

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2021-01-01	
Okres do	2021-12-31	
Data sporządzenia	2022-03-31	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Nr 2 im. Tadeusza Boczonía w Mysłowicach	
Siedziba	Województwo	Śląskie
	Powiat	Mysłowice
	Gmina	Mysłowice
	Miejscowość	Mysłowice
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Śląskie
	Powiat	Mysłowice
	Gmina	Mysłowice
	Ulica	Bytomska
	Nr budynku	41
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Mysłowice
	Kod pocztowy	41-400
	Poczta	Mysłowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z	
NIP	2220685722	
KRS	0000040785	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2021-01-01
	Data do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		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	TAK

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)
<p>Przyjęto do stosowania następujące zasady rachunkowości: - zasada ciągłości, - zasada kontynuacji działania, - zasada memoriału - zasada współmierności przychodów i kosztów, - zasada ostrożności, - zasada istotności, - zasada kompletności. Rokiem obrotowym dla SP ZOZ Szpitala nr 2 jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczym są poszczególne miesiące roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie SP ZOZ w Mysłowicach i obejmują: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach, - od rzeczowych składników w aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku: trwałej utraty wartości, nadmiernych zapasów, zapasów nie wykazujących ruchu - przez rok - w wysokości 50% wartości, przez dwa lata 100% ich wartości, - należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, - na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, - aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, - zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i powiększa się o odsetki, - zobowiązania finansowe, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu wycenia się w cenie nabycia, - rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty oraz rezerwa na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości, niewykorzystane rezerwy na dzień na który okazały się zbędne zwiększają odpowiednio pozostałe przychody lub przychody finansowe, - rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidzianej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu z zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich (aktualizowane raz na trzy lata). Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są w koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne, - fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>
ustalenia wyniku finansowego
<p>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno na kontach zespołu 4-tego (kosztów według rodzajów i ich rozliczenie) oraz na kontach zespołu 5-tego (według miejsc powstawania). Praca analityczna umożliwia sporządzenie sprawozdania statystycznego oraz wykonanie niezbędnych, wymaganych analiz finansowych. W sytuacji, gdy koszty rodzajowe dotyczą kilku okresów (np.: koszty prenumeraty, ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości) odnoszone są na konta 640, a następnie rozliczane zgodnie z okresem, którego dotyczą. W związku z koniecznością ustalenia wyniku finansowego dokonuje się odpowiednich księgowania na koncie 860. Na wynik finansowy netto składają się: 1. wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych 2. wynik operacji finansowych 3. wynik (zysk/strata) 4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
<p>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Nr 2 im. dr Tadeusza Boczonja w Mysłowicach sporządza sprawozdanie zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 poz. 351 ze zmianami). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.</p>
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	28 480 644,63	26 892 715,19	-
• Aktywa trwałe	21 596 456,27	21 079 862,46	-
•• Wartości niematerialne i prawne	1 282 013,31	14 429,94	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	1 282 013,31	14 429,94	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	20 308 399,48	21 063 890,02	-
••• Środki trwałe	19 325 547,01	20 326 015,52	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	695 967,00	695 967,00	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 759 671,21	14 254 622,49	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	702 393,55	763 293,76	-
•••• środki transportu	84 470,81	91 120,81	-
•••• inne środki trwałe	4 093 044,44	4 521 011,46	-
••• Środki trwałe w budowie	972 852,47	737 874,30	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 043,48	1 542,50	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	6 043,48	1 542,50	-
• Aktywa obrotowe	6 884 188,36	5 812 852,73	-
•• Zapasy	1 065 781,91	386 469,52	-
•• Należności krótkoterminowe	4 865 186,58	4 044 814,19	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• Należności od pozostałych jednostek	4 865 186,58	4 044 814,19	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 745 099,83	4 032 812,34	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 588,35	2 249,23	-
•••• inne	116 498,40	9 752,62	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	825 822,78	1 260 175,27	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	825 822,78	1 260 175,27	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	825 822,78	1 260 175,27	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	825 822,78	1 260 175,27	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 397,09	121 393,75	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	28 480 644,63	26 892 715,19	-
• Kapitał (fundusz) własny	-16 782 723,08	-15 338 296,51	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	7 082 309,02	7 082 309,02	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 454 362,53	-16 421 873,46	-
•• Zysk (strata) netto	-3 410 669,57	-5 998 732,07	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 263 367,71	42 231 011,70	-
•• Rezerwy na zobowiązania	7 138 227,00	4 454 700,46	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 716 152,00	2 824 947,25	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** – długoterminowa	2 878 185,00	2 425 309,52	-
