

*Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Poznaniu*

**INFORMACJA DODATKOWA,
OBEJMUJĄCA WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA
ZA ROK 2021.**

Poznań, Czerwiec 2022 r.

WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

1) Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej,
61-736 Poznań, ul. Solna 21
Przedmiot działalności: ambulatoryjna opieka zdrowotna
NIP: 778-13-43-849, Regon: 631259672
Rejestr Podmiotów Leczniczych Wojewody Wielkopolskiego Nr 000000018526
Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000005572

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania WSPL SP ZOZ w Poznaniu nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 r. i kończący się 31.12.2021 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. 2016 rok, poz.1047 ze zm.) obowiązującymi jednostkę.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (wraz z późniejszymi zmianami) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji po dniu 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia

Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, w myśl prawa podatkowego, od następnego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Do wszystkich środków trwałych zastosowano podstawowe stawki amortyzacji.

Materiały, towary, w tym leki wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych do zużycia, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie, na podstawie spisu z natury.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowią w Przychodni jedynie środki do dyspozycji znajdujące się w banku oraz w kasie a także depozyt w Ministerstwie finansów.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tj. Dz. U. 2017 poz.277) w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Bilans otwarcia	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Bilans zamknięcia
Grunty (w tym prawo użytkowania gruntów)	18.477.327,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	18.477.327,50 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28.791.835,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	28.791.835,75 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	5.759.236,80 zł	1.014.810,20 zł	658.791,00 zł	6.088.256,00 zł
Środki transportu	224.748,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	224.748,15 zł
Inne środki trwałe	431.534,31 zł	5.007,68 zł	0,00 zł	436.541,99 zł
Razem	53.674.063,41 zł	1.019.817,88 zł	658.791,00 zł	54.008.090,29 zł

Umorzenie środków trwałych – amortyzacja	
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja za rok 2021
Grunty (w tym prawo użytkowania gruntów)	0,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	715.412,26 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	379.420,62 zł
Środki transportu	44.949,63 zł
Inne środki trwałe	5.007,68 zł
Razem	1.144.790,19 zł

Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	83.074,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	83.074,47 zł
Razem	83.074,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	83.074,47 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja	
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja za rok 2021
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
Razem	0,00 zł

2) informacja o kwotach dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

3) informacja o kwotach kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotach wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

nie dotyczy

4) informacja o wartości gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
36.864,75	1.745,71	9.609,54	29.000,92

W 2021 roku utworzono odpisy aktualizujące należności w zakresie należności z przekroczonym terminem płatności powyżej roku na kwotę 1.745,71 zł. Jednocześnie w związku z zapłatą rozwiązano odpis aktualizujący należności w wysokości 8.289,28 zł. Łączna wartość odpisów aktualizujących należności w 2021 r. wg stanu na dzień 31.12.2021 roku wynosi 29.000,92 zł.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

za badany okres jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

10) propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Dyrektor Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej w Poznaniu proponuje przeznaczyć wynik finansowy za 2021 rok na zwiększenie Funduszu Zakładu.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
205.397,00 zł	179.843,00 zł	205.397,00 zł	179.843,00 zł

W trakcie trwania okresu jednostka rozwiązała rezerwę na kwotę 205.397,00 zł z tytułu wypłat związanych z nagrodami jubileuszowymi, oraz na dzień 31.12.2021 r. jednostka utworzyła rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe) w wysokości przyszłych wypłat na kwotę 179.843,00 zł

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

na dzień bilansowy jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Pozycja kosztów	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Ubezpieczenia	34.197,00 zł	265.454,67 zł	257.216,63 zł	42.435,04 zł

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

nie dotyczy

16) łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
nie dotyczy

17) informacja dotycząca wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Wartości niematerialne i prawne	Wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne
Materiały i towary	Wg cen zakupu
Środki trwałe	Wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne
Aktywa finansowe	Wg wartości godziwej
Należności	Wg kwot wymaganej zapłaty z zachowaniem metod ostrożnej wyceny
Środki pieniężne	Wg wartości nominalnej
Fundusze własne	Wg wartości nominalnej wg rodzajów i zasad określonych przepisami prawa
Zobowiązania	Wg kwoty wymaganej zapłaty

W okresie sprawozdawczym obejmującym rok 2021 w jednostce nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości rzeczowych składników aktywów obrotowych, gdyż nie było ku temu przesłanek.

17) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

na dzień bilansowy rachunek bankowy przyporządkowany do systemu split-payment (rozliczeń podatku od towarów i usług) wykazywał saldo 0,00 zł.

Część 2

1) struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	14.624.024,60 zł
Udzielanie pozostałych świadczeń zdrowotnych	1.140.963,40 zł
Przychodny ze sprzedaży towarów	0,00 zł
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceńskich	157.533,93 zł

pod względem terytorialnym działalność jest prowadzona na terenie Poznania.

2) wybrane dane o kosztach w ujęciu porównawczym

Koszty działalności podstawowej kształtowały się następująco:

lp	Grupy kosztów	2021 rok	2020 rok
1	Zużycie materiałów i energii	962.545,96 zł	802.403,98 zł
2	Usługi obce	6.741.541,69 zł	5.661.188,16 zł
3	Podatki i opłaty	377.914,07 zł	336.450,95 zł
4	Wynagrodzenia	6.164.021,69 zł	5.393.595,83 zł
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1.472.196,40 zł	1.126.469,84 zł
6	Amortyzacja	1.144.790,19 zł	1.220.079,47 zł
7	Pozostałe	59.551,34 zł	45.152,68 zł
8	Wartość sprzedanych towarów	0,00 zł	0,00 zł

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

5) informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wynik finansowy brutto	1.587.422,27 zł
Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	916.483,09 zł
Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	314.047,43 zł
Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach obrotowych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	121.284,29 zł
Dochód	2.939.237,08 zł
Odliczenia od dochodu wydatków na cele statutowe (ochrona zdrowia)	2.936.,600,17 zł
Podstawa opodatkowania	2.637,00 zł
Podatek dochodowy	501,00 zł
Zysk netto	1.586.921,27 zł

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

	Poniesione wydatki (2021 rok)	W tym na ochronę środowiska	Planowane wydatki (2022 rok)	W tym na ochronę środowiska
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1019.817,88 zł	0,00 zł	273.000,00 zł	0,00 zł
Inwestycje w nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

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

Część 3

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

do sporządzenia sprawozdania finansowego nie używano walut obcych.

Część 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

rachunek przepływów pieniężnych został wykonany metodą pośrednią zgodnie z MSR Nr 7

Część 5

1) informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

2) informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) 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. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego wynosiło 106,04 osób – 97,24 etatu.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. jednostka zatrudniała 107 osób – razem 96,61 etatu.

4) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

nie dotyczy

5) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) **badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) **inne usługi atestacyjne,**
- c) **usługi doradztwa podatkowego,**
- d) **pozostałe usługi.**

Usługę badania rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok, zgodnie z umową zawartą w dniu 30.03.2022 roku, przeprowadzi firma Biuro Audytorskie Prowizja Sp..z o.o.

Wysokość wynagrodzenia podmiotu audytorskiego za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego wyniesie 11.700,00 zł netto, 14.391,00 zł wraz z podatkiem VAT.

Poza tym firma audytorska nie otrzymuje innego wynagrodzenia.

Część 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*
nie dotyczy

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

3) *przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny*
nie dotyczy

4) *informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni z rokiem obrotowym.		
Pozycja rachunku zysków i strat	Rok 2021	Rok 2020
Przychód ze sprzedaży działalności podstawowej	15.764.988,00 zł	13.250.667,88 zł
Przychody z dotacji operacyjnych	912.100,47 zł	989.712,28 zł
Koszty działalności operacyjnej	-16.922.561,34 zł	-14.585.340,91 zł
Zysk ze sprzedaży	-245.472,87 zł	-344.960,75 zł
Pozostałe przychody operacyjne	2.007.577,68 zł	1.207.902,36 zł
Pozostałe koszty operacyjne	-182.115,10 zł	-215.403,13 zł
Zysk na działalności operacyjnej	1.579.989,71 zł	647.538,48 zł
Przychody finansowe	7.603,08 zł	23.872,56 zł
Koszty finansowe	-170,52 zł	-30,74 zł
Zysk brutto na działalności gospodarczej	1.587.422,27 zł	671.380,30 zł
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-501,00 zł	-1.483,00 zł
Zysk netto	1.586.921,27 zł	669.897,30 zł

Część 7

1) *informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*

- a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
 - b) *procentowym udziale,*
 - c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
 - d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
 - e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
 - f) *przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
 - g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia*
- nie dotyczy

2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;*
nie dotyczy

3) *wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;*
nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

nie dotyczy

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

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie dotyczy

Część 8

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

Część 9

W przypadku występowania 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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

Część 10

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

1) informacja dotycząca ustalenia współczynnika wynikającego z Ustawy o działalności leczniczej:

Wartość sprzedaży usług medycznych finansowanych ze środków publicznych: 14.624.024,60 zł

Wartość sprzedaży usług medycznych ogółem 15.764.988,00 zł

współczynnik = 0,9288

2) Wysokość środków ujętych w 2020 r. i 2021 r. w pozostałych przychodach operacyjnych w oparciu o art. 41 ustawy o rachunkowości, tj. zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne.

a) 2020 r.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
20.613.775,39 zł	82.840,00 zł	989.712,28 zł	19.706.903,11 zł

Zmniejszenie o kwotę 989.712,28 zł odpowiada sumie kwot odpisów amortyzacyjnych które zgodnie z art. 41 Ustawy o rachunkowości zostały zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zwiększenie o kwotę 82.840,00 zł odpowiada kwocie otrzymanej w 2020 roku dotacji w wysokości 100.000 zł oraz zwrotowi wynikającemu z rozliczenia dotacji za rok 2019 r w wysokości 17.160,00 zł

b) 2021 r.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
19.706.903,11 zł	500.000,00 zł	912.100,47 zł	19.294.802,64 zł

Zmniejszenie o kwotę 912.100,47 zł odpowiada sumie kwot odpisów amortyzacyjnych które zgodnie z art. 41 Ustawy o rachunkowości zostały zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zwiększenie o kwotę 500.000,00 zł odpowiada kwocie otrzymanej w 2021 roku dotacji w wysokości 500.000 zł

3) Wysokość należności i zobowiązań wymagalnych w 2020 r. oraz 2021 r. z wiekowaniem według kategorii.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty						
Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności					
	Do 1 miesiąca		1-3 miesięcy		powyżej 3 m-cy	
	2021	2020	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.
Dostaw i usług	1.304.541,77 zł	839.703,22 zł	0	0	0	0
Podatków	93.062,15zł	76.405,01zł	0	0	0	0
Ubezpieczeń społecznych	287.449,84 zł	192.348,87zł	0	0	0	0
Wynagrodzeń	29.378,61 zł	40.442,26 zł	0	0	0	0
Fundusze specjalne	261.128,11 zł	92.094,84 zł	0	0	0	0
Inne zobowiązania	6538,00 zł	5438,00 zł	0	0	0	0
Razem	1.982.098,48 zł	1.246.432,20zł	0	0	0	0

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty				
Należności z tytułu	wymagalne		pozostałe	
	2021 r.	2020 r.	2021 r	2020r.
Dostaw i usług	86.560,99 zł	111.444,19 zł	2.424.872,76 zł	1.612.843,30 zł
Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	86.560,92 zł	111.444,19 zł	2.424.872,76 zł	1.612.843,30 zł

	<i>podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</i>	<i>podpis kierownika jednostki</i>
Poznań, 6 marca 2022 r.		

Podpis elektroniczny został sporządzony za pośrednictwem oprogramowania Szafir dostarczonego przez Krajową Izbę Rozliczeniową