

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POZNAŃSKIEGO OŚRODKA SPECJALISTYCZNYCH USŁUG MEDYCZNYCH ZA ROK 2021

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

Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych (POSUM) mieści się w Poznaniu przy al. Solidarności 36. Organem założycielskim jest Miasto Poznań.

Podstawowym celem działalności Ośrodka jest świadczenie kompleksowych specjalistycznych usług medycznych dla pacjentów z Poznania i okolic w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Rejestr Stowarzyszeń, Organizacji Zawodowych Fundacji i Publicznych ZOZ nr 0000005298 data rejestracji 30.03.2001 r.

Ośrodek posiada wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Wielkopolskiego. Nr księgi rejestrowej 000000016130.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. i zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta.

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

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja Jednostki jest zła, występuje realne zagrożenie zachowania płynności i konieczność wdrożenia programu naprawczego. Ośrodek, funkcjonując w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, nie ma zdolności upadłościowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podmiot tworzący nie podjął decyzji o likwidacji, przekształceniu czyłączeniu Ośrodka. W związku z tym sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 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)

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie z inną jednostką.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi w jednostkach kontynuujących działalność.

Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w POSUM w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych), ustalania wyniku finansowego tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych. Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, z wyjątkiem komputerów, drukarek, monitorów i zestawów komputerowych o wartości przekraczającej 1.500 zł.

2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się według cen nabycia.

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

4. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

5. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2021 poz. 711 ze zm.).

6. Rezerwy tworzy się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana i wyliczana przez aktuarium.

Skutki finansowe tworzonych rezerw ujmuje się w biernych rozliczeniach międzyokresowych kosztów.

7. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Metoda pomiaru wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok 2021 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody i koszty z nimi związane z tytułu pozamedycznej działalności gospodarczej (w szczególności najem powierzchni i sprzętu) wykazywane są odpowiednio jako pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne.

W ramach kosztów związanych z wynajmem ujmowane są koszty ponoszone przez POSUM, a następnie refakturowane najemcom, w wysokości równej kwocie refakturowania. Pozostałe koszty związane z prowadzeniem tej działalności uznaje się za nieistotne i nie zwiększają one pozostałych kosztów operacyjnych.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie za rok obrotowy 2021 składa się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- Bilansu;
- Rachunku zysków i strat w wersji porównawczej;
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią;
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

**POZNAŃSKI OŚRODEK
SPECJALISTYCZNYCH USŁUG
MEDYCZNYCH**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	41 051 165,14	41 949 784,48	A	Kapitał (fundusz) własny	-476 882,74	132 690,08
I	Wartości niematerialne i prawne	44 610,00	88 936,05	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 482 161,56	10 482 161,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 610,00	88 936,05		---	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	40 804 802,39	41 618 948,40	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	38 133 307,25	38 742 525,93		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 603 602,64	5 603 602,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 163 376,91	31 149 428,49		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 073 023,16	1 515 599,67		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	50 256,01	71 258,53		---	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	243 048,53	402 636,60				
2	Środki trwałe w budowie	2 671 495,14	2 876 422,47	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 471 911,08	-9 539 288,07
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		---	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		---	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 487 133,22	-810 183,41
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 173 159,31	46 679 243,99
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 523 189,51	957 185,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	821 178,94	957 185,43
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	603 917,56	783 992,56
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	217 261,38	173 192,87
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	702 010,57	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	702 010,57	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	14 130 427,40	16 593 769,11
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	14 130 427,40	16 593 769,11
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	14 130 427,40	16 369 688,67
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	224 080,44
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 752,75	241 900,03	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 388 540,41	7 235 983,94
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	201 752,75	241 900,03	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 645 111,43	4 862 149,59		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	166 246,50	62 242,08		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	166 246,50	62 242,08	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 415 323,37	1 675 944,26	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 362 667,11	7 209 761,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 743 440,23	4 020 228,94
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 246 986,55	814 834,60
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 246 986,55	814 834,60

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	673 530,02	544 523,11
3	Należności od pozostałych jednostek	3 415 323,37	1 675 944,26	h)	z tytułu wynagrodzeń	587 099,20	467 895,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 382 239,51	1 632 615,21	i)	inne	1 111 611,11	1 362 279,10
	– do 12 miesięcy	3 382 239,51	1 632 615,21	4	Fundusze specjalne	25 873,30	26 222,73
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 131 001,99	21 892 305,51
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	33 083,86	43 329,05	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 131 001,99	21 892 305,51
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	20 243 984,96	20 768 038,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 860 159,60	1 994 721,23		– krótkoterminowe	1 887 017,03	1 124 266,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 860 159,60	1 994 721,23				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 860 159,60	1 994 721,23				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 686 750,05	1 520 015,16				
	– inne środki pieniężne	173 409,55	473 949,32				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	756,75				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203 381,96	1 129 242,02				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	46 696 276,57	46 811 934,07		PASYWA razem (suma poz. A i B)	46 696 276,57	46 811 934,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 0	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 746 387,02	17 431 401,06
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 429 064,04	17 008 103,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-682 677,02	423 297,65
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	---	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	25 388 297,62	20 808 776,41
I	Amortyzacja	1 654 913,38	1 678 667,93
II	Zużycie materiałów i energii	1 178 583,78	1 284 090,46
III	Usługi obce	10 977 141,08	8 331 866,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	373 341,21	335 726,17
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 496 449,68	7 756 194,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 584 946,56	1 276 737,76
	– emerytalne	696 791,06	563 596,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	122 921,93	145 493,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
-	---	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 641 910,60	-3 377 375,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 792 370,38	3 727 224,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 138 235,67	1 350 414,31
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 128,38	323 360,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 573 006,33	2 053 450,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 238 223,13	704 110,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 134,46	54 088,11
III	Inne koszty operacyjne	6 193 088,67	650 022,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 087 763,35	-354 261,07
G	Przychody finansowe	153,56	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	153,56	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	399 523,43	455 922,34
I	Odsetki, w tym:	399 523,43	455 922,34
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 487 133,22	-810 183,41
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 487 133,22	-810 183,41