**** – krótkoterminowa	837 967,00	399 637,73	-
*** Pozostałe rezerwy	3 422 075,00	1 629 753,21	-
**** – długoterminowe	0,00	0,00	-
**** – krótkoterminowe	3 422 075,00	1 629 753,21	-
** Zobowiązania długoterminowe	9 400 527,54	10 018 762,00	-
*** Wobec pozostałych jednostek	9 400 527,54	10 018 762,00	-
**** kredyty i pożyczki	9 400 517,54	10 018 750,00	-
**** inne	10,00	12,00	-
** Zobowiązania krótkoterminowe	10 943 251,15	9 198 289,61	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 942 312,86	9 196 400,72	-
**** kredyty i pożyczki	1 011 982,46	1 143 750,00	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 512 243,73	4 972 593,88	-
***** – do 12 miesięcy	6 512 243,73	4 972 593,88	-
**** z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 057 594,85	654 960,60	-
**** z tytułu wynagrodzeń	2 134 680,76	2 034 708,68	-
**** inne	225 811,06	190 387,36	-
*** Fundusze specjalne	938,29	1 888,89	-
** Rozliczenia międzyokresowe	17 781 362,02	18 559 259,63	-
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	17 781 362,02	18 559 259,63	-
**** – długoterminowe	16 507 854,33	16 469 478,44	-
**** – krótkoterminowe	1 273 507,69	2 089 781,19	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 781 256,22	26 915 612,86	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 781 256,22	26 993 946,22	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-78 333,36	-
Koszty działalności operacyjnej	43 950 579,57	33 388 278,14	-
• Amortyzacja	1 345 642,94	1 050 256,93	-
• Zużycie materiałów i energii	6 454 240,89	5 173 552,07	-
• Usługi obce	10 509 437,62	7 530 556,58	-
• Podatki i opłaty, w tym:	63 213,59	43 972,41	-
• Wynagrodzenia	21 222 012,57	15 746 328,72	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 132 287,41	3 357 739,55	-
•• – emerytalne	1 839 706,91	1 397 641,86	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	223 744,55	286 297,92	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	159 573,96	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 169 323,35	-6 472 665,28	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 533 646,22	2 509 783,82	-
• Dotacje	1 286 793,35	1 013 439,77	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 923,35	1 978,87	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne przychody operacyjne	1 238 929,52	1 494 365,18	-
Pozostałe koszty operacyjne	3 207 059,50	1 543 771,50	-
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 978,25	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 170,43	48 913,76	-
• Inne koszty operacyjne	3 151 889,07	1 491 879,49	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 842 736,63	-5 506 652,96	-
Przychody finansowe	6 978,49	25 123,67	-
• Odsetki, w tym:	6 978,49	25 123,67	-
Koszty finansowe	574 098,48	517 202,78	-
• Odsetki, w tym:	556 681,78	510 735,56	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	822,64	0,00	-
• Inne	16 586,01	6 467,22	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 409 848,57	-5 998 732,07	-
Podatek dochodowy	821,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 410 669,57	-5 998 732,07	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 338 296,51	-16 733 762,51	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-15 338 296,51	-16 733 762,51	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 082 309,02	7 082 309,02	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 082 309,02	7 082 309,02	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 421 873,46	-19 179 136,11	-
• Wynik netto	-3 410 669,57	-5 998 732,07	-
•• Strata netto	-3 410 669,57	-5 998 732,07	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-16 782 723,08	-15 338 296,51	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-14 717 696,45	-10 389 821,37	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-3 410 669,57	-5 998 732,07	-
• Korekty razem	3 050 360,20	-781 215,88	-
•• Amortyzacja	1 345 642,94	1 050 256,93	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	442 350,35	428 703,69	-
•• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	10 358,25	-
•• Zmiana stanu rezerw	2 683 526,54	514 570,00	-
•• Zmiana stanu zapasów	-679 312,39	-226 344,45	-
•• Zmiana stanu należności	-820 372,39	786 111,38	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 876 727,08	-2 038 646,30	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 798 401,93	265 997,38	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-360 309,37	-6 779 947,95	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	1 010 000,00	4 587 096,40	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Inne wpływy inwestycyjne	1 010 000,00	4 587 096,40	-
• Wydatki	1 857 735,77	5 464 255,02	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 857 735,77	5 464 255,02	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-847 735,77	-877 158,62	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-
• Wpływy	1 966 243,00	13 209 493,94	-
•• Kredyty i pożyczki	0,00	5 815 295,87	-
•• Inne wpływy finansowe	1 966 243,00	7 394 198,07	-
• Wydatki	1 192 550,35	4 840 840,16	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	750 000,00	4 412 136,47	-
•• Odsetki	442 550,35	428 703,69	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	773 692,65	8 368 652,78	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-434 352,49	711 547,21	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-434 352,49	711 547,21	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 260 175,27	548 628,06	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	825 822,78	1 260 175,27	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	708 958,29	500 000,00	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	op		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	IDDSP2021.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-3 410 669,57	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 417 773,37
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 417 773,37
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00

przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	4 418 894,42
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 418 894,42
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	217 661,12
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	217 661,12
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	20 454 362,53
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	20 454 362,53
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	3 354 310,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 354 310,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym