 700 000.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 999 823.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	4 999 823.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 999 823.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 32 664 014.77	- 17 903 966.43	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 664 014.77	- 17 903 966.43	
– korekty błędów	0.00	- 483 309.81	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 664 014.77	- 18 387 276.24	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	- 6 253 673.33	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
przeniesienie straty netto poprzedniego roku obrotowego w straty do pokrycia	0.00	- 6 253 673.33	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			

częściowe pokrycie straty z funduszu rezerwowego	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 664 014.77	- 24 640 949.57
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 32 664 014.77	- 24 640 949.57
Wynik netto	- 9 123 278.84	- 8 023 065.20
strata netto	9 123 278.84	- 8 023 065.20
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 912 529.39	6 035 985.23
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 912 529.39	6 035 985.23

### Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 9 123 278.84	- 8 023 065.20	
Korekty razem	- 602 803.73	325 780.12	
Amortyzacja	1 292 262.28	1 122 382.53	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	222 109.08	24 214.12	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 3 468 876.53	- 3 224 562.98	
Zmiana stanu rezerw	- 220 554.48	- 101 405.09	
Zmiana stanu zapasów	- 75 402.11	- 215 031.65	
Zmiana stanu należności	- 264 233.51	- 451 170.54	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 372 082.68	991 077.82	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	540 019.42	2 783 620.82	
Inne korekty	- 210.56	- 603 344.91	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 9 726 082.57	- 7 697 285.08	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	14 591 771.00	0.00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 578 001.00	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Inne wpływy inwestycyjne	13 770.00	0.00	
Wydatki	76 854.44	779 163.99	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	76 854.44	779 163.99	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	14 514 916.56	- 779 163.99	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	5 999 823.00	9 335 000.00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 500 000.00	9 000 000.00	
Inne wpływy finansowe	499 823.00	335 000.00	
Wydatki	10 620 306.13	854 751.56	
Nabycie udziałów (akcji) własnych	10 380 000.00	0.00	
Splaty kredytów i pożyczek	18 197.05	830 537.44	
Odsetki	222 109.08	24 214.12	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 4 620 483.13	8 480 248.44	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	168 350.86	3 799.37	

Środki pieniężne na początek okresu	6 639.88	2 840.51
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	174 990.74	6 639.88

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">według załącznika</a>						
Załączony plik <a href="#">2023informacjadodatkowaBR.pdf</a>						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - 8 103 848.84						
Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 3 260 385.61					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 503.02					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	160.31					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	20 965 898.12					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	907 509.72					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 1 865 360.28					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 4 701 256.08					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 3 942 214.32					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 0.00						
Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 0.00						
Rok poprzedni						

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w zł., gr.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>grunty</b>	1.306.010,00		0,00		0,00	1.306.010,00			1.306.010,00	0,00
<b>budynki i budowle</b>	23.778.620,87		0,00		0,00	23.767.851,91			23.767.851,91	10.768,96
<b>urządzenia techniczne i maszyny</b>	565.079,71		5.040,00		5.040,00		2.248,00		2.248,00	567.871,71
<b>pozostałe środki trwale</b>	5.697.113,61		453.004,59		453.004,59		0,00		0,00	6.150.118,20
<b>środki trwale w budowie</b>	22.637,25		30.278,58		30.278,58			52.915,83	52.915,83	0,00
<b>Razem</b>	<b>31.369.461,44</b>		<b>488.323,17</b>		<b>488.323,17</b>	<b>25.073.861,91</b>	<b>2.248,00</b>	<b>52.915,83</b>	<b>25.129.025,74</b>	<b>6.728.758,87</b>

..



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.306.010,00	0,00
5.103.870,03		502.997,60	0,00	502.997,60	5.601.981,25	4.886,38	18.674.750,84	5.882,58
323.341,85		51.090,13	0,00	51.090,13	1.811,84	372.620,14	241.737,86	195.251,57
3.984.417,28		675.521,61	0,00	675.521,61	0,00	4.659.938,89	1.712.696,33	1.490.179,31
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.637,25	0,00
<b>9.411.629,16</b>		<b>1.229.609,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.229.609,34</b>	<b>5.603.793,09</b>	<b>5.037.445,41</b>	<b>21.957.832,28</b>	<b>1.691.313,46</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

---

<b>Zwiększenia brutto:</b>	<b>488.323,17 zł.</b>
Budynki i budowle w tym:	0,00 zł.
Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	5.040,00 zł.
- kasa fiskalna:	1.750,00 zł.
- klimatyzator:	900,00 zł.
- lodówka:	1.099,00 zł.
- komputer Dell:	1.291,00 zł.
Pozostałe środki trwałe w tym:	453.004,59 zł.
- szafki przyłóżkowe OPO:	5.940,00 zł.
- szafki przyłóżkowe OPO:	16.697,25 zł.
- ssak medyczny (2 szt.) dla OPO darowizna z ŚUW:	11.880,00 zł.
- aparat do pomiaru parametrów kryt. z Agencji Rezerw Strategicznych:	85.320,00 zł.
- wirówka laboratoryjna z Agencji Rezerw Strategicznych:	3.488,40 zł.
- fotel do pobierania krwi (darowizna):	1.800,00 zł.
- zgrzewarka – zakup w ratach:	12.669,00 zł.
- ekspres kawowy:	2.099,00 zł.
- sonda endo dla poradni ginekologicznej:	12.000,00 zł.
- pompa laparoskopowa (blok operacyjny):	14.895,75 zł.
- wirówka laboratoryjna:	2.749,69 zł.
- myjnia endoskopowa z Agencji Rezerw Strategicznych:	109.296,00 zł.
- myjka ultradźwiękowa z Agencji Rezerw Strategicznych:	4.489,50 zł.
- komora laminarna z Agencji Rezerw Strategicznych:	43.050,00 zł.
- kardiomonitor stacjonarno-przenośny eMEC12 z Agencji Rezerw Strategicznych (10 szt.):	56.430,00 zł.
- kardiomonitor kompaktowy Vista 120 z Agencji Rezerw Strategicznych (4 szt.):	54.000,00 zł.
- Wózek kąpielowy Lambda z dotacji UE:	16.200,00 zł.

---

<u>Środki trwałe w budowie w tym:</u>	<u>30.278,58 zł</u>
- sprzęt medyczny do momentu przyjęcia do użytku:	25.196,00 zł.
- sprzęt niemedyczny do momentu przyjęcia do użytku:	5.082,58 zł.
<b><u>Zmniejszenia:</u></b>	<b><u>25.129.025,74 zł.</u></b>
<u>Grunty w tym:</u>	<u>1.306.010,00 zł</u>
- zbycie na rzecz Powiatu Gliwickiego, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A: 6319/2023 z dnia 27.10.2023r.:	
- nr inwentarzowy 000129:	18.000,00 zł.
- nr inwentarzowy 000306:	177.000,00 zł.
- nr inwentarzowy 000307:	700,00 zł.
- nr inwentarzowy 000339:	1.110.310,00 zł.
<u>Budynki i budowle w tym:</u>	<u>23.767.851,91 zł</u>
- zbycie na rzecz Powiatu Gliwickiego, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A: 6319/2023 z dnia 27.10.2023r.:	
- nr inwentarzowy 000127 budynek główny Szpitala:	19.138.610,42 zł.
- nr inwentarzowy 000128 budynek Starego Szpitala:	3.278.222,93 zł.
- nr inwentarzowy 000302 droga p. poź.:	437.431,29 zł.
- nr inwentarzowy 000308 budynek prosektorium:	181.911,34 zł.
- nr inwentarzowy 000309 budynek kotłowni:	291.278,40 zł.
- nr inwentarzowy 000310 stacja trafo:	413.610,53 zł.
- nr inwentarzowy 000338 budynek gospodarczy:	23.257,00 zł.
- nr inwentarzowy 000340 ogrodzenie z siatki:	3.530,00 zł.
<u>Urządzenia techniczne i maszyny w tym</u>	<u>2.248,00 zł</u>
- kasacja wyeksploatowanego klimatyzatora: (wartość księgową netto: 0,00 zł.)	899,00 zł.
- kasacja kasy fiskalnej (zapełnienie modułu fiskalnego): (wartość księgową netto: 436,16 zł.)	1.349,00 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

Pozostałe środki trwałe	0,00 zł.
Środki trwałe w budowie w tym:	52.915,83 zł
- wyposażenie oddziału pielęgniacyjno- opiekuńczego (ZOL) do czasu rozpoczęcia użytkowania:	22.637,25 zł.
- sprzęt medyczny do momentu przyjęcia do użytku:	25.196,00 zł.
- sprzęt niemedyczny do momentu przyjęcia do użytku:	5.082,58 zł.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w zł., gr.

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje i programy	394.273,45		12.300,00		12.300,00		403,82		403,82	406.169,63
<b>Razem</b>	<b>394.273,45</b>		<b>12.300,00</b>		<b>12.300,00</b>		<b>403,82</b>		<b>403,82</b>	<b>406.169,63</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
151.292,59		62.652,94		62.652,94	403,82	213.541,71	242.980,86	192.627,92
<b>151.292,59</b>		<b>62.652,94</b>		<b>62.652,94</b>	<b>403,82</b>	<b>213.541,71</b>	<b>242.980,86</b>	<b>192.627,92</b>

**zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

Pozycja inwestycji długoterminowych według stanu na dzień 01.01.2023 r. i według stanu na dzień 31.12.2023 r. dotyczy nabycia 27 listopada 2020 r. 1 udziału w kapitale rezerwowym TUV Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych o wartości 100 zł.

- 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie występują, w tym:  
odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie występują  
odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie występują
- 1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie występują
- 1.4. Grunty użytkowane wieczystość  
nie występują
- 1.5. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)  
obecne środki trwale

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego (użyczenie)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
08	6.383.455,97			6.383.455,97
<b>Razem</b>	6.383.455,97			6.383.455,97

Od dnia 1.12.2023r. Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. dzierżawi od Starostwa Powiatowego w Gliwicach nieruchomości w skład, których wchodzi działki nr 478/14, 483/14 i 480/15 zabudowane nieruchomościami: budynkiem głównym szpitala o powierzchni 4 378,00 m<sup>2</sup>, budynkiem kotłowni o powierzchni 173,36 m<sup>2</sup>, budynkiem prosektorium o powierzchni 148,20 m<sup>2</sup>, budynkiem stacji transformatorowej o powierzchni 139,80 m<sup>2</sup>, budynkiem gospodarczym o powierzchni 69,00 m<sup>2</sup>, budynkiem starego szpitala o powierzchni 1 382,20 m<sup>2</sup>.

**Wartość wyposażenia:**

Lp	Wyposażenie	Stan na: 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na: 31.12.2023 r.
1	- wartość brutto	518.373,48	343.772,32	0,00	862.145,80

**Zwiększenia:**

- **302.576,40 zł.** – zakup wyposażenia w ramach realizowanego projektu, pn. "Razem po zdrowie-II etap" w ramach Osi priorytetowej 8 Regionalne kadry gospodarki opartej na wiedzy; działanie 8.3. Poprawa dostępu do profilaktyki, diagnostyki i rehabilitacji leczniczej, ułatwiającej pozostanie w zatrudnieniu i powrót do pracy; poddziałanie 8.3.2. Realizowanie aktywizacji zawodowej poprzez zapewnienie właściwej opieki zdrowotnej
- **455,10 zł.** – zakup wyposażenia niemedycznego (aparaty telefoniczne)
- **3.041,58 zł.** – otrzymane darowizny wyposażenia niemedycznego
- **15.017,76 zł.** – otrzymane darowizny wyposażenia oddziału pielęgnacyjno-opiekuńczego
- **4.365,04 zł.** – otrzymana darowizna lamp bakteriobójczych z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych
- **9.892,80 zł.** – otrzymana darowizna materaca przeciwoleżynowego z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych
- **4.482,96 zł.** – zakup wyposażenia medycznego w ramach realizowanego programu zdrowotnego „Borelioza”
- **3.740,68 zł.** – zakup wyposażenia medycznego (dla poradni ginekologicznej, oddziału ginekologicznego, pracowni mammografii i dietetyka)
- **200,00 zł** – otrzymana darowizna wyposażenia medycznego

Zmniejszenia – kasacja zużytego wyposażenia: **0,00 zł.**

**1.6. Papiery wartościowe lub prawa – nie występują**

## 1.7. Aktywa – informacje dodatkowe

### 1.7.1. Zapasy: 1.027.331,55 zł.

1.7.1.1. Materiały w magazynach wyceniane wg cen zakupu, w poszczególnych magazynach: 591.383,80 zł.

a/ magazyn główny apteki na 31.12.2023 r. Wartość: 231.766,68 zł.

b/ magazyny apteczek oddziałowych na 31.12.2023 r.: 358.872,11 zł., w tym:

- apteczka poradni chirurgicznej: 940,88 zł.
- apteczka poradni ginekologicznej: 1.444,23 zł.
- apteczka bloku operacyjnego: 81.212,76 zł.
- apteczka anestezji: 44.612,06 zł.
- apteczka oddziału chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym: 39.559,27 zł.
- apteczka oddziału położniczo – ginekologicznego: 64.508,22 zł.
- apteczka oddziału chorób wewnętrznych 79.853,13 zł.
- apteczka izby przyjęć: 22.531,77 zł.
- apteczka oddziału noworodkowego: 24.209,79 zł.

c/ magazyn sprzętu jednorazowego, pozostałych artykułów na 31.12.2023 r. Wartość: 745,01 zł.

d/ bank krwi na 31.12.2023 r. Wartość: 0,00 zł.

1.7.1.2. Materiały odpisywane bezpośrednio w koszty na dzień ich zakupu wyceniane są wg cen zakupu w oparciu o spis z natury na dzień bilansowy (materiały biurowe oraz materiały do badań diagnostycznych i sprzęt jednorazowy dla Laboratorium Analitycznego).

