

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo – Leczniczym SPZOZ

"szpital w sercu miasta"



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Sporządzone na dzień 31. grudnia 2021 roku

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości

(„Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w funduszu własnym

Poznań, 2022-03-23

INFORMACJA

W związku z wejściem w życie w roku 2020 aktów prawnych:

- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego (Dz.U.2020 poz. 433)
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz.U.2020 poz. 491)

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo–Lecznym został przekształcony z dniem 16. marca 2020 roku w podmiot leczniczy dedykowany dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia i zakażonych koronawirusem SARS-CoV-2 do dnia 30. czerwca 2022 roku. Od 1. lipca 2022 roku szpital wrócił do normalnego funkcjonowania (szpital hybrydowy) i w zależności od sytuacji epidemicznej musiały zostać zapewnione łóżka dla pacjentów covidowych zgodnie z decyzjami wojewody.

Wpływ w/w faktu na działalność Szpitala została ujęta w Ustępie 10 informacji dodatkowej.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA MIEJSKIEGO IM. JÓZEFA STRUSIA
z ZAKŁADEM OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM SP ZOZ
ZA ROK OBRACHUNKOWY 2021**

- 1) **Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**
 - Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym SP ZOZ z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Szwajcarskiej 3.
 - Przedmiotem podstawowej działalności jest szpitalnictwo.
 - Sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Szpital został zarejestrowany pod pozycją 0000002025.
- 2) **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**
 - Czas działalności Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym SP ZOZ jest nieograniczony.
- 3) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**
 - Sprawozdanie finansowe, do którego sporządzona jest niniejsza informacja dodatkowa, obejmuje okres od 1. stycznia 2021 do 31. grudnia 2021 roku.
- 4) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie 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 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 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), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**
 - Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

- W zakresie wyboru przyjętych wzorów bilansu, rachunków zysków i strat oraz przepływu środków pieniężnych dokonano dostosowania przedstawionych w Ustawie o rachunkowości wzorów sprawozdań dla potrzeb sprawozdania finansowego jednostki.
- Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się:
 - a) Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość; środki trwałe o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3.500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania w całości spisane są w ciężar kosztów amortyzacji.
 - b) Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wg następujących zasad: czas amortyzacji 2 lata; wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3.500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania w całości spisane są w ciężar kosztów amortyzacji.
 - c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są dla celów bilansowych i podatkowych metodą liniową, a stawki amortyzacji przedstawia poniższa tabela:

Pozycja	Stawka [%]	Symbol KŚT	Nazwa środków trwałych
01	1	10	Budynki niemieszkalne
02	4,5	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej
	10	211	Przewody sieci technologicznych wewnętrzzakładowych
03	7	3	Kotły i maszyny energetyczne
04	10	485	Urządzenia i aparaty chłodnicze nieprzenośne
		486	Urządzenia i aparaty chłodnicze przenośne
	14	441	Pompy wirowe
		442	Pompy rotacyjne
		444	Sprężarki
	30	491	Zespoły komputerowe
05	14	578	Maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu gastronomicznego
06	10	610	Urządzenia rozdzielcze prądu zmiennego
		622	Urządzenia elektroakustyczne i elektrowizyjne
		624	Urządzenia alarmowe i sygnalizacyjne
		626	Urządzenia dla telefonii
		630	Transformatory
		631	Zespoły prostownikowe
		640	Dźwigi osobowe i towarowe
		641	Dźwigniki, wciągarki i wciągarki przejezdne i nieprzejezdne, kołowroty, wyciągniki itp.
		652	Urządzenia wentylacyjne
		653	Urządzenia klimatyzacyjne
		661	Urządzenia pralni i farbiarni
		664	Urządzenia i aparatura do przeprowadzania badań technicznych
		669	Pozostałe urządzenia nieprzemysłowe
07	20	741	Samochody osobowe
		742	Samochody ciężarowe
	18	745	Trolejbusy i samochody o napędzie elektrycznym
08	20	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane

- d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej wartości,
- e) Zapasy wycenia się w cenie nabycia,
- f) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej pomniejszone o odpisy aktualizujące.
- g) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.
- h) Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.
- i) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Jednostka tworzy rezerwy na:
 - a) Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe wyceniane na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Obliczeń dokonuje się metodą aktuarialną, uwzględniającą wartość przyszłego świadczenia w czasie,
 - b) Zobowiązania na ewentualne odszkodowania w toczących się sprawach sądowych,
 - c) Zobowiązania (z działalności operacyjnej i finansowej) dotyczące badanego roku obrotowego, a mogące powstać w latach następnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA MIEJSKIEGO IM JÓZEFA STRUSIA
z ZAKŁADEM OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM SP ZOZ
ZA ROK OBRACHUNKOWY 2021

USTĘP 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.

Tabela nr 1: Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01/01/2021 – 31/12/2021

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Inne	Razem
1	Stan brutto na początek okresu	0,00	4 787 315,01	38 641,56	4 825 956,57
2	Zwiększenia brutto	0,00	86 747,00	0,00	86 747,00
a	zakup-własne środki	0,00	86 747,00	0,00	86 747,00
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan brutto na koniec okresu	0,00	4 874 062,01	38 641,56	4 912 703,57
5	Stan umorzeń na początek okresu	0,00	4 550 360,65	38 641,56	4 589 002,21
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	211 121,47	0,00	211 121,47
a	amortyzacja planowa - podatkowa (KUP)	0,00	78 476,66	0,00	78 476,66
b	amortyzacja planowa - niepodatkowa (NKUP)	0,00	132 644,81	0,00	132 644,81
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
a	umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Stan umorzeń na koniec okresu	0,00	4 761 482,12	38 641,56	4 800 123,68
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	112 579,89	0,00	112 579,89
10	STOPIEŃ ZUŻYCIA [%]	0,00%	97,69%	100,00%	97,71%

Tabela nr 2: Zestawienie zmian środków trwałych w okresie 01/01/2021 – 31/12/2021

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Niskocenne	Razem
1	Stan brutto na 01.01.2021	38 290 017,30	187 736 932,60	21 711 121,42	886 552,48	143 076 361,89	13 807 298,80	405 508 284,49
2	Zwiększenia brutto	14 578 685,10	3 334 636,72	644 672,22	0,00	13 191 232,01	1 217 494,81	32 966 720,86
a	zakup-własne środki	0,00	58 274,64	397 808,60	0,00	2 124 281,51	1 102 051,34	3 682 416,09
b	otrzymanie - dotacja organu założycielskiego	14 578 685,10	3 276 362,08	0,00	0,00	8 033 733,75	0,00	25 888 780,93
d	dotacja MZ	0,00	0,00	148 953,00	0,00	946 080,00	0,00	1 095 033,00
g	Agencja Rezerw Materiałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 724,00	0,00	1 278 724,00
h	otrzymanie z darowizny	0,00	0,00	97 910,62	0,00	808 412,75	115 443,47	1 021 766,84
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	63 988,30	22 802,00	2 441 073,22	260 318,71	2 788 182,23
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	22 802,00	385 735,00	0,00	408 537,00
b	likwidacja	0,00	0,00	63 988,30	0,00	2 055 338,22	260 318,71	2 379 645,23
4	Stan brutto na koniec okresu	52 868 702,40	191 071 569,32	22 291 805,34	863 750,48	153 826 520,68	14 764 474,90	435 686 823,12
5	Stan umorzeń na 01.01.2021	0,00	65 779 159,38	18 423 374,17	692 904,27	124 427 428,09	13 807 298,80	223 130 164,71
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	2 810 706,09	1 089 525,86	58 729,32	8 043 132,44	1 217 494,81	13 219 588,52
a	amortyzacja planowa - podatkowa (KUP)	0,00	33 738,12	150 142,25	5 498,28	490 237,91	1 102 051,34	1 781 667,90
b	amortyzacja planowa - niepodatkowa (NKUP)	0,00	2 776 967,97	939 383,61	53 231,04	7 552 894,53	115 443,47	11 437 920,62
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	63 988,30	22 802,00	2 441 073,22	260 318,71	2 788 182,23
a	umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	22 802,00	385 735,00	0,00	408 537,00
b	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	63 988,30	0,00	2 055 338,22	260 318,71	2 379 645,23
8	Stan umorzeń na koniec okresu	0,00	68 589 865,47	19 448 911,73	728 831,59	130 029 487,31	14 764 474,90	233 561 571,00
9	Wartość netto na koniec okresu	52 868 702,40	122 481 703,85	2 842 893,61	134 918,89	23 797 033,37	0,00	202 125 252,12
10	STOPIEŃ ZUŻYCIA [%]	0	35,90%	87,25%	84,38%	84,53%	100,00%	53,61%

Tabela nr 3: Zestawienie zmian środków trwałych w budowie na dzień 31/12/2021

Tytuł	Stan na: 31.12.2021	Stan na: 31.12.2020
Koncepcja nowego skrzydła	103.320,00	103.320,00
Komputeryzacja - Szpitale Wielkopolski	97.710,83	97.710,83
Dokumentacja techniczna Sali wykładowej	22.755,00	22.755,00
Modernizacja wentylacji i klimatyzacji	43.000,00	0,00
Dokumentacja techniczna parkingu	43.173,00	43.173,00
Utworzenie Sali hybrydowej	0,00	10.008.944,23
RAZEM	309.958,83	10.275.903,06

- 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 wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3

▪ Nie dotyczy

4) Wartość gruntów

Tabela nr 4: Zestawienie zmian wartości gruntów w okresie 01/01/2021 – 31/12/2021

Tytuł	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia [m ²]	140.089,00	14.875,00	0,00	154.964,00
Wartość [zł]	38.290.017,30	14.578.685,10	0,00	52.868.702,40

Grunty otrzymano na podstawie:

- Umowy użytkowania zawartej w trybie ustawy z dnia 21. sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami oraz ustawy z dnia 30. sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej. Umowa została zawarta w formie aktu notarialnego 12. maja 2006 roku (repertorium A 3698/2006),
- Umowy ustanowienia prawa użytkowania nieruchomości zawartej w formie aktu notarialnego 25. września 2015 roku (repertorium A 9003/2015).
- Umowy ustanowienia prawa użytkowania nieruchomości zawartej w formie aktu notarialnego 10 czerwca 2021 roku (repertorium A 7818/2021).
- Umowy ustanowienia prawa użytkowania nieruchomości zawartej w formie aktu notarialnego 10 czerwca 2021 roku (repertorium A 7825/2021).

- 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, warantów 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

Tabela nr 5: Zestawienie odpisów aktualizujących należności w okresie 01/01/2021 – 31/12/2021

Grupa należności	Stan początkowy	Zwiększenia	Wykorzystanie (odpisanie należności)	Zmniejszenia zapłacone	Stan Końcowy
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	6.646.383,64	-1.529,88	32.302,27	3.051,58	6.609.499,91
- Pozostałe	6.646.383,64	-1.529,88	32.302,27	3.051,58	6.609.499,91
Razem	6.646.383,64	-1.529,88	32.302,27	3.051,58	6.609.499,91

Grupę „pozostałe” stanowią należności z tytułu świadczonych usług medycznych jak i niemedyceńskich:

- Na kwotę **-1.529,88 zł** (zwiększenia) składają się korekty dokonanych odpisów, w powiązaniu z czystością obrotów
- Na kwotę **32.302,27 zł** (wykorzystanie) składają się należne kwoty, których Szpital nie odzyska ze względu na to, że koszty postępowań sądowo – egzekucyjnych przewyższają kwoty należności głównej jak też kwoty nie do odzyskania ze względu na to, że dłużnicy zmarli, podali nieprawdziwe adresy, a także nie można ich zidentyfikować przez centrum personalizacji;
- Na kwotę **3.051,58 zł** (zapłacone) składają się zapłacone kwoty należności, co do których wcześniej został utworzony odpis aktualizacyjny.

Tabela nr 6: Zestawienie należności wg pozycji bilansowych na dzień 31/12/2021

Tytuł należności (wg bilansu)	Wartość netto (bilansowa)	Wartość aktualizacji	Wartość brutto
Z tytułu dostaw i usług	45.953.625,70	6.609.499,91	52.563.125,61
Z tytułu podatków, dotacji, cel i innych	0,00	0,00	0,00
Inne	1.750.814,57	0,00	1.750.814,57
Razem	47.704.440,27	6.609.499,91	54.313.940,18

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

- Fundusz założycielski zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 15. kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, stanowi wartość wydzielonej Szpitalowi części mienia jednostki samorządu terytorialnego (Miasta Poznania), a jego wartość wynosi na dzień bilansowy 305.956.108,78 zł.

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

- Szpital sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

- Zgodnie z art. 57, 58, 59 ustawy z dnia 15. kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654) zysk netto roku bieżącego w wysokości **6.004.722,68 zł** zwiększy fundusz zakładu, a następnie, kwota **6.004.722,68 zł** zostaje przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Leczniczym SP ZOZ tworzy rezerwy wynikające z regulaminu wynagradzania – rezerwy na świadczenia jubileuszowe, a także na odprawy emerytalne. Rezerwy zostały utworzone na okres 5 lat licząc od dnia bilansowego. Pozostałe rezerwy dotyczą przyszłych ewentualnych wypłat dla pracowników, odsetek od zobowiązań oraz spodziewanych do poniesienia kosztów sądowych z tytułu zawarcia ugody z NFZ, jak i innych zobowiązań, roszczeń należnych, które Szpital jest w stanie wiarygodnie oszacować

- Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe utworzono na okres 5 lat licząc od dnia bilansowego – kwota: **6.300.630,00 zł**,
- Rezerwa na przyszłe odsetki finansowe od niezapłaconych w terminie zobowiązań z bieżącej działalności jednostki – kwota: **2.927,36 Zł**
- Fundusz premiowy (tworzony na podstawie Regulaminu Wynagradzania, a wypłata następuje na podstawie zgody Dyrektora) – kwota: **60.000,00 zł**,
- Rezerwa na sprawy sądowe związane z roszczeniem pacjentów, które mogą nie być pokryte przez ubezpieczyciela – kwota: **975.000,00 zł**,
- Wypłaty średniej urlopowej – kwota: **1.292.510,92 zł**,
- Wypłata rekompensat dla personelu medycznego zaangażowanego w walkę z COVIDem – środki celowane z NFZ; przychód z rekompensat zarachowany w roku 2021 – kwota: **4.739.987,45 zł**

Tabela nr 7: Zestawienie rezerw w okresie 01/01/2021– 31/12/2021

Tytuł	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
1. Na świadczenia emerytalne, w tym:	7.683.350,00	1.204.699,89	2.142.438,89	444.981,00	6.300.630,00
a) długoterminowe	5.319.761,00	0,00	0,00	444.981,00	4.874.780,00
b) krótkoterminowe	2.363.589,00	1.204.699,89	2.142.438,89	0,00	1.425.850,00
2. Pozostałe rezerwy, w tym:	15.021.251,46	5.165.406,05	13.116.231,78	0,00	7.070.425,73
a) długoterminowe, w tym:	550.000,00	425.000,00	0,00	0,00	975.000,00
-rezerwa na sprawy sądowe	550.000,00	425.000,00	0,00	0,00	975.000,00
b) krótkoterminowe, w tym:	14.471.251,46	4.740.406,05	13.116.231,78	0,00	6.095.425,73
-odsetki od niezapłaconych zobowiązań	2.508,76	418,60	0,00	0,00	2.927,36
-fundusz premiowy	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
-średnia urlopową	1.292.510,92	0,00	0,00	0,00	1.292.510,92
-rekompensaty COVID	13.116.231,78	4.739.987,45	13.116.231,78	0,00	4.739.987,45
Razem	22.704.601,46	6.370.105,94	15.258.670,67	444.981,00	13.371.055,73

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Tabela nr 8: Zestawienie zobowiązań długoterminowych na dzień 31/12/2021

Tytuł	Kwota	Nie- przeteminowane	Przeteminowane	Przeteminowane powyżej 1 roku	Razem BZ
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	12.916.667,63	12.916.667,63	0,00	0,00	12.916.667,63
Kredyty i pożyczki	12.916.667,63	12.916.667,63	0,00	0,00	12.916.667,63
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12.916.667,63	12.916.667,63	0,00	0,00	12.916.667,63

Tabela nr 9: Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31/12/2021

Tytuł	Kwota	Nie- przeteminowane	Przeteminowane do 1 roku	Przeteminowane powyżej 1 roku	Razem BZ
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	38.945.902,21	38.810.576,51	135.325,70	0,00	38.945.902,21
Kredyty i pożyczki	5.250.111,84	5.250.111,84	0,00	0,00	5.250.111,84
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	30.298.897,74	30.163.572,04	135.325,70	0,00	30.298.897,74
-do 12 miesięcy	30.298.897,74	30.163.572,04	135.325,70	0,00	30.298.897,74
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	3.139.370,05	3.139.370,05	0,00	0,00	3.139.370,05
Inne	257.522,58	257.522,58	0,00	0,00	257.522,58
Razem	38.945.902,21	38.810.576,51	135.325,70	0,00	38.945.902,21

Specyfikacja umów kredytowo – pożyczkowych wykazanych w tabelach:

- Umowa kredytowa nr 23 1020 4027 0000 1796 0311 6720 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawarta 12. czerwca 2017 roku w Poznaniu z Powszechna Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA (PKO BP SA):
 - Wartość kredytu: 15.000.000,00 zł,
 - Czas: czerwiec 2017 – czerwiec 2022,
 - Oprocentowanie: WIBOR 1M + 1,2%,
 - Na dzień bilansowy pozostało do spłaty: **1.250.111,88 zł**.
- Umowa kredytowa nr 85 1020 4027 0000 1396 0372 3699 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawarta 07. listopada 2019 roku w Poznaniu z Powszechna Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA (PKO BP SA):
 - Wartość kredytu: 20.000.000,00 zł,
 - Czas: listopad 2019 – listopad 2024,
 - Oprocentowanie: WIBOR 1M + 1,6%,
 - Na dzień bilansowy pozostało do spłaty: **11.666.666,75 zł**

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

- Umowa kredytowa nr 23 1020 4027 0000 1796 0311 6720 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawarta 12. czerwca 2017 roku w Poznaniu z Powszechna Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA (PKO BP SA) na kwotę 15.000.000,00 zł:
 - List wspierający wystawiony przez Miasto Poznań,

- Cesja wierzytelności z umów 150000026/03/1/0012/0/12/16 i 150000026/03/8/0012/0/17/21 zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu umowy z wierzytelnościami Szpitala jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA,
- Hipoteka umowna do kwoty 22.500.000,00 zł na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Poznania (oddział zakaźny) KW nr PO2P/00137925/0,
- Przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczania nieruchomości (oddziału zakaźnego),
- Umowa kredytowa nr 85 1020 4027 0000 1396 0372 3699 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawarta 07. listopada 2019 roku w Poznaniu z Powszechna Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA (PKO BP SA) na kwotę 20.000.000,00 zł:
 - List wspierający wystawiony przez Miasto Poznań,
 - Cesja wierzytelności z umowy 150000026/03/8/0012/0/17/21 zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia,
 - Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu umowy z wierzytelnościami Szpitala jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA,
 - Hipoteka umowna do kwoty 30.000.000,00 zł na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Poznania (oddział zakaźny) KW nr PO2P/00137925/0,
 - Przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczania nieruchomości (oddziału zakaźnego),

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 za nie

Tabela nr 10: Zestawienie rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów na dzień 31/12/2021

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, z tego :	31.12.2021	31.12.2020
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa), w tym:	0,00	6.381,63
- polisa ubezpieczeniowa – nowa karetka (okres 12/2020 – 11/2021)	0,00	6.381,63
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1.747.696,95	0,00
- rozliczenie umów rezydentów i stażystów za rok 2021	1.747.696,95	0,00
Razem (aktywa)	1.747.696,95	6.381,63
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) , w tym :	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym :	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym :	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na koszty pozostałe (w tym: usługi obce)	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym :	39.438.318,50	37.352.233,06
a) długoterminowe	27.161.931,68	28.677.610,32
b) krótkoterminowe, w tym:	12.276.386,82	8.674.622,74
-niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
-inne	12.276.386,82	8.674.622,74
Razem (pasywa)	39.438.380,50	37.352.233,06

