

INFORMACJA DODATKOWA

S P R A W O Z D A N I E F I N A N S O W E

**Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej,
z siedzibą w Witkowie, przy ul. Żwirki i Wigury 9
za rok obrotowy 2021**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *(Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji)*
- Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Witkowie przy ul. Żwirki i Wigury 9 została utworzona na podstawie zarządzenia nr 43/MON MINISTRA OBRONY NARODOWEJ z dnia 07 października 1998 roku,
 - WSPL SP ZOZ w Witkowie działa w oparciu o Ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej,
 - Przychodnia zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000064165.
 - Podstawowy przedmiot działalności: odpłatne usługi medyczne realizowane na zlecenie Ministra Obrony Narodowej oraz na podstawie umów zawieranych z organizatorami opieki zdrowotnej na terenie kraju, z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział Wojewódzki w Poznaniu, instytucjami ubezpieczeniowymi, pracodawcami, itp., jak również świadczenia zdrowotne udzielane indywidualnie osobom nieuprawnionym do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych oraz inne odpłatne świadczenia przewidziane odrębnymi przepisami, a także inne odpłatne usługi realizowane na podstawie zawartych umów.
- 2) *(Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony)*
- Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
- 3) *(Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym)*
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
- 4) *(Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe)*
- Nie dotyczy.
- 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)*
- Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności statutowej przez Przychodnię w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.
- 6) *(W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)*
- Nie dotyczy.
- 7) *(Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru)*

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, tak, aby w kolejnych latach obrotowych można było dokonywać jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, pasywów.
- Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochód Przychodni, której celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia jest wolny od podatku.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych prawnych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania do użytkowania.
- Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania do użytkowania.

Zapasy

- Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. W takim przypadku faktury zakupu są rozksięgowane według opisu na poszczególne ośrodki kosztów w zespole „5”. Co najmniej raz na koniec roku materiały nie zużyte podlegają spisowi z natury, w celu urealnienia poniesionych kosztów.
- Na dzień bilansowy materiały i towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień.
- Wartość materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie produkcji nie odpisuje się kwoty niższej od kosztu (wartości początkowej), jeżeli oczekuje się, że wyroby gotowe, do produkcji których zostaną wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości kosztu (wartości początkowej) lub powyżej kosztu (wartości początkowej). Jeżeli jednak spadek cen materiałów wskazuje na to, że koszt (wartość początkowa) wyrobów gotowych będzie wyższy od ceny sprzedaży netto, wartość materiałów odpisuje się do poziomu ceny sprzedaży netto.

- Zakład nie wycenia produktów w toku produkcji.

Należności

- Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizacyjnych w okresach kwartalnych, jednak nie później niż na dzień bilansowy.
- Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
- Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych dla których noty odsetkowe będą wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności.

Zobowiązania

- Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki. Noty odsetkowe przesłane przez dostawców księguje się na ich koncie rozrachunkowym. Natomiast odsetki zwłoki naliczone memoriałowo przez Zakład we własnym zakresie księguje się na koncie rezerw i prezentuje w bilansie w pozostałych rezerwach krótkoterminowych.

Rezerwy

- Rezerwy na świadczenia pracownicze nie są tworzone, ponieważ ich wielkość jest porównywalna co roku. Nie tworzy się ich także ze względu iż w Zakładzie nie występuje duża fluktuacja kadr i nie powoduje to istotnych zmian w kosztach z tego tytułu.
- Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej kwocie.

Fundusze

- Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Na podstawie art. 56 Ustawy o działalności leczniczej Fundusz założycielski Przychodni stanowi wartość wydzielonej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, lub mienia uczelni medycznych.
- Na podstawie art. 57 Ustawy o działalności leczniczej Fundusz zakładu zwiększa się o:
 - zysk netto,

- kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów,
 - kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie straty netto, o której mowa w art. 59 ust. 2 pkt 1.
- Fundusz zakładu zmniejsza się o:
- stratę netto,
 - kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

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)*

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego (w wartości brutto)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	przychody	z tytułu aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	79 938,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 938,20
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne wartości niematerialne i prawne	79 938,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 938,20
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	7 705 743,03	317 848,76	439 416,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 463 008,74
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	15 351,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 351,05
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 603 641,92	0,00	439 416,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 043 058,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	443 177,32	69 496,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 673,94
d)	środki transportu	49 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 100,00
e)	inne środki trwałe	1 594 472,74	248 352,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 842 824,88
3.	Środki trwałe w budowie	58 793,94	0,00	380 623,01	0,00	0,00	439 416,95	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortyzacja (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	sprzedaż (koszty)	likwidacja		
			planowa	pozaplanowa						
1.	Wartości niematerialne i prawne	79 763,20	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 938,20	0,00
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne wartości niematerialne i prawne	79 763,20	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 938,20	0,00
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	2 872 351,45	279 193,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 151 545,08	5 311 463,66
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 351,05
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 012 162,88	142 936,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 099,82	4 887 959,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	349 779,50	59 793,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 572,56	103 101,38
d)	środki transportu	30 315,10	4 046,04	0,00	0,00	0,00		0,00	34 361,14	14 738,86
e)	inne środki trwałe	1 480 093,97	72 417,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 511,56	290 313,32

- 2) *(Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych)*

Nie dotyczy.

- 3) *(Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10)*

Nie dotyczy

- 4) *(Wartość gruntów użytkowanych wieczysto)*

- Wartość gruntów: 15 351,05

- 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)*

Nie dotyczy.

- 8) *(Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych)*

Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) jednostki na koniec 2021 roku wynosi 167 401,82 zł (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy czterysta jeden złotych 82/100).

Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) jednostki na koniec roku 2021 wynosi 1 444 859,37 zł (jeden milion czterysta czterdzieści cztery tysiące osiemset pięćdziesiąt dziewięć złotych 37/100).

- 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))*

Lp	Wyszczególnienie		Fundusz założycielski	Fundusz zakładowy	Pozostałe fundusze
1.	Wartość funduszy na 01.01.2021 (BO)		167 401,82	1 447 499,05	0,00
2.	Zwiększenia	odpis z zysku	0,00	305 812,32	0,00
		przesunięcie z innych funduszy	0,00	0,00	0,00
		dotacja	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
		Razem zwiększenia	0,00	305 812,32	0,00
3.	Zmniejszenia	pokrycie strat	0,00	308 452,00	0,00
		przesunięcie na inne fundusze	0,00	0,00	0,00
		zwrot dopłat i inne wypłaty	0,00	0,00	0,00

	przebieganie niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych dotacją-sprzęt medyczny	0,00	0,00	0,00
	przebieganie niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych dotacją-inwestycja budowlana	0,00	0,00	0,00
	Razem zmniejszenia	0,00	308 452,00	0,00
4.	Wartość funduszy na 31.12.2021 (BZ)	167 401,82	1 444 859,37	0,00

10) (Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy)

Wynik finansowy - zysk w kwocie **719 097,97** (słownie: siedemset dziewiętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt siedem złotych 97/100) proponujemy przeznaczyć na:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto [zysk(+), strata(-)]	719 097,97
	Proponowany podział wyniku:	
	a) zwiększenie funduszu zapasowego	519 097,97
	b) zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00
	c) nagrody, premie dla pracowników wraz ze składkami ZUS	200 000,00
	d) zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	e) pokrycie straty z funduszu zakładowego	0,00
2.	Wynik nie podzielony	0,00
	Propozycja pokrycia straty z lat ubiegłych:	
	a) zmniejszenie funduszu zapasowego	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1. Rezerwy długoterminowe	201 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 923,00
- emerytalne i podobne	201 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 923,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	106 529,00	0,00	64 679,00	0,00	64 679,00	41 850,00
- emerytalne i podobne	106 529,00	0,00	64 679,00	0,00	64 679,00	41 850,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	308 452,00	0,00	64 679,00	0,00	64 679,00	243 773,00
-------	------------	------	-----------	------	-----------	------------

- 12) (Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat))

Nie dotyczy.