– na dzień 31.12.2023 r. Wartość: 29.252,89 zł.

1.7.1.3. Produkty w toku, według kosztów wytworzenia, z przyjęciem jednostki osobodnia, w oparciu o dane z okresu którego faktycznie dotyczą (grudzień 2023 r.), dotyczące hospitalizacji pacjentów od dnia przyjęcia do dnia 31.12.2023 r. - przychody z tego tytułu będą uzyskane z dniem zakończenia hospitalizacji w 2024r., zgodnie z zasadami w zakresie rozliczenia przez Narodowy Fundusz Zdrowia zrealizowanych świadczeń medycznych:

- na dzień 01.01.2023 r. Wartość: 333.035,91 zł.
- na dzień 31.12.2023 r. Wartość: 406.694,86 zł.

<b>Nazwa oddziału</b>	<b>Liczba pacjentów na dzień 31.12.2022r.</b>	<b>Liczba osobodni 2022 r.</b>	<b>Liczba pacjentów na dzień 31.12.2023r.</b>	<b>Liczba osobodni 2023 r.</b>
Oddział chorób wewnętrznych	33	186,5	27	239,5
Oddział położniczo-gin.	7	22,5	5	11,5
Oddział noworodkowy	5	6,5	3	6,5
Oddział chirurgii ogólnej	8	73,0	-	-



### 1.7.2. Należności krótkoterminowe:

1. Wartość : 3.108.726,41 zł. – należności z tytułu dostaw i usług (brutto)  
- w tym należności od jednostek powiązanych składem Zarządu spółek:  
45.361,69 zł.
2. Wartość: 101.979,92 zł. – należności objęte odpisem aktualizującym (brutto)
3. Wartość: 28.264,64 zł. – pozostałe należności  
w tym:  
z Ministerstwa Zdrowia (refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów za miesiąc grudzień 2023 r.): 16.612,39 zł.  
należność według not z tytułu kary za niewłaściwą realizację umowy: 1.000,00 zł.  
zapłacone zaliczki: 6.032,05 zł.  
należności z tytułu podpisanych umów darowizny: 4.620,20 zł.

#### Odpisy aktualizujące wartość należności

W bilansie na dzień 31.12.2023 r. występują odpisy aktualizujące wartość należności:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	70.892,95	31.696,97	0,00	610,00	101.979,92
<b>Razem</b>	70.892,95	31.696,97	0,00	610,00	101.979,92

#### zwiększenia w roku obrotowym:

27.196,97 zł. - pacjenci, którzy nie byli objęci ubezpieczeniem i nie uregulowali wymagalnych należności do dnia 31.12.2023r.

4.500,00 zł. - należność od pacjenta komercyjnego oddziału pielęgnacyjno-opiekuńczego, brak zapłaty od sierpnia 2023r.

#### zmniejszenia w roku obrotowym:

610,00 zł. – pozytywna decyzja o potwierdzeniu ubezpieczenia

### **1.7.3. Inwestycje krótkoterminowe**

1. Wartość : 2.158,39 zł. – stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2023r.
2. Wartość : 71.982,35 zł. – stan konta bankowego na dzień 31.12.2023r.  
do obsługi realizacji projektu UE  
nr konta: 321050 1298 1000 0090 80521090
3. Wartość : 100.850,00 zł. – stan konta bankowego na dzień 31.12.2023r.  
do obsługi realizacji projektu do  
dofinansowania z PFRON  
nr konta: 901050 1298 1000 0090 81015134

#### 1.7.4. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	<b>1.409.907,19</b>	<b>1.255.155,28</b>	<b>2.258.030,59</b>	<b>407.031,88</b>
– długoterminowe w tym:	1.405.150,00	22.903,00	1.042.267,00	385.786,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.405.150,00	22.903,00	1.042.267,00	385.786,00
– krótkoterminowe w tym:	4.757,19	1.232.252,28	1.215.763,59	21.245,88
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	28.428,00	28.428,00	0,00
Koszty dzierżawy nieruchomości	0,00	5.075,69	422,69	4.653,00
Ubezpieczenia OC	716,00	254.259,08	254.259,08	716,00
Podatek od nieruchomości	0,00	12.356,00	12.356,00	0,00
Koszty układu ratalnego	0,00	21.585,00	9.707,00	11.878,00
Koszty rozliczane w czasie	0,00	54.352,20	54.352,20	0,00
Abonament telefoniczny	245,88	2.950,56	2.950,56	245,88
Provizje od kredytów	3.753,00	5.000,00	5.000,00	3.753,00
Podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	42,31	848.245,75	848.288,06	0,00

#### 1.7.5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 385.786,00 zł.

19% ujemnych różnic przejściowych, w tym:

- odpis aktualizujący należności: 101.979,92 zł.,
- rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe: 574.444,00 zł.,
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie zarządu: 114.394,28 zł.,
- naliczone odsetki od zobowiązań: 42.879,89 zł.,
- zobowiązania z tytułu umów zlecenia i o dzieło: 229.554,67 zł.,
- niezapłacone składki ZUS: 965.605,67 zł.,
- prowizje bankowe: 1.100,00 zł.,
- zobowiązania z tytułu ryczałtów: 493,98 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**1.8. Struktura własności kapitału podstawowego w spółce Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. – stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023 r.)**

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Powiat Gliwicki	29.320	29.320.000 zł.	73,86
Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. (udziały własne)	10.380	10.380.000 zł.	26,14
<b>Razem</b>	<b>39.700</b>	<b>39.700.000 zł.</b>	<b>100</b>

Stan na dzień: 31.12.2022 r.: zwiększenia      zmniejszenia      31.12.2023 r.

**Kapitał**

zakładowy: 38.700.000,00 zł    1.000.000,00 zł.      0,00 zł.    39.700.000,00 zł.

**1.9. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego w zł., gr.**

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	4.999.823,00	4.999.823,00
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty do spółki		499.823,00	499.823,00
– środki finansowe na podwyższenie kapitału zakładowego		4.500.000,00	4.500.000,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– wpis w KRS podwyższenia kapitału zakładowego		0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

**Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – nie występują**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**1.10. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-32.664.014,77
2. Strata netto za rok obrotowy	-9.123.278,84
3. Razem strata do pokrycia	-41.787.293,61
4. Proponowane źródła pokrycia straty	499.823,00
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	499.823,00
– inne	
5. Niepokryta strata	-41.287.470,61

Niepokrytą stratę Zarząd proponuje pokryć sukcesywnie z przyszłych zysków po połączeniu spółek Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. i Szpital w Knurowie sp. z o. o., w szczególności po przejęciu spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. przez spółkę Szpital w Knurowie sp. z o. o.

**1.11.1. Rezerwy na koszty i zobowiązania w zł., gr.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	2.198.715,00	182.903,00				2.381.618,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	2.198.715,00	182.903,00				2.381.618,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe						
2. Rezerwy krótkoterminowe	1.155.165,22	250.639,08	0,00	654.162,56	654.162,56	751.641,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

– na świadczenia emerytalne i	378.428,00	196.016,00				574.444,00
– na udzielone gwarancje i						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	776.737,22	54.623,08		654.162,56	654.162,56	177.197,74
	<b>3.353.880,22</b>	<b>433.542,08</b>	<b>0,00</b>	<b>654.162,56</b>	<b>654.162,56</b>	<b>3.133.259,74</b>

***Dane o stanie rezerw***

***Na dzień 31.12.2022 r. występowały rezerwy: 3.353.910,22 zł., w tym:***

- 30,00 zł. - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- 5.000,00 zł. - rezerwa na zobowiązanie z tytułu postępowania egzekucyjnego, w przypadku braku realizacji wymagań przepisów ochrony przeciwpożarowej,
- 1.241.888,00 zł. - rezerwa na odprawy emerytalne
- 1.335.255,00 zł. - rezerwa na nagrody jubileuszowe.
- 650.919,56 zł. - rezerwa na zobowiązania publicznoprawne nie ujęte jeszcze w deklaracjach 2022 r.
- 8.843,46 zł. - rezerwa na wypłatę wynagrodzenia spadkobiercom
- 111.974,20 zł. - rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie zarządu

***Na dzień 31.12.2023 r. występowały rezerwy: 3.133.355,74 zł., w tym:***

- 96,00 zł. - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- 5.000,00 zł. - rezerwa na zobowiązanie z tytułu postępowania egzekucyjnego, w przypadku braku realizacji wymagań przepisów ochrony przeciwpożarowej,
- 1.518.813,00 zł. - rezerwa na odprawy emerytalne
- 1.437.249,00 zł. - rezerwa na nagrody jubileuszowe.
- 8.843,46 zł. - rezerwa na wypłatę wynagrodzenia spadkobiercom
- 114.394,28 zł. - rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie zarządu
- 48.960,00 zł. - rezerwa na zobowiązanie z tytułu zakończonej obsługi prawnej

**Zmiana stanu rezerw:**

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	+	66,00 zł.
rezerwa na zobowiązania do wypłaty spadkobiercom:	+	0,00 zł.
rezerwa na prawdopodobne zobowiązania:	+	48.960,00 zł.
rezerwa na zobowiązania publicznoprawne:	-	650.919,56 zł.
rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie zarządu:	+	2.420,08 zł.
rezerwa na odprawy emerytalne:	+	276.925,00 zł.
rezerwa nagrody jubileuszowe.	+	101.994,00 zł.
<b>Razem:</b>	-	<b>220.554,48 zł.</b>

**1.11.2. Odroczonego podatek dochodowy**

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	30,00		1.405.150,00			
- z tytułu strat podatkowych			406.658,52			
2. Zwiększenia, w tym:	66,00		22.903,00			
- z tytułu strat podatkowych			0,00			
3. Zmniejszenia, w tym:	0,00		1.042.267,00			
- z tytułu strat podatkowych			406.658,52			
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	96,00		385.786,00			
- z tytułu strat podatkowych			0,00			

**1.12. Zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu finansowym**

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 r.:	<b>0,00 zł.</b>
Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r.:	<b>0,00 zł.</b>

**Całość zobowiązań** wykazanych na dzień 31.12.2023 r. to zobowiązania krótkoterminowe

**Struktura wykazanych zobowiązań krótkoterminowych:**

- zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym: **57.467,70 zł.**
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: **5.220.492,67 zł.**
  - w tym:
    - o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy: 980.840,60 zł.
    - zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych : **2.539.505,10 zł.**
      - w tym:
        - 2.181.708,80 zł - zobowiązania wobec ZUS , w tym:
          - DRA 01 12 2023: 567.579,26 zł.
          - umowa ratalna dotycząca DRA 09 2022: 370.407,14 zł.
          - umowa o odroczeniu ZUS według DRA 09 2023: 664.586,53 zł.
          - ZUS według list płać do DRA 01 01 2024: 579.135,87 zł.
        - 9.644,00 zł.- zobowiązanie wobec PFRON do zapłaty 22.01.2024r.
        - 177.811,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji PIT – 4 do zapłaty 22.01.2024r.
        - 143.343,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji PIT – 4 do zapłaty 20.02.2024r.
        - 2.726,00 zł. - podatek VAT za m-c 12/2023r.
        - 12.227,11 zł. - składki PPK do zapłaty 15.01.2024r.
        - 12.045,19 zł. - składki PPK do zapłaty 15.02.2024r.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń : **1.422.975,44 zł**
- pozostałe zobowiązania: **2.141,75 zł.**
  - w tym:
    - zobowiązanie wobec PKZP: 41,00 zł.
    - zobowiązanie wobec Banku: 1.100,75 zł.
    - zobowiązania z tytułu zasądzonej renty 1.000,00 zł.

**Fundusze specjalne : nie występują ZFŚS stan na dzień 31.12.2023. : 0,00 zł.**

---



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

Zobowiązania według okresów wymagalności w zł., gr.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>7.888.697,03</b>	<b>8.261.742,06</b>	<b>980.840,60</b>						<b>7.888.697,03</b>	<b>9.242.582,66</b>
– kredyty i pożyczki	75.664,75	57.467,70							75.664,75	57.467,70
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	3.676.990,67	4.239.652,07	980.840,60						3.676.990,67	5.220.492,67
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	2.463.213,40	2.539.505,10							2.463.213,40	2.539.505,10
– z tytułu wynagrodzeń	1.187.242,69	1.422.975,44							1.187.242,69	1.422.975,44
– inne	485.585,52	2.141,75							485.585,52	2.141,75
4. Fundusze specjalne										

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
- inne										
<b>Razem</b>	<b>7.888.697,03</b>	<b>8.261.742,06</b>	<b>980.840,60</b>						<b>7.888.697,03</b>	<b>9.242.582,66</b>

**1.13. W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki dotyczyły pożyczek otrzymanych z Powiatu Gliwickiego, zgodnie z poniższym zestawieniem:

1. Umowa pożyczki w wysokości 2 mln zł., zawarta w dniu 05.04.2023 r.
2. Umowa pożyczki w wysokości 2 mln zł., zawarta w dniu 30.05.2023 r.

Oprocentowanie ww. pożyczek wynosiło 8,62% w stosunku rocznym, a ich zabezpieczeniem były weksle in blanco z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracjami wekslowymi oraz hipoteki umowne: dla pierwszej pożyczki do kwoty 3 mln zł. na nieruchomościach spółki i dla drugiej pożyczki do kwoty 3 mln zł. na nieruchomościach spółki, ustanowione aktami notarialnymi.

Spłata ww. pożyczek wraz z odsetkami nastąpiła, zgodnie z zapisami aktu notarialnego Repertorium A: 6319/2023 z dnia 27 października 2023 r. poprzez przeniesienie własności nieruchomości na rzecz Powiatu w miejsce świadczenia pieniężnego (datio in solutum). Nadwyżka wartości jednej z przekazywanych na własność Powiatu nieruchomości, została pokryta przez zbycie udziałów w proporcjonalnej wielkości i wartości przez Powiat na rzecz spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o.

**Według stanu na dzień 31.12.2023r. nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**1.14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>10.106.936,48</b>	<b>926.837,00</b>	<b>9.368.472,90</b>	<b>1.665.300,58</b>
- długoterminowe	9.151.077,48	384.622,90	8.552.566,23	983.134,15
- krótkoterminowe w tym:	955.859,00	542.214,10	815.906,67	682.166,43

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>10.106.936,48</b>	<b>926.837,00</b>	<b>9.368.472,90</b>	<b>1.665.300,58</b>
- dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNP	6.516.569,80	13.770,00	5.981.804,64	548.535,16
- darowizna niefinansowych środków trwałych	3.437.362,52	370.852,90	2.837.935,19	970.280,23
- umowa darowizny niefinansowych środków obrotowych	0,00	59.000,67	54.380,47	4.620,20
- umowa darowizny prac remontowych	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
- przychody do rozliczenia z NFZ w kolejnych latach (faktury 2020r.)	113.004,16	0,00	113.004,16	0,00
- rozliczane w czasie komercyjnie wpłaty za świadczenia oddziału pielęgnacyjno-opiekuńczego	0,00	18.080,00	18.080,00	0,00
- rozliczenie umowy dotacji UE: UDA-RPSL.08.03.02-24-0009/23-00	0,00	364.283,43	303.098,44	61.184,99
- rozliczenie dofinansowania z PFRON	0,00	100.850,00	20.170,00	80.680,00

**1.15. Nie występują w sprawozdaniu finansowym składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu po stronie aktywów (brak powiązań), a także nie występują w sprawozdaniu finansowym składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu po stronie pasywów (brak powiązań),**

**1.16. Zobowiązania warunkowe**

Według stanu na dzień 31.12.2022 r. zabezpieczenie umowy kredytowej na łączną kwotę 500.000 zł., - kredyt obrotowy w rachunku bieżącym stanowiła:

- cesja wierzytelności od Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu umowy nr 126/100549/03/8/2022 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej,
  - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
  - oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty zadłużenia 750.000 zł.
- Okres kredytowania do dnia 25.09.2023 r.

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. zabezpieczenie umowy kredytowej na łączną kwotę 500.000 zł., - kredyt obrotowy w rachunku bieżącym stanowiła:

- cesja wierzytelności od Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu umowy nr 126/100549/03/8/2023 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej,
  - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
  - oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty zadłużenia 750.000 zł.
- Okres kredytowania do dnia 25.09.2024 r.

Brak zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- nieznanne roszczenia wierzycieli								
- inne								
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	750.000,00 zł.						750.000,00 zł.	
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- nieznanne roszczenia wierzycieli								
- inne	750.000,00 zł.						750.000,00 zł.	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
<b>Razem</b>	<b>750.000,00 zł.</b>						<b>750.000,00 zł.</b>	

1.17. Nie występują składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

1.18. Brak środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

W zł. gr.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	29.732.298,84	34.266.150,74				
- usługi medyczne	29.282.222,31	33.896.766,79				
- rezydentury lekarskie	421.591,20	265.626,14				
- pozostałe usługi	28.485,33	103.757,81				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
<b>Razem</b>	<b>29.732.298,84</b>	<b>34.266.150,74</b>				

**Całość uzyskiwanych przychodów dotyczy sprzedaży krajowej ( nie występuje eksport )**

Umowy o usługi długoterminowe – nie występują

**2.2. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  
sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym**

w zł., gr.

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	1.292.262,28	1.122.382,53
2. Zużycie materiałów i energii	4.408.168,90	3.573.147,53
3. Usługi obce	15.420.615,40	12.855.712,44
4. Podatki i opłaty	169.353,00	174.095,50
5. Wynagrodzenia	20.987.296,78	17.216.511,73
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	3.745.929,33 w tym: -1.784.697,11	3.121.080,81 w tym: -1.500.531,33
7. Pozostałe koszty rodzajowe	289.413,97	276.928,81
<b>8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)</b>	<b>46.313.039,66</b>	<b>38.339.859,35</b>
<b>9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie występują**

**2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują**

**2.5. Brak działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

- w IV kwartale 2023 roku zawieszona była działalność oddziału chirurgii ogólnej z pododdziałem onkologicznym, w wyniku braku lekarskiej kadry medycznej dla zabezpieczenia ciągłości pracy tego oddziału.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy		
		Wartość w zł., gr.		
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-8.103.848,84		-8.103.848,84
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-3.260.385,61		-3.260.385,61
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-503,02		-503,02
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	160,31		160,31
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	20.965.898,12		20.965.898,12
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	907.509,72		907.509,72
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-1.865.360,28		-1.865.360,28
H	Strata z lat ubiegłych (odliczana)	-4.701.256,08		-4.701.256,08
I	<u>Inne zmiany podstawy opodatkowania:</u> w tym:	<u>-3.942.214,32</u>		<u>-3.942.214,32</u>
	Dofinansowanie zakupów ST i WNP	13.770,00		13.770,00
	Dary majątku trwałego	370.852,90		370.852,90
	Przychody z korzystania z użyzonego sprzętu med.	1.236.000,00		1.236.000,00
	Wydatki roku bieżącego do ujęcia w księgach roku następnego	-3.753,00		-3.753,00
	Nakłady na ulepszenie zbywanych nieruchomości pomniejszone o dokonane odpisy	-5.559.084,22		-5.559.084,22
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		0,00
	Strata podatkowa:	0,00		0,00
K	Podatek dochodowy	0,00		0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**Rozliczenie różnicy podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto**

**Okres podatkowy: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.**

**Przychody podatkowe - podstawowe: 56.651.192,62 zł.**

**Przychody podatkowe – kapitałowe: 0,00 zł.**

**Razem przychody kont księgowych w kwocie: 58.291.298,04 zł. w tym:**

przychody z działalności podstawowej (medycznej):	34.162.392,93 zł. (konto 701)
przychody z działalności dodatkowej:	103.757,81 zł. (konto 702)
pozostałe przychody operacyjne:	23.689.775,16 zł. (konto 760)
pozostałe przychody operacyjne z UE:	289.598,44 zł. (konto 765)
przychody finansowe:	45.773,70 zł. (konto 750)

**Pomniejszone o: 3.260.888,63 zł**

503,02 zł. - odsetki naliczone kontrahentom a nie zapłacone w 2023r.

0,00 zł. - rozwiązane odpisy aktualizacyjne wcześniej nie będące k. u. p.

0,00 zł. - rozwiązanie rezerw wcześniej nie będących k.u.p.