Zgodnie z art. 41. ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Na saldo pozycji składa się wartość środków trwałych otrzymanych w formie dotacji od podmiotów zewnętrznych (m.in. Urząd Miasta, WOŚP, Ministerstwo Zdrowia, darowizny) sfinansowanych z tych źródeł – które na dzień bilansowy nie zostały zamortyzowane w 100%. Dodatkowo na saldo pozycji składa się wartość otrzymanych w formie darów leków AIDS / HIV otrzymywanych z Ministerstwa Zdrowia Specyfikacja ze względu na źródło pochodzenia środków finansowych:

Tabela nr 11: Zestawienie pozycji międzyokresowych przychodów (pasywa) na dzień 31/12/2021

Źródło finansowania (otrzymanie środków lub przekazanie sprzętu)	Wartość
Projekty realizowane w ramach programów / projektów finansowanych z UE	2 383 069,53 zł
Ministerstwo Zdrowia	2 362 065,43 zł
Urząd Miasta Poznania	24 405 323,39 zł
Leki AIDS / HIV	3 354 690,85 zł
Darowizny rzeczowe – otrzymane a nie zużyte na dzień bilansowy	1 558 130,20 zł
Lotnicze Pogotowi Ratunkowe	85 671,77 zł
COVID – środki trwałe – zakup z darowizn	3 076 462,03 zł
COVID – środki trwałe – zakup PZU	1 943 240,92 zł
COVID – środki trwałe – gmina Dopiewo	58 067,28 zł
COVID – środki trwałe – gmina Tarnowo Podgórne	68 333,27 zł
COVID – środki trwałe – gmina Pobiedziska	13 666,73 zł
COVID – środki trwałe – gmina Komorniki	79 999,96 zł
Pozostałe	49 597,14 zł
RAZEM	39 438 318,50 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

Tabela nr 12: Zestawienie pozycji bilansowych z podziałem na część krótko- i długoterminową na dzień 31/12/2021

Składniki Bilansu	Kwota łączna	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Kredyty i pożyczki	12.916.778,63	5.250.111,84	7.666.666,79
- Kredyt PKO BP SA (15 mln)	1.250.111,88	1.250.111,88	0,00
- Kredyt PKO BP SA (20 mln)	11.666.666,75	3.999.999,96	7.666.666,79
Rezerwy na świadczenia emerytalne	6.300.630,00	1.425.850,00	4.874.780,00
Pozostałe rezerwy	7.070.425,73	6.095.425,73	975.000,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39 438 318,50	12.276.386,82	27.161.931,68

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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 i stowarzyszonych

- a) Umowa kredytowa nr 23 1020 4027 0000 1796 0311 6720 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawarta 12. czerwca 2017 roku w Poznaniu z Powszechna Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA (PKO BP SA) na kwotę 15.000.000,00 zł:
- List wspierający wystawiony przez Miasto Poznań,
 - Cesja wierzytelności z umów 150000026/03/1/0012/0/12/16 i 150000026/03/8/0012/0/17/21 zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia,
 - Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu umowy z wierzytelnościami Szpitala jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA,
 - Hipoteka umowna do kwoty 22.500.000,00 zł na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Poznania (oddział zakaźny) KW nr PO2P/00137925/0,
 - Przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczania nieruchomości (oddziału zakaźnego),
- b) Umowa kredytowa nr 85 1020 4027 0000 1396 0372 3699 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawarta 07. listopada 2019 roku w Poznaniu z Powszechna Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA (PKO BP SA) na kwotę 20.000.000,00 zł:
- List wspierający wystawiony przez Miasto Poznań,
 - Cesja wierzytelności z umowy 150000026/03/8/0012/0/17/21 zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia,
 - Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu umowy z wierzytelnościami Szpitala jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA,
 - Hipoteka umowna do kwoty 30.000.000,00 zł na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Poznania (oddział zakaźny) KW nr PO2P/00137925/0,
 - Przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczania nieruchomości (oddziału zakaźnego)
- W myśl Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” Szpital nie tworzy rezerw na skutki toczących się spraw o odszkodowania tylko wykazuje je jako zobowiązania warunkowe. Wartość roszczeń jest subiektywną oceną drugiej strony a Szpital nie ma możliwości ani narzędzi, aby wystarczająco wiarygodnie i obiektywnie je wycenić. Szpital tworzy rezerwy jedynie na sprawy, których wynik, wg prawników Szpitala, może być niekorzystny dla Szpitala i nie będą one mogły być pokryte z polis Szpitala.

Tabela nr 13: Zestawienie toczących się spraw na dzień 31/12/2021

Wartość przedmiotu sporu	REZERWA	Nr sprawy	Ocena szans procesowych
--------------------------	---------	-----------	-------------------------

93.529,16 zł	N I E	00628/2012 00720/2013	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
75.000,00 zł	T A K 75.000,00 zł	01009/2010	Sąd I Instancji zasądził w części zadośćuczynienie na rzecz powódki – z żądanych 75 tys. zł z odsetkami zasądzone 50 tys. zł z odsetkami). W sprawie sporządzone zostały opinie biegłych niekorzystne dla Szpitala – były one kwestionowane (co podniesiono w apelacji). Sąd Okręgowy uchylił wyrok Sądu Rejonowego, uznając, że nie wszystkie istotne okoliczności sprawy zostały wyjaśnione. W sprawie nie występuje ubezpieczyciel ze względu na przedawnienie wobec niego roszczeń, wobec czego wykonanie prawomocnego wyroku zasądzonego spoczywać będzie na Szpitalu.
75.001,00 zł	N I E	00260/2015	Opinie biegłych są kwestionowane przez obie strony procesu. W pierwszej instancji sąd uwzględnił powództwo w części. W sprawie pozwany jest Ubezpieczyciel – PZU S.A.
200.000,00 zł	N I E	00320/2013	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
100.000,00 zł	N I E	00459/2016	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
40.00,00 zł	N I E	01430/2015	
100.000,00 zł	T A K 100.000,00 zł	00407/2017	Istnieje ryzyko zmiany wyroku Sądu Pierwszej Instancji, na skutek opinii sporządzonych w postępowaniu przed Sądem Apelacyjnym w Poznaniu
500.000,00 zł	T A K 500.000,00 zł	01568/2017	Istnieje ryzyko przegrania przez Szpital sprawy ze względu na opinię biegłego grafologa, którą stwierdzono, iż podpis na formularzu zgody na zabieg nie pochodzi od powoda. Tym samym, samo przeprowadzenie zabiegu może zostać uznane za bezprawne, co skutkowałoby odpowiedzialnością odszkodowawczą Szpitala. Możliwe jest jednak, iż Sąd uzna że zgoda faktycznie została udzielona ustnie, w oparciu o zeznania świadków – jest to jednak trudne do oceny. Na obecnym etapie opinię sporządza biegły lekarz, który ma się wypowiedzieć na okoliczność konieczności oraz prawidłowości przeprowadzenia u powoda zabiegu, co w przypadku korzystnej dla

			Szpitala oceny, może skutkować zmniejszeniem ewentualnego zadośćuczynienia.
5.060.000,00 zł + renta	N I E	00283/2017	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda. W sprawie Sąd wydał 24.03.2017 r. postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń powoda poprzez wypłatę renty w kwocie 1.305,30 zł, która jest pokrywana przez Ubezpieczyciela.
400.000,00 zł	N I E	00551/2017	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
O zapłatę kwoty: 163.426,00 zł - tytułem odszkodowania, 2.000.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia, 5.040,00 zł - tytułem bezterminowej renty miesięcznej	N I E	01366/2018	Aktualnie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda – w sprawie nie zostały przeprowadzone dowody z opinii biegłych; Szpital kwestionuje roszczenie w całości. W sprawie Sąd wydał 10.01.2020 r. postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń powoda poprzez wypłatę renty w kwocie 585,00 zł, która jest pokrywana przez Ubezpieczyciela (drugiego pozwanego).
O zapłatę kwoty: 450.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia, 58.000,00 zł - tytułem odszkodowania, 2.000,00 zł - tytułem dożywotniej renty miesięcznej	N I E	00320/2016	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powódki.
O zapłatę 45.000,00 zł - tytułem odszkodowania i zadośćuczynienia	N I E	01298/2017	Aktualnie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda. Sprawa została skierowana do biegłych.
O zapłatę kwoty: 150.000,00 zł -tytułem odszkodowania i zadośćuczynienia	N I E	00854/2018	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda. W sprawie występuję w charakterze pozwanego Ubezpieczyciel – PZU SA.
O zapłatę kwoty: 100.000,00 zł - tytułem	N I E	00869/2017	W sprawie w charakterze pozwanego występuje Ubezpieczyciel – ERGO HESTIA SA. Opinia biegłego z zakresu kardiologii jest korzystna dla szpitala. Strona powodowa wniosła o dowód z opinii biegłego z zakresu

zadośćuczynienia			chirurgii, który na chwilę obecną nie został przeprowadzony.
O zapłatę kwoty: 25.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia	N I E	612/2019	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
O zapłatę 100.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia 85.657,88 zł - tytułem odszkodowania 2378,00 zł miesięcznie - tytułem renty	N I E	01087/2018	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda
O zapłatę kwoty: 400.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia, 78.940,00 zł - tytułem odszkodowania za poniesione wydatki, 3.610,00 zł miesięcznie - tytułem bezterminowej renty	N I E	01268/2018	Aktualnie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda – oczekujemy na opinie biegłego specjalisty z zakresu chorób zakaźnych; Szpital kwestionuje roszczenie w całości.
O zapłatę kwoty: 101.146,00 zł - tytułem odszkodowania, 400.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia oraz 2.530,00 zł -tytułem bezterminowej renty O zapłatę 531.506,00 zł	N I E	01712/2018	W sprawie została wydana opinia biegłego specjalisty chorób zakaźnych, w której nie stwierdzono błędu medycznego. Opinia ta jest korzystna dla Szpitala, ale została zakwestionowana przez powoda. Istnieje znaczna szansa na oddalenie powództwa.
O zapłatę kwoty:	N I E	848/2019	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda – w sprawie zostały wydane opinie

31.992,00 zł - tytułem zadośćuczynienia i odszkodowania za doznaną krzywdę			przez biegłych z zakresu: neurologii, chirurgii naczyniowej i psychologii, medycyny ratunkowej. Opinie z zakresu neurologii i medycyny ratunkowej nie są przez Kancelarię kwestionowane.
50.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia	N I E	854/2019	Aktualnie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
O zapłatę kwoty: 246.655,00 zł - tytułem odszkodowania, 2.500.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia, 7.290,00 zł - tytułem bezterminowej renty miesięcznej	N I E	00145/2019	Aktualnie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda – w sprawie nie zostały przeprowadzone dowody z opinii biegłych; Szpital kwestionuje roszczenie w całości.
Zmiana powództwa 07.09.2021 r. 368.998,25 zł - tytułem zadośćuczynienia 26.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia za naruszenie praw pacjenta 46.752,25 zł - tytułem odszkodowania 1.000,00 zł - tytułem miesięcznej renty (od dnia 01.11.2018 r., kwoty 63.246,00 zł)	N I E	01639/2016	Aktualnie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda.
O zapłatę kwoty: 200.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia 1.400,00 zł - tytułem miesięcznej renty	N I E	856/2020	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda

O zapłatę kwoty: 300.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia za krzywdę 15.774,37 zł - tytułem odszkodowania 4.500,00 zł - tytułem renty miesięcznej	N I E	1414/2019	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda
O zapłatę kwoty: 10.000,00 zł - w związku wypadkiem przy pracy 1.000,00 zł - tytułem odszkodowania 9.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia	N I E	1060/2020	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powódki
O zapłatę kwoty: 20.000 zł -tytułem odszkodowania	N I E	00731/2018	Na obecnym etapie postępowania brak możliwości oceny zasadności roszczeń powoda
O zapłatę kwoty: 8.000,00 zł - tytułem odszkodowania	N I E	240/2020	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powódki. W sprawie powołany zostanie biegły.
O zapłatę kwoty: 50.000,00 zł - tytułem odszkodowania	N I E	1426/2021	Istnieje znaczna szansa na oddalenie powództwa – sprawa dotyczy przedawnionych roszczeń.
O zapłatę kwoty: 300.000,00zł - tytułem odszkodowania i zadośćuczynienia	T A K 300.000,00 zł	1762/2019	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda. W sprawie występuję w charakterze pozwanego Ubezpieczyciel – ERGO Hestia, przypozwano producenta sprzętu medycznego Medtronic Polska. W sprawie prowadzone było postępowanie karne, które zostało umorzone, jednakże w jego toku wydano opinię biegłych, z której wynikają nieprawidłowości w postępowaniu personelu Szpitala; istnieje ryzyko jej uwzględnienia przez Sąd

			w niniejszej sprawie.
O zapłatę kwoty: 350.000,00 zł - tytułem zadośćuczynienia za doznaną krzywdę 50.000,00 zł -tytułem zadośćuczynienia za naruszenie praw pacjenta 2.977,47 zł - tytułem odszkodowania	N I E	2051/2020	Na obecnym etapie postępowania brak jest możliwości oceny zasadności roszczenia powoda
Naruszenie praw pacjenta O zapłatę 37.373,84 zł - tytułem odszkodowania	N I E	00294/2019 2175/2020	Na obecnym etapie brak możliwości oceny zasadności roszczenia powoda

Na podstawie przedstawionej oceny utworzono rezerwy (w roku bieżącym, jak i latach poprzednich) na toczące się sprawy w wysokości 975.000,00 zł

17) Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

- Nie dotyczy

USTĘP 2

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna 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 i produktów.