- 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)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1.	Koszty przyszłych okresów- długoterminowe	2 462,87	12 614,29	9 603,95	5 473,21
1.1.	Usługa informatyczna, subskrypcje	2 462,87	9 467,29	9 603,95	2 326,21
1.2.	Odzież robocza	0,00	3 147,00	0,00	3 147,00
2.	Koszty przyszłych okresów- krótkoterminowe	20 994,86	42 764,71	46 210,51	17 549,06
2.1.	Ubezpieczenie OC-kontrakt	471,25	5 655,00	5 655,00	471,25
2.2.	Ubezpieczenia majątkowe	1 266,00	4 012,00	4 284,48	993,52
2.3.	Prenumeraty	3 248,13	4 000,00	3 914,79	3 333,34
2.4.	Podatek od nieruchomości	0,00	6 834,00	6 834,00	0,00
2.5.	Usługa informatyczna, subskrypcje	11 171,19	15 969,71	17 536,95	9 603,95
2.6.	Odzież robocza	4 838,29	6 294,00	7 985,29	3 147,00
Razem 1+2+3		23 457,73	55 379,00	55 814,46	23 022,27

Zestawienie biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp	Wyszczególnienie	Ujemna wartość firmy	Inne rozliczenia międzyokresowe		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	
	Stan na 01.01.2021	0,00	3 946 740,68	107 612,76	4 054 353,44
1.	Zwiększenia:	0,00	50 000,00	108 772,59	158 772,59

1.1.	Dotacja 2008-zadanie 91202	0,00	0,00	91 016,52	91 016,52
1.2.	Dotacja 2014-środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Dotacja 2017-środki trwałe	0,00	0,00	1 263,80	1 263,80
1.4.	Dotacja 2019-środki trwałe	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
1.5.	Dotacja 2021-środki trwałe	0,00	50 000,00	7 492,27	57 492,27
2.	Zmniejszenia	0,00	108 772,59	110 373,07	219 145,66
2.1.	Dotacja 2008-zadanie 91202	0,00	91 016,52	91 016,52	182 033,04
2.2.	Dotacja 2014-środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Dotacja 2017-środki trwałe	0,00	1 263,80	7 596,24	8 860,04
2.4.	Dotacja 2019-środki trwałe	0,00	9 000,00	9 000,00	18 000,00
2.5.	Dotacja 201-środki trwałe	0,00	7 492,27	2 760,31	4 731,96
Ogółem		0,00	3 887 968,09	106 012,28	3 993 980,37

- 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 kwota 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) *(W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:*
a) *istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,*
b) *dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,*
c) *tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego)*

Nie dotyczy.

- 18) *(Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:*
a) *art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),*
b) *art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)*

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

Część 2.

- 1) *(Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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)*

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Lp	Wyszczególnienie	Wlkp. Oddział Wojewódzki NFZ		Pozostali odbiorcy	
		2020 rok	2021 rok	2020 rok	2021 rok
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Sprzedaż usług działalności podstawowej	3 093 577,96	4 176 523,31	0,00	0,00
1.	POZ	1 544 334,55	1 663 081,86	0,00	0,00
2.	Stomatologia	173 934,67	180 708,77	0,00	0,00
3.	Specjalistyka	1 281 277,12	1 826 382,86	0,00	0,00
4.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	70 537,54	77 807,09	0,00	0,00
5.	Transport sanitarny	23 494,08	0,00	0,00	0,00
6.	Szczepienia populacyjne		428 542,73	0,00	0,00
II.	Sprzedaż usług - pozostała	0,00	0,00	327 589,52	830 637,34
1.	Badania profilaktyczne, osoby nieuprawnione	0,00	0,00	83 866,00	146 443,32
2.	Osoby fizyczne nieuprawnione	0,00	0,00	81 886,00	0,00
3.	Zakłady pracy i instytucje	0,00	0,00	740,00	
5.	Pozostałe wpływy	0,00	0,00	9 139,88	5 986,02
6.	Medycyna pracy	0,00	0,00	40 370,43	535 513,00
6.	Sprzedaż szczepionek	0,00	0,00	111 587,21	142 695,00
RAZEM		3 093 577,96	4 176 523,31	327 589,52	830 637,34

- 2) *(W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, pozostałych kosztach rodzajowych)*

Nie dotyczy.