355.450,46 zł. - odpis dotacji równomiernej do amortyzacji środków trwałych z dotacji

66.999,96 zł. - odpis dotacji równomiernej do amortyzacji środków trwałych z refundacji podniesienia poziomu bezpieczeństwa z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przez NFZ

235.733,22 zł. - odpis przychodów z tytułu równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (przychód podatkowy w całości w dacie otrzymania )

168.736,18 zł. - odpis przychodów z tytułu równowartości amortyzacji środków trwałych z darowizny z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych – środki UE w celu zapobiegania COVID i chorobom zakaźnym

2.433.465,79 zł. - wartość modernizacji zbywanych budynków szpitala (przebudowy pomieszczeń) w celu uruchomienia dodatkowej działalności leczniczej w zakresie Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego – przychody roku 2022, pomniejszona o odpisy ujęte powyżej

**Podwyższone o : 1.620.783,21 zł.**

160,31 zł. - otrzymane odsetki od należności, zaksięgowane jako przychód 2022 r.

370.852,90 zł. - otrzymany nieodpłatnie majątek trwały

1.236.000,00 zł. - szacunek kosztów dzierżawy użyczonego sprzętu medycznego

13.770,00 zł. - dotacja do zakupów ST

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

---

**Koszty podatkowe - podstawowe: 51.949.936,54: zł.**

**Koszty podatkowe kapitałowe: 0,00 zł.**

---

**Koszty według kont księgowych: 66.395.146,88 zł.**

Koszty rodzajowe: 46.313.039,66 zł. (zespół 4)

Pozostałe koszty operacyjne: 19.645.850,54 zł. (konto 761)

Koszty finansowe: 436.256,68 zł. (konto 751)

Podwyższone o: 7.428.197,50 zł.

- 734.000,00 zł. - raty zapłacone w 2023 r. - składki ZUS według DRA 09 2022 i 11 2022 (umowa nr 480000/00963/23),
- 144.000,00 zł. - raty zapłacone w 2023 r. - składki ZUS według DRA 07 2022 (umowa nr 480000/01340/22),
- 248.837,00 zł. - raty zapłacone w 2023 r. - składki ZUS według DRA 05 2022 (umowa nr 480000/01141/22),
- 175.000,00 zł. - raty zapłacone w 2023 r. - składki ZUS według DRA 02 2022 (umowa nr 480000/00675/22),
- 62.838,64 zł. - raty zapłacone w 2023 r. - składki ZUS według DRA 02 2021 (umowa nr 480000/01568/21),
- 57.196,46 zł. - raty zapłacone w 2023 r. - składki ZUS według DRA 01 2021 (umowa nr 480000/01168/21),
- 274.731,24 zł. - składki ZUS, w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń wg list płac za 12/22 r., do wypłaty w 01/23 r. i opłacony 15.02.2023 r. z uwzględnieniem korekt,
  - 1.100,00 zł.- prowizja dot. 2022 r., a pobrana z konta 15.01.2023 r.,
  - 3.753,00 zł.- prowizja dot. późniejszych okresów 2024 r., a zapłacona we wrześniu 2023 r.
- 24.335,66 zł. - odsetki zapłacone w 2023 r., naliczone w koszty lat poprzednich,
- 143.013,57 zł. - umowy zlecenia za 12/2022 r. wypłacone w styczniu 2023 r.,
  - 307,71 zł. - ryczałt samochodowy za 12/2022r. wypłacony w styczniu 2023 r.
- 5.559.084,22 zł. - nakłady na ulepszenie zbywanych nieruchomości, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne

Pomniejszone o: 21.873.407,84 zł.

- 643.001,53 zł. - koszty ZUS 09 2023r. odroczone do spłaty w 2024 r. (umowa nr: 480000/02170/230)
- 229.554,67 zł. - umowy zlecenia za 12/2023 r. wypłacone w styczniu 2024 r.,
  - 493,98 zł. - ryczałt samochodowy za 12/2023r. wypłacony w 01/2024 r.,
- 671.942,87 zł. - amortyzacja od środków trwałych i WNP otrzymanych nieodpłatnie,
- 152.298,00 zł. - PFRON,
- 381.339,08 zł. - kwota zwiększenia rezerw na przyszłe świadczenia,

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

29.606,54 zł. - odsetki naliczone w koszty 2023 r. a nie zapłacone,  
19.633.398,54 zł. - pozostałe koszty operacyjne n. kup,  
2.150,00 zł. - koszty OC Zarządu,  
1.100,00 zł. - prowizja dot. 2023 r., a pobrana z konta 01.2024 r.,  
3.753,00 zł. - prowizja dot. 2023 r., a zapłacona w 2022 r.,  
49.794,63 zł. - odsetki wobec NFZ,  
74.975,00 zł. - odsetki i opłata prolongacyjna ZUS,

<b>Dochód podatkowy:</b>	<b>4.701.256,08 zł.</b>
<b>Odliczenie strat z lat poprzednich:</b>	<b>4.701.256,08 zł.</b>
<b>Strata według CIT za:</b>	
<b>2018 r.: 2.203.132,68 zł.</b>	<b>odliczenie: - 344.245,00 zł.</b>
<b>2019 r.: 4.280.616,60 zł.</b>	<b>odliczenie: - 1.823.578,00 zł.</b>
<b>2020 r.: 3.513.284,34 zł.</b>	<b>odliczenie: - 821.403,00 zł.</b>
<b>2021 r.: 1.712.522,82 zł.</b>	<b>odliczenie: - 856.261,00 zł.</b>
<b>2022 r.: 3.920.375,10 zł.</b>	<b>odliczenie: - 855.769,08 zł.</b>
<b>Podatek do zapłaty:</b>	<b><u>0,00 zł.</u></b>

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie występuje

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	12.300,00 zł.	0,00 zł.
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	64.554,44 zł.	200.000,00 zł.
– na ochronę środowiska	0,00 zł.	
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00 zł.	
– na ochronę środowiska	0,00 zł.	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00 zł.	

**W roku obrotowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. nie zostały poniesione żadne nakłady na ochronę środowiska i nie są planowane tego rodzaju nakłady w roku 2024.**

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale w 2024 r. w Szpitalu w Pyskowicach sp. z o. o. dotyczą realizacji pokontrolnych zaleceń sanitarno-

epidemiologicznych oraz uzupełnienia niezbędnego sprzętu medycznego dla realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia..

**2.10. Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku obrotowym 2023 pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie dotyczą zbycia majątku nieruchomego spółki, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A: 6319/2023 z dnia 27.10.2023r.

- 2.11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują**

**Pozostałe przychody operacyjne (według kont księgowych 760,765)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1.	Przychody ze sprzedaży majątku trwałego	0,00	14.578.001,00
2.	Przychody z rozliczenia zbycia majątku trwałego w części dotacji nie rozliczonej dotąd z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	5.559.084,22
3.	Przychody z rozliczenia zbycia majątku trwałego w części otrzymanej nieodpłatnie jako darowizna nie rozliczone dotąd z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	2.433.465,79
4.	Dotacje	480.144,99	712.048,86
5.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansow.	4.177,76	0,00
6.	Pozostałe	386.492,67	696.773,73

Specyfikacja pozycji w okresie: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.:

Ad4. 422.450,42 zł. - wartość odpisów amortyzacyjnych w okresie 01.01.2023 r.- 31.12.2023r. w części dotyczącej majątku trwałego z dotacji ujętego do rozliczeń międzyokresowych przychodów, odnoszona w pozostałe przychody operacyjne ,w tym 66.999,96 zł. z NFZ na podniesienie poziomu bezpieczeństwa,  
289.598,44 zł. – kwota dotacji z UE rozliczona zakupami w 2023r.