Tabela nr 14: Zestawienie przychodów i kosztów

PRZYCHODY

TYTUŁ	31-12-2021	31-12-2020
Przychody operacyjne	412 352 165,07	388 303 964,79
Zmiana stanów produktów	9 752 582,70	-17 065 442,91
Pozostałe przychody operacyjne	14 418 382,12	31 898 861,32
Przychody finansowe	7 660,75	104 550,38
RAZEM	436 530 790,64	403 241 933,58

Pozostałe przychody operacyjne	31-12-2021	31-12-2020
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 569,11	0,00
Dotacje	1 080 150,28	2 055 665,50
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 568,70	9 036,75
Inne przychody operacyjne	13 328 094,03	29 834 159,07
- równoległy odpis amortyzacyjny	8 843 400,01	7 535 017,04
- wpływ z tytułu odszkodowań, polis	13 945,18	172 035,44
- rozwiązane rezerwy (zesp. 8)	0,00	0,00
- pozostałe	3 555 527,97	20 915 701,81
- sprzedaż usług niemedycznych	132 797,21	122 591,27
- sprzedaż pozostałych usług	782 423,66	1 088 813,51
RAZEM	14 418 382,12	31 898 861,32

Przychody finansowe	31-12-2021	31-12-2020
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	7 660,75	46 257,19
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	58 293,19
RAZEM	7 660,75	104 550,38

KOSZTY

TYTUŁ	31-12-2021	31-12-2020
Koszty operacyjne	429 564 152,78	353 485 678,14
Pozostałe koszty operacyjne	615 000,55	6 836 492,57
Koszty finansowe	346 914,63	830 410,36
RAZEM	430 526 067,96	361 152 581,07

Koszty rodzajowe	31-12-2021	31-12-2020
Amortyzacja	13 430 709,99	11 949 588,77
Zużycie materiałów i energii	107 469 833,91	112 741 295,06
Usługi obce	134 418 616,59	103 162 875,71
Podatki i opłaty	2 339 925,99	2 223 580,57
Wynagrodzenia	146 608 367,23	103 126 487,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 496 290,73	19 601 720,99
Pozostałe koszty rodzajowe	800 408,34	680 129,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
RAZEM	429 564 152,78	353 485 678,14

Pozostałe koszty operacyjne	31-12-2021	31-12-2020
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	49 025,65
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	4 638 640,32
Inne koszty operacyjne w tym:	615 000,55	2 148 826,60
- koszty sądowe, komornicze	10 014,02	19 955,52
- kary pokontrolne		453,34
- odpisane należności	177 304,94	214 448,74
- pozostałe	2 681,59	71 458,08
- utworzenie rezerw	425 000,00	1 842 510,92
RAZEM	615 000,55	6 836 492,57

Koszty finansowe	31-12-2021	31-12-2019
Odsetki w tym:	345 190,69	829 105,80
- odsetki do pozostałych kontrahentów	40 991,96	309 174,74
- odsetki budżetowe	13,00	581,36
- odsetki od umowy pożyczki WFOŚiGW	0,00	0,00
- odsetki od kredytów PKO BP SA	304 185,73	519 349,70
- odsetki od kredytów ING Bank Śląski	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	1 723,94	1 304,56
RAZEM	346 914,63	830 410,36

- 2) Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenie produktów na własne potrzeby
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- 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 różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Tabela nr 15: Rozliczenie różnic między wynikiem podatkowym a bilansowym

A	Zysk / strata bilansowa	6 004 722,68 zł
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	26 562 603,92 zł
	Równoległy odpis amortyzacyjny	8 843 400,01 zł
	Dotacja kosztowa	1 080 150,28 zł
	Rozwiązanie rezerw (640+840)	15 703 651,67 zł
	Darowizny rzeczowe i finansowe COVID (w powiązani ze sfinansowaniem kosztów)	935 401,96 zł
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	339,48 zł
	Naliczone a nie otrzymane odsetki	339,48 zł
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub nie ujęte w zespole 7	7 624 045,04 zł
	Otrzymane odsetki (naliczenie w latach poprzednich)	2 659,45 zł
	Otrzymane dotacje	7 621 385,59 zł
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	14 757 744,79 zł
	Koszty sfinansowane darowiznami rzeczowymi i finansowymi COVID	935 401,96 zł

	Koszty sfinansowane dotacją	1 080 150,28 zł
	Odsetki budżetowe	13,00 zł
	Aktualizacja należności	-1 529,88 zł
	PFRON	1 173 144,00 zł
	Amortyzacja NKUP	11 570 565,43 zł
	Kary	0,00 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	6 370 105,94 zł
	Zwiększenie rezerw	425 000,00 zł
	RMK - bierne - zwiększenie	5 945 105,94 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	36 143,41 zł
	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	3 841,14 zł
	Wykorzystany opis aktualizujący	32 302,27 zł
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	7 621 385,59 zł
J.	Podstawa opodatkowania	536 146,05 zł
K.	Podatek dochodowy	0,00 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 wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska
- W roku 2021 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 8.508.838,53 zł,
 - Planowane nakłady na rok 2022 (wg stanu na 2022-03-22): 10.762.000,00 zł
- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- Nie dotyczy

USTĘP.3

- 1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny
- Nie dotyczy

USTĘP.4

- 1) Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Tabela nr 16: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	6.004.722,68	42.089.352,51
II.	Korekty razem	22.194.744,85	-4.973.370,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	28.199.467,53	37.115.982,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	5.569,11	0,00
II.	Wydatki	8.508.838,53	20.688.811,57
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8.503.269,42	-20.688.811,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	6.804.074,53	7.852.682,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6.804.074,53	-7.852.682,78
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	12.892.123,58	8.574.487,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12.892.123,58	8.574.487,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11.206.977,47	2.632.489,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	24.099.101,05	11.206.977,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2.587.384,87	2.556.963,77

Do środków o ograniczonej możliwości dysponowania Szpital zaliczył:

• Rachunek ZFŚS	2.219.920,37
• Rachunek wadów	146.927,09
• Rachunek VAT	537,41
• Rachunek projektów	220.000,00
RAZEM	2.587.384,87

USTĘP 5

- 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
- Informację o istotnych transakcjach zwartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi zgodnie z rozporządzeniem nr 1606/202 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19/07/2002 roku
 - Nie dotyczy
- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (wg etatów) – bez stażystów i rezydentów

Tabela nr 17: Etaty wg grup zawodowych

Lp	Tytuł	2021	2020
1	Lekarze medycyny	19,62	20,13
2	Personel wyższy	65,26	62,23

3	Pielęgniarki	315,31	336,25
4	Personel średni	224,57	200,32
5	Personel niższy	148,28	140,32
6	Obsługa	114,00	112,00
7	Administracja	82,92	77,72
Razem		969,96	948,97