- 3) *(Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe)*

Nie dotyczy.

- 4) *(Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów)*

Nie dotyczy.

- 5) *(Informacje 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 (zyskiem, stratą) brutto)*

1. Zysk brutto	719 233,97
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 p.d.o.p.	152 325,96
o pozostałe przychody operacyjne zarachowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których wartość ujęto na rozliczenia międzyokresowe przychodów	110 373,07
o wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy, ze środków budżetu państwa, agencji rządowych, agencji wykonawczych, w ramach rządowych programów art. 12 ust. 4 pkt 14 ustawy	41 952,89
3. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (1+2):	176 063,43
1 / nie powodujące obowiązku zapłaty podatku- związane z działalnością statutową	174 555,21
o odpisy amortyzacyjne od tej części wartość środków trwałych, która została zwrócona w jakiejkolwiek formie art.16 ust.1 pkt 48	174 555,21
2/ koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	1508,22
o grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	1508,22
o odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	0,00
4. Koszty uzyskania przychodów, nie stanowiące kosztów bilansowych (a+b):	53 429,27
a / ujęte jako koszty bilansowe w sprawozdaniu za rok poprzedni	53 429,27
o opłacone w 2021r.do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek, obciążające koszty 2020r. art. 15 ust. 4h	53 429,27
5. Wynik podatkowy- dochód (1-2+3-4)	689 542,17
6. Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy, w części przeznaczonej na cele statutowe	688 033,95
7. Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.47 ustawy,	0,00
8. Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 ustawy,	0,00
9. Podstawa opodatkowania (5-6-7-8=3)	1 508,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych (poz.9 x 9%)	136,00

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)*

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym;	317 848,76	300 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym;	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje i nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	439 416,95	0,00

10) *(Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)*

- Materiały i środki otrzymane od Wojskowego Ośrodka Farmacji i Techniki Medycznej – 41 952,89
- Nałożona kara NFZ – 1 508,22

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)

Nie dotyczy.

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)

Nie dotyczy.

Część 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 i wynik finansowy jednostki)*

Nie dotyczy.

2) *(Informacje 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) (Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe)

Wybrane informacje o zatrudnieniu

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 r.					
		Plan			Faktyczne		
		Personel wojskowy ¹⁾	Personel cywilny	SUMA PLAN	Personel wojskowy ¹⁾	Personel cywilny	SUMA FAKTYCZNE
I.	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	15,00
1.1	lekarze medycyny	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
1.2	lekarze dentyści	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	lekarze stażyści	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	farmaceuci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	inni z wyższym wykształceniem	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Razem		0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00
1.6	położne	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
1.7	pielęgniarki	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00
1.8	pielęgniarki stażystki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00
1.9	ratownicy medyczni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	średni i pomocniczy personel medyczny, w tym m. in.:	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00
1.10.1	technicy	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00
1.10.2	salowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.3	sanitariusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00
OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej		0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	23,00
III.1	PRACOWNICY MEDYCZNI ³⁾ zatrudnieni w ramach kontraktów			19,00			19,00
1.1	lekarze medycyny			15,00			15,00
1.2	lekarze dentyści			1,00			1,00
1.3	farmaceuci			0,00			0,00
1.4	inni z wyższym wykształceniem			2,00			2,00
Razem				18,00			18,00
1.5	położne			1,00			1,00
1.6	pielęgniarki			0,00			0,00
Razem				1,00			1,00
1.7	ratownicy medyczni			0,00			0,00
1.8	średni i pomocniczy personel medyczny			0,00			0,00
III.2	PRACOWNICY MEDYCZNI ³⁾ zatrudnieni na umowę zlecenie			1,00			1,00
2.1	lekarze medycyny			0,00			0,00
2.2	lekarze dentyści			0,00			0,00
2.3	farmaceuci			0,00			0,00
2.4	inni z wyższym wykształceniem			0,00			0,00
Razem				0,00			0,00
2.5	położne			0,00			0,00