Ad5. 0,00 zł. - odzyskane należności od nieubezpieczonych, na które utworzony był odpis aktualizujący,

Ad6. 1,19 zł. - zaokrąglenia VAT,

- 404.469,40 zł. - wartość odpisów amortyzacyjnych od darowanych środków trwałych ujętych do rozliczeń międzyokresowych przychodów, odnoszona w poz. przychody operacyjne, w tym 168.736,18 zł. z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych,
- 300,00 zł.- otrzymana reklamacja kosztów bankowych,
- 1,40 zł. - odchylenia od cen ewidencyjnych w apteczkach oddziałowych,
- 666,81 zł. - wartość dot. rozliczeń z ZUS z DRA,
- 0,01 zł. - zaokrąglenia wynikające z różnicy pomiędzy systemem płatnik a listami płac,
- 0,01 zł. - zaokrąglenia dokumentów od kontrahentów,
- 3.036,54 zł. - korekta kosztów roku poprzedniego,
- 40.000,00 zł. – protokół odbioru bezpłatnego remontu laboratorium,
- 8.066,39 zł. - umorzona kwota rekompensaty za odzyskiwanie należności,
- 1.000,00 zł. - naliczone kary umowne,
- 1.800,00 zł. - wpływ z polisy środków na koszty postępowania sądowego,
- 68.224,00 zł. - refundacja szkoleń przez Urząd Pracy,
- 11.470,96 zł. - otrzymane odszkodowanie,
- 157.737,02 zł. - wartość pozostałych dobrowolnych wpłat i darowizn w zakresie majątku obrotowego,

**Pozostałe koszty operacyjne (według kont księgowych 761,766)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2022 r.-31.12.2022 r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1.	Zaokrąglenia VAT, ZUS, podatek doch. i inne	2,24	1,68
2.	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	4.685,26	7.311,32
3.	Ubytki w majątku obrotowym	1.418,64	6.524,08
4.	Kary umowne i upomnienia	29.487,00	10.410,25
5.	Odpis nieściągalnej należności	735,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące wartość należności	7.218,51	31.586,97
7.	Koszty obsługi PKZP	416,40	452,00
8.	Rekompensaty w transakcjach handlowych	8.701,45	46.434,06
9.	Koszty składek na Związek Szpitali Powiatowych	5.124,00	5.124,00
10.	Wypłacona renta	12.000,00	12.000,00
11.	Korekty lat poprzednich	455,00	3.775,30
12.	Koszty pokontrolne (Sanepid)	0,00	743,50
13.	Nieumorzona wartość zbywanego majątku trwałego	0,00	19.472.527,38
14.	Utworzenie rezerw	0,00	48.960,00
	<b>RAZEM</b>	<b>70.243,50</b>	<b>19.645.850,54</b>

**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych:**

**14.578.001,00 zł.**

**5.559.084,22 zł.**

**2.433.465,79 zł.**

**22.570.551,01 zł.** - przychody ze zbycia majątku trwałego

**- 19.472.527,38 zł.** - koszty zbycia majątku trwałego

**3.098.023,63 zł.**



**Przychody finansowe**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2022r.- 31.12.2022r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2023r.- 31.12.2023r.
1.	Odsetki naliczone kontrahentom	2.349,22	503,02
2.	Odsetki przedawnione i umorzone	3.846,89	2.813,93
3.	Odsetki bankowe	14.169,90	27.636,17
4.	Korekta naliczenia odsetek od zobowiązań wymagalnych na ostatni dzień roku obrotowego w stosunku do okresu poprzedniego	0,00	14.820,58

**Koszty finansowe**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2022r.- 31.12.2022r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01.2023r.- 31.12.2023r.
1.	Odsetki wobec dostawców	66.236,50	89.377,97
2.	Odsetki bankowe i prowizje	23.905,91	22.364,65
3.	Odsetki i opłata prolongacyjna ZUS	0,00	74.975,00
4.	Odsetki wobec NFZ	0,00	49.794,63
5.	Odsetki od pożyczek	308,21	199.744,43
	<b>RAZEM</b>	<b>90.450,62</b>	<b>436.256,68</b>

**4. Brak w sprawozdaniu finansowym operacji wyrażonych w walutach obcych – brak kursów przyjętych do wyceny**

## 5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

### Rachunku przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią:

#### Odsetki i udziały w zyskach:

– odsetki zapłacone od kredytu i pożyczek: **222.109,08 zł.**

#### Zysk z działalności inwestycyjnej:

**3.468.876,53 zł.**

– otrzymane dary majątku trwałego: 370.852,90 zł.

– zysk ze zbycia ST: 3.098.023,63 zł.

– strata ze zbycia ST: 0,00 zł.

#### Zmiana stanu rezerw:

– BO: 3.353.910,22 zł.

– BZ: 3.133.355,74 zł.

**Różnica: -220.554,48 zł.**

#### Zmiana stanu zapasów:

– BO: 951.929,44 zł.

– BZ: 1.027.331,55 zł.

**Różnica: 75.402,11 zł.**

#### Zmiana stanu należności:

– BO: 2.816.139,31 zł.

– BZ: 3.080.372,82 zł.

**Różnica: 264.233,51 zł.**

#### Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:

- BO – kredyty i pożyczki: 7.888.697,03 zł

- 75.664,75 zł.

**7.813.032,28 zł.**

- BZ – kredyty i pożyczki: 9.242.582,66 zł

- 57.467,70 zł.

**9.185.114,96 zł.**

**Różnica: 1.372.082,68 zł.**

<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:</b>	<b>540.019,42 zł.</b>
1. aktywa-	1.002.875,31 zł.
2. pasywa-	-462.855,89 zł.
<b>Inne korekty:</b>	<b>- 210,56 zł.</b>
- strata przy zbyciu ST, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A: 6319/2023 (wartość zbywanych ST powyżej sumy pożyczek z odsetkami i wartości nabytych udziałów własnych)	
<b>Wpływy:</b>	<b>14.591.771,00 zł.</b>
1. Faktury sprzedaży majątku trwałego:	14.578.001,00 zł.
2. Dotacja do ST:	13.770,00 zł.
<b>Wydatki:</b>	<b>76.854,44 zł.</b>
<u>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</u>	
1. WNP	12.300,00 zł.
2. Budynki i budowle	0,00 zł.
2. Maszyny i urządzenia techniczne	3.941,00 zł.
3. Pozostałe środki trwałe	60.613,44 zł.
<b>Wpływy finansowe:</b>	<b>5.999.823,00 zł.</b>
- wpłaty na podwyższenie kapitału zakładowego	5.500.000,00 zł.
- dopłata do spółki:	499.823,00 zł.
<b>Kredyty i pożyczki:</b>	
1. BO:	75.664,75 zł.
2. BZ:	57.467,70 zł.
<b>Różnica:</b>	<b>18.197,05 zł.</b>
<b>Odsetki – wydatki z działalności finansowej:</b>	
– koszty kredytów i pożyczek	222.109,08 zł.