4) Informacje o wynagrodzeniach kadry zarządzającej spółek prawa handlowego

- 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

- Nie dotyczy

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Dnia 04. listopada 2021 roku została podpisana umowa z „POL – TAX” spółka z ograniczoną działalnością w Warszawie (NIP 1132376412) – podmiotem wpisanym na listę podmiotów uprawnianych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2695. Przedmiotem umowy jest świadczenie usług w zakresie badania sprawozdań finansowych za lata 2021, 2022, 2023. Wartość wynagrodzenia za badanie sprawozdania za rok 2021 wynosi 15.990,00 zł brutto. Przedmiotowa umowa dotyczy tylko i wyłącznie obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

USTĘP 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 ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

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

- Nie dotyczy

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

- Nie dotyczy

USTĘP 7

Objaśnienie powiązań kapitałowych

- Nie dotyczy

USTĘP 8

Informacje o połączeniu

- Nie dotyczy

USTĘP 9

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

- Zgodnie z pkt. 5 Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego, nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

USTĘP 10

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

- Informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały zaprezentowane we wcześniejszych punktach informacji dodatkowej.
- Wpływ stanu pandemii na działalność Szpitala:
 - W I półroczu 2021 roku nie świadczone usług komercyjnych na rzecz osób fizycznych jak i innych podmiotów (np.: SPZOZy, NZOZy). W II półroczu 2021 roku stopniowo przywracano świadczenia na przedmiotowe usługi,
 - W II półroczu 2021 roku stopniowo wracały podmioty wynajmujące powierzchnie dla celów komercyjnych (na początku pandemii w 2020 roku wszystkie podmioty wypowiedziały umowę),
 - Przez I półrocze 2021 roku wstrzymano wszystkie przyjęcia „necovidowe” realizowane w ramach umów zawartych z NFZ (m.in. świadczenia szpitalne, pakiety onkologiczne, programy lekowe, poradnie specjalistyczne, fizykoterapia, stomatologia, badania tomografii komputerowej i rezonansu magnetycznego, operacje zaćmy i endoprotez, realizacja programu zawałowego); jedynie świadczenia realizowane w Zakładzie Opiekuńczo – Lecznicznym są i były realizowane bez przerwy. Do pełnego świadczenia usług wrócono w II połowie 2022 roku,
 - W związku z pandemią prezes NFZ zarządzeniami wprowadzał nowy sposób finansowania świadczeń realizowanych przez szpitale covidowe; finansowanie można podzielić na dwie grupy: grupa pierwsza – płatność za gotowość do realizacji świadczeń (płatność ryczałtowa z uwzględnieniem zawartych kontraktów przed pandemią, liczby łóżek, liczby respiratorów; grupa druga – płatność za faktycznie zrealizowane świadczenia na rzecz pacjentów covidowych,

- Zmiana sposobu finansowania zrekompensowała niemożność realizacji świadczeń ze wszystkich umów zawartych na rok 2021 a także zrekompensowała brak przychodów z tytułu zaprzestania świadczeń komercyjnych;
- W roku 2021 Szpital nie korzystał z zaliczkowego finansowania przez NFZ (tzw. 1/12 kontraktu),
- W ciągu roku realizowano świadczenia w zakresie programów lekowych (neurologicznych, okulistycznych, zakaźnych) a także w ramach poradni specjalistycznych (kardiologia, neurologia, dermatologia, okulistyka, choroby zakaźne, AIDS) – realizacja świadczeń w okresie pandemii jest znacząco niższa, aniżeli w okresie normalnego funkcjonowania. W II półroczu 2021 roku sytuacja uległa znaczącej poprawie,
- Szpital nie korzystał z dostępnych tarcz antykryzysowych, gdyż nie spełniał wymagań.

Finansowanie świadczeń na odpowiednim poziomie i jednocześnie wsparcie otrzymane z różnych źródeł pozwoliło zachować płynność finansową Szpitala i wpływa pozytywnie na dalsze funkcjonowanie Szpitala.

Renata Piątek

Bartłomiej Gruszka

Poznań, 2022-03-23

Główny Księgowy

Dyrektor

Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia
z Zakładem Opiekuńczo–Lecznym SPZOZ
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia
z Zakładem Opiekuńczo–Lecznym SPZOZ
kierownik jednostki

B I L A N S		na dzień 31-12-2021	na dzień 31-12-2020
A K T Y W A			
A. AKTYWA TRWAŁE		202 547 790,84 zł	192 890 977,20 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		112 579,89 zł	236 954,36 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy		0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne		112 579,89 zł	236 954,36 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe		202 435 210,95 zł	192 654 022,84 zł
1. Środki trwałe		202 125 252,12 zł	182 378 119,78 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		52 868 702,40 zł	38 290 017,30 zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		122 481 703,85 zł	121 957 773,22 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 842 893,61 zł	3 287 747,25 zł
d) środki transportu		134 918,89 zł	193 648,21 zł
e) inne środki trwałe		23 797 033,37 zł	18 648 933,80 zł
2. Środki trwałe w budowie		309 958,83 zł	10 275 903,06 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek		0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości		0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tyt odroczonego podatku dochodowego		0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł
B. AKTYWA OBROTOWE		88 708 081,53 zł	98 004 220,58 zł
I. Zapasy		15 156 843,26 zł	12 307 757,92 zł
1. Materiały		15 156 843,26 zł	12 307 757,92 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe		0,00 zł	0,00 zł
4. Towary		0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe		47 704 440,27 zł	74 483 103,56 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
b) inne		0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł

B I L A N S		na dzień 31-12-2021	na dzień 31-12-2020
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
b) inne		0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek		47 704 440,27 zł	74 483 103,56 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		45 953 625,70 zł	73 450 789,32 zł
- do 12 miesięcy		45 953 625,70 zł	73 450 789,32 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. pub-praw.		0,00 zł	0,00 zł
c) inne		1 750 814,57 zł	1 032 314,24 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe		24 099 101,05 zł	11 206 977,47 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		24 099 101,05 zł	11 206 977,47 zł
a) w jednostkach powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		24 099 101,05 zł	11 206 977,47 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		24 099 101,05 zł	11 206 977,47 zł
- inne środki pieniężne		0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne		0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 747 696,95 zł	6 381,63 zł
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00 zł	0,00 zł
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00 zł	0,00 zł
Aktywa razem :		291 255 872,37 zł	290 895 197,78 zł

P A S Y W A		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	190 909 900,17 zł	170 326 492,39 zł
I. Kapitał (fundusz) własny - Fundusz założycielski (podstawowy)	305 956 108,78 zł	291 377 423,68 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-121 050 931,29 zł	-163 140 283,80 zł
VI. Zysk (strata) netto	6 004 722,68 zł	42 089 352,51 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	100 345 972,20 zł	120 568 705,39 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	13 371 055,73 zł	22 704 601,46 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 300 630,00 zł	7 683 350,00 zł
- długoterminowa	4 874 780,00 zł	5 319 761,00 zł
- krótkoterminowa	1 425 850,00 zł	2 363 589,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	7 070 425,73 zł	15 021 251,46 zł
- długoterminowe	975 000,00 zł	550 000,00 zł
- krótkoterminowe	6 095 425,73 zł	14 471 251,46 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	7 666 666,79 zł	12 916 667,63 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	7 666 666,79 zł	12 916 667,63 zł
a) kredyty i pożyczki	7 666 666,79 zł	12 916 667,63 zł