2.6	pielęgniarki		0,00		0,00
Razem			0,00		0,00
2.7	ratownicy medyczni		0,00		0,00
2.8	średni i pomocniczy personel medyczny		1,00		1,00
III.3	PRACOWNICY MEDYCZNI ³⁾ zatrudnieni na podstawie innych umów		0,00		0,00
III.4	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ³⁾		1,00		1,00
OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów niż umowa o pracę			21,00		21,00

- 4) *(Informacje o wynagrodzeniach, 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) *(Informacje o kwotach 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) *(Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi)*

Nie dotyczy.

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)*

W 2020 roku utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe i rezerwy na świadczenia emerytalne w wysokości 201 923,00 – rezerwa długoterminowa, 106 529,00 – rezerwa krótkoterminowa. Kwota rezerw w ogólnej wartości 308 452,00 została zaksięgowana jako błąd podstawowy i na 31.12.2020 w bilansie wykazano tę kwotę jako stratę na koncie „Rozliczenie wyniku finansowego (821). W bieżącym roku obrotowym kwota w wysokości 308 452,00 jako strata z lat ubiegłych pokryta została z funduszu zapasowego zakładu.

- 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny)*

Przyjęte w zakładzie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, zapewniając porównywalność danych.

- 4) *(Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy)*

Nie dotyczy.

Część 7.

- 1) *(Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, procentowym udziale, części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, 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: podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, 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), rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane)*

Nie dotyczy.

- 5) *(Informacje o 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, 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) *(Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową)*

Nie dotyczy.

Część 8.

(W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, 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;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

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.

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

Trudna sytuacja gospodarcza, rosnąca inflacja, panująca pandemia koronawirusa, a także wydarzenia z dnia 24 lutego 2022 roku, tj. agresja Rosji na Ukrainę i rozpoczęcie wojny, której zasięgu, skutków oraz terminu zakończenia nie jesteśmy w stanie przewidzieć mogą stanowić zagrożenie dla kontynuowania działalności. Pomimo tak wielu czynników wpływających niekorzystnie na funkcjonowanie naszej placówki założono, że będzie możliwości kontynuowania działalności statutowej przez Przychodnię w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

- 2) (informacja na temat wartości współczynnika przychodów P_0 [z dokładnością do czterech miejsc po przecinku] obliczonego na podstawie danych z ewidencji księgowej według metodologii i wzoru określonego w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej – dotyczy zakładów, które w 2021 r. otrzymały dofinansowanie z MON w formie dotacji celowej)**

Wartości współczynnika przychodów P_0 wynosi 0,8532.

- 3) (informacja na temat oprogramowania, którego użyto do wygenerowania sprawozdania finansowego w formacie XML)**

Oprogramowanie użyte do wygenerowania sprawozdania finansowego w formacie XML – Sage sp. z o.o. Al. Jerozolimskie 132, 02-305 Warszawa.

- 4) (informacja na temat oprogramowania, którego użyto do e-podpisu oraz nazwy jego dostawcy)**

Do składania podpisu elektronicznego używane jest Oprogramowanie proCertum SmartSign® firmy Asseco Data Systems S.A.

- 5) (informacja na temat osób umocowanych do podpisania sprawozdania finansowego (imię i nazwisko kierownika jednostki oraz osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych))**

Wojskową Specjalistyczną Przychodnię Lekarską Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Witkowie reprezentuje Dyrektor lek. med. Jarosław Nowak.
Prowadzenie ksiąg rachunkowych powierzono Głównemu Księgowemu mgr Ewie Białas-Szczepańskiej.