#### 4.1. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

W zł. gr.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	6.639,88	2.158,39	-4.481,49	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	172.832,35	172.832,35	172.832,35
Inne środki pieniężne, w tym:				
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>6.639,88</b>	<b>174.990,74</b>	<b>168.350,86</b>	<b>172.832,35</b>

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Nie występują zawarte przez jednostkę umowy, nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

5.2. Brak transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

5.3. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2022r.		Przeciętne zatrudnienie 2023r.	
	2	3	4	5
1	osoby	etaty	osoby	etaty
Lekarze	17	16,775	15	13,669
Mgr Farmacji	1	1,000	1	1,000
Pozostały personel wyższy	8	7,354	8	7,735
Pielęgniarki	85	75,115	92	79,896
Położne	25	22,960	24	22,438
Ratownicy medyczni	5	4,125	6	5,077
Technicy medyczni	16	15,417	16	15,500
Pozostały średni personel medyczny	19	18,146	17	16,182
Obsługa	1	1,000	1	1,229
Administracja	14	12,673	14	13,319
Uczniowie	-	-	-	-
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>191</b>	<b>174,565</b>	<b>194</b>	<b>176,045</b>

W 2022 roku na urloпах bezpłatnych przebywały średnio 2 osoby (0,93 et.) i wychowawczych przebywała średnio 1 osoba (0,50 et.) – poza danymi z w/w tabeli

W 2023 roku na urloпах bezpłatnych przebywały średnio 2 osoby (0,75 et.) i wychowawczych przebywały średnio 2 osoby (0,67 et.), na świadczeniu rehabilitacyjnym przebywała średnio 1 osoba (0,50 et.) – poza danymi z w/w tabeli

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Szpitala w Pyskowicach spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok 2023

**5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

w zł. gr.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający – Zarząd	329.816,64	0,00
Organ nadzorujący – Rada Nadzorcza	89.402,48	0,00
Organ administrujący	-	-

**Brak zobowiązań wynikających z emerytur i podobnych świadczeń dla byłych członków organów jednostki**

**5.5. Brak zaliczek, kredytów, pożyczek i innych podobnych świadczeń udzielonych osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

**5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

w zł. gr.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13.222,50		13.222,50
Inne usługi poświadczające	-		
Usługi doradztwa podatkowego	-		
Pozostałe usługi	-		

## **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

**6.1. W zakresie przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych, odnoszonych na kapitał (fundusz) własny:**

- nie występują

**6.2. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:**

24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Działania wojenne kraju sąsiadującym z Polską istotnie zwiększają zagrożenie gospodarcze, a tym samym mogą wpłynąć negatywnie na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji w Ukrainie i jej wpływ na działalność Spółki.

**6.3. Brak dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

## **7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

- nie dotyczą

## **8. Transakcje i zagadnienia dotyczące konsolidacji i połączenia spółek – nie dotyczy**

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

W związku z ujemnym wynikiem finansowym w kolejnym roku obrotowym, a w konsekwencji dużym zagrożeniem utraty płynności finansowej spółki, sprawozdanie finansowe Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o. zostało sporządzone przy założeniu realizacji połączenia w I półroczu 2024 roku spółek Szpital Pyskowicach sp. z o. o. i Szpital w Knurowie sp. z o. o., poprzez przejęcie spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. przez spółkę Szpital w Knurowie sp. z o. o.

Na koniec roku obrotowego 2023 w sprawozdaniu finansowym strata netto łącznie ze stratą z lat ubiegłych przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego.

Zatem, Zarząd spółki dokonując jednocześnie zawiadomienia o planowanym połączeniu spółek zwołał na dzień 4 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w celu powzięcia stosownych uchwał.

W I kwartale 2024 r. spółka Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. funkcjonuje jako Szpital I stopnia referencyjności w sieci szpitali w Polsce w oparciu o podpisaną na 2024 rok umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na realizację świadczeń medycznych w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń. Przychody z tego tytułu stanowią ok. 94% całości przychodów z działalności operacyjnej Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o.

W marcu 2024r. spółka otrzymała od Powiatu Gliwickiego jako głównego udziałowca 2 mln zł. na podwyższenie kapitału zakładowego.

Brak innych znanych okoliczności i zdarzeń, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie, w szczególności do czasu połączenia spółek.

## **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

16.05.2024r.

Data i podpis osoby sporządzającej

16.05.2024r.

Data i podpis Zarządu





## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

### **Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością**

#### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością** („Szpital”, „Spółka”), z siedzibą w Pyskowicach (44-120), ul. Szpitalna 2, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, („**sprawozdanie finansowe**”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością przepisami prawa oraz umową;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220



(Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania. *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki 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 Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi**

Nie mając zastrzeżeń co do prawidłowości sporządzonego sprawozdania finansowego za 2023 rok zwracamy uwagę, iż Spółka za 2023 rok wygenerowała stratę netto w wysokości 9.123.278,84 zł, a nierozliczone straty z lat ubiegłych wyniosły 32.664.014,77 zł.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Zarząd Spółki przy założeniu kontynuacji działalności. We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd przedstawił, iż, cytując: „na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego strata netto łącznie ze stratą z lat ubiegłych przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Zarząd spółki, realizując procedurę połączenia spółek Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. i Szpital w Knurowie sp. z o. o. dokonał zawiadomień o zamiarze połączenia spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. ze spółką Szpital w Knurowie sp. z o. o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. na spółkę Przejmującą (Szpital w Knurowie sp. z o. o.) w zamian za udziały, które spółka Przejmująca przyzna wspólnikom Spółki na zasadach określonych w Planie Połączenia Spółek i wystąpił z wnioskiem o zwołanie na dzień 4 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. w celu podjęcia uchwały NZW spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. w sprawie opisanego połączenia. Czas trwania działalności do dnia wpisu do Rejestru Sądowego połączenia Szpitala w Pyskowicach sp. z o. o. ze Szpitalem w Knurowie sp. z o. o., zgodnie z Planem Połączenia Spółek, poprzez przejście spółki Szpital w Pyskowicach sp. z o. o. przez spółkę Szpital w Knurowie sp. z o. o.”.

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością 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 Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi w Jednostce przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd



uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością 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 Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### **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 Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd 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 stosowanej 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 Zarząd Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd 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 Spółka 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Szpitala w Pyskowicach Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości ,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A  
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl  
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

---

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

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

---

Artur Szymański  
Nr w rejestrze: 12053

Kraków, 17 maja 2024 roku