B I L A N S		na dzień 31-12-2021	na dzień 31-12-2020
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe		0,00 zł	0,00 zł
d) zobowiązania wekslowe		0,00 zł	0,00 zł
e) inne		0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe		39 869 931,18 zł	47 595 203,24 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
b) inne		0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
b) inne		0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		38 945 902,21 zł	46 388 885,25 zł
a) kredyty i pożyczki		5 250 111,84 zł	6 499 999,80 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe		0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		30 298 897,74 zł	35 132 632,97 zł
- do 12 miesięcy		30 298 897,74 zł	35 132 632,97 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe		0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. pub-praw.		3 139 370,05 zł	4 498 342,57 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00 zł	0,00 zł
i) inne		257 522,58 zł	257 909,91 zł
4. Fundusze specjalne		924 028,97 zł	1 206 317,99 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe		39 438 318,50 zł	37 352 233,06 zł
1. Ujemna wartość firmy		0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		39 438 318,50 zł	37 352 233,06 zł
- długoterminowe		27 161 931,68 zł	28 677 610,32 zł
- krótkoterminowe		12 276 386,82 zł	8 674 622,74 zł
Pasywa razem :		291 255 872,37 zł	290 895 197,78 zł

Sporządził: Przemysław Wdowski

kierownik jednostki

Renata Piątek
Główny Księgowy
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo–Leczniczym SPZOZ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	422 104 747,77 zł	371 238 521,88 zł
	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	412 352 165,07 zł	388 303 964,79 zł
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	9 752 582,70 zł	-17 065 442,91 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	429 564 152,78 zł	353 485 678,14 zł
I	Amortyzacja	13 430 709,99 zł	11 949 588,77 zł
II	Zużycie materiałów i energii	107 469 833,91 zł	112 741 295,06 zł
III	Usługi obce	134 418 616,59 zł	103 162 875,71 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 339 925,99 zł	2 223 580,57 zł
	podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V	Wynagrodzenia	146 608 367,23 zł	103 126 487,19 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 496 290,73 zł	19 601 720,99 zł
	- emerytalne	10 932 777,59 zł	8 907 578,38 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	800 408,34 zł	680 129,85 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 459 405,01 zł	17 752 843,74 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 418 382,12 zł	31 898 861,32 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 569,11 zł	0,00 zł
II	Dotacje	1 080 150,28 zł	2 055 665,50 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 568,70 zł	9 036,75 zł
IV	Inne przychody operacyjne	13 328 094,03 zł	29 834 159,07 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	615 000,55 zł	6 836 492,57 zł
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	49 025,65 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	4 638 640,32 zł
III	Inne koszty operacyjne	615 000,55 zł	2 148 826,60 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 343 976,56 zł	42 815 212,49 zł
G	Przychody finansowe	7 660,75 zł	104 550,38 zł
I	Dewidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II	Odsetki, w tym:	7 660,75 zł	46 257,19 zł
	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V	Inne	0,00 zł	58 293,19 zł
H	Koszty finansowe	346 914,63 zł	830 410,36 zł
I	Odsetki, w tym:	345 190,69 zł	829 105,80 zł
	- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inne	1 723,94 zł	1 304,56 zł
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	6 004 722,68 zł	42 089 352,51 zł
J	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie starty)	0,00 zł	0,00 zł
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	6 004 722,68 zł	42 089 352,51 zł

Sporządził : Przemysław Wdowski

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i miejsce sporządzenia: Poznań 23/03/2022

kierownik jednostki

Renata Piątek
Główny Księgowy
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo–Lecznicznym SPZOZ

Bartłomiej Gruszka
Dyrektor
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo–Lecznicznym SPZOZ

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
metoda pośrednia

Tytuł	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 004 722,68 zł	42 089 352,51 zł
II. Korekty razem	22 194 744,85 zł	-4 973 370,20 zł
1. Amortyzacja	13 430 709,99 zł	11 949 588,77 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	304 185,73 zł	519 349,70 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 569,11 zł	49 025,65 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-9 333 545,73 zł	18 849 168,51 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-2 849 085,34 zł	-1 979 203,72 zł
7. Zmiana stanu należności	26 778 663,29 zł	-42 989 918,41 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 475 384,10 zł	2 808 343,48 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	344 770,12 zł	5 820 275,82 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	28 199 467,53 zł	37 115 982,31 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 569,11 zł	0,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 569,11 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	8 508 838,53 zł	20 688 811,57 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 508 838,53 zł	20 688 811,57 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 503 269,42 zł	-20 688 811,57 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00 zł	0,00 zł
I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	6 804 074,53 zł	7 852 682,78 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 499 888,80 zł	7 333 333,08 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	304 185,73 zł	519 349,70 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 804 074,53 zł	-7 852 682,78 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	12 892 123,58 zł	8 574 487,96 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 892 123,58 zł	8 574 487,96 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 206 977,47 zł	2 632 489,51 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	24 099 101,05 zł	11 206 977,47 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 587 384,87 zł	2 556 963,77 zł

Sporządził: Przemysław Wdowski

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i miejsce sporządzenia: Poznań 23/03/2022

kierownik jednostki

Renata Piątek
Główny Księgowy
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SPZOZ

Bartłomiej Gruszką
Dyrektor
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SPZOZ

Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

Tytuł	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	170 326 492,39 zł	128 237 139,88 zł
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	170 326 492,39 zł	128 237 139,88 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	291 377 423,68 zł	291 377 423,68 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 578 685,10 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu) (grunt)	14 578 685,10 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- przekazanie nieruchomości organowi prowadzącemu	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	305 956 108,78 zł	291 377 423,68 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu) - przeniesienie wyniku 2020	42 089 352,51 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie start z lat ubiegłych	42 089 352,51 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-121 050 931,29 zł	-163 140 283,80 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	121 050 931,29 zł	163 140 283,80 zł
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	121 050 931,29 zł	163 140 283,80 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00 zł	0,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	121 050 931,29 zł	163 140 283,80 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-121 050 931,29 zł	-163 140 283,80 zł
6. Wynik netto	6 004 722,68 zł	42 089 352,51 zł
a) zysk netto	6 004 722,68 zł	42 089 352,51 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	190 909 900,17 zł	170 326 492,39 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zys	190 909 900,17 zł	170 326 492,39 zł

Sporządził : Przemysław Wdowski

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i miejsce sporządzenia: Poznań 23/03/2022

kierownik jednostki

Renata Piątek
Główny Księgowy
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SPZOZ

Bartłomiej Gruszka
Dyrektor
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego
im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SPZOZ