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	132 690,08	2 103 886,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-186 097,78	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-53 407,70	2 103 886,78
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 482 161,56	10 482 161,56
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 482 161,56	10 482 161,56
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 349 471,48	-5 532 251,28
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 349 471,48	5 532 251,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-186 097,78	-1 511 734,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 535 569,26	7 043 985,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 846 023,50
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 846 023,50
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 063 658,18	350 720,71
	- wpłata podmiotu tworzącego pokrywającą nadwyżkę straty nad kosztami amortyzacji	1 063 658,18	350 720,71
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 471 911,08	9 539 288,07
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 471 911,08	-9 539 288,07
6.	Wynik netto	-1 487 133,22	-810 183,41
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 487 133,22	810 183,41
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-476 882,74	132 690,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-476 822,74	132 690,08

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 487 133,22	-810 183,41
II.	Korekty razem	1 617 107,51	589 423,49
1.	Amortyzacja	1 654 913,38	1 678 667,93
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	399 523,43	455 922,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 837,97	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	566 004,08	-61 994,50
6.	Zmiana stanu zapasów	-104 004,42	-534,89
7.	Zmiana stanu należności	-1 739 379,11	138 770,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	429 345,18	-196 071,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	447 842,85	-1 096 052,14
10.	Inne korekty	-31 299,91	-329 283,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	129 974,29	-220 759,92
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	799 367,27	556 672,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	799 367,27	556 672,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-799 367,27	-556 672,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 320 519,15	2 478 525,53
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 500 000,00	1 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 820 519,15	978 525,53
II.	Wydatki	2 785 687,80	1 902 923,84
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 193 375,54	1 447 364,42
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	221 668,76	450 631,79
9.	Inne wydatki finansowe	370 643,50	4 927,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	534 831,35	575 601,69
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-134 561,63	-201 830,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-134 561,63	-201 830,83
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 994 721,23	2 196 552,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 860 159,60	1 994 721,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 304,30	227 168,51

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 1 Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
				Koncesje, patenty, licencje	Licencje na programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe i pokrewne	Pozostałe	
1	Wartość brutto BO	0,00	0,00	0,00	317 960,03	0,00	0,00	317 960,03
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto BZ (1+2-3)	0,00	0,00	0,00	317 960,03	0,00	0,00	317 960,03
5	Umorzenie BO	0,00	0,00	0,00	229 023,98	0,00	0,00	229 023,98
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	44 326,05	0,00	0,00	44 326,05
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	0,00	0,00	273 350,03	0,00	0,00	273 350,03
9	Wartość netto BO (1-5)	0,00	0,00	0,00	88 936,05	0,00	0,00	88 936,05
10	Wartość netto BZ (4-8)	0,00	0,00	0,00	44 610,00	0,00	0,00	44 610,00

1.2 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Tabela nr 2 Zmiana wartości środków trwałych (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto BO	5 603 602,64	38 696 598,60	7 054 321,66	203 260,58	1 139 274,40	52 697 057,88
2	Zwiększenia	0,00	17 736,60	976 507,58	0,00	7 872,11	1 002 116,29
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	327 267,64	0,00	0,00	327 267,64
4	Wartość brutto BZ (1+2-3)	5 603 602,64	38 714 335,20	7 703 561,60	203 260,58	1 147 146,51	53 371 906,53
5	Umorzenie BO	0,00	7 547 170,11	5 538 721,99	132 002,05	736 637,80	13 954 531,95
6	Zwiększenia	0,00	1 003 788,18	419 084,09	21 002,52	167 460,18	1 611 334,97
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	327 267,64	0,00	0,00	327 267,64
8	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	8 550 958,29	5 630 538,44	153 004,57	904 097,98	15 238 599,28
9	Wartość netto BO (1-5)	5 603 602,64	31 149 428,49	1 515 599,67	71 258,53	402 636,60	38 742 525,93
10	Wartość netto BZ (4-8)	5 603 602,64	30 163 376,91	2 073 023,16	50 256,01	243 048,53	38 133 307,25

Środki trwale w budowie

Tabela nr 2a Wyszczególnienie składowych środków trwałych w budowie (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
1	Centrum Medycyny Senioralnej	950 000,00
2	Tężnie	20 474,75
3	Sprzęt medyczny - medycyna estetyczna	949 320,00
4	Sprzęt medyczny - zestaw laparoskopowy	431 656,55
5	Modernizacja II piętra bud. A	117 093,84
6	Zadanie inwestycyjne	123 000,00
7	Projekt UE (e-pacjent) transmisja danych	79 950,00
	RAZEM	2 671 495,14

Zaliczki na środki trwale w budowie – nie dotyczy

1.3 Szczegółowy zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych – nie występują.

1.4 Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiło.

1.5 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości – nie występują.

1.6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – Ośrodek nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie występuje.

1.8 Niskocenne środki trwałe (wyposażenie – wartość wg ewidencji pozabilansowej)

Tabela nr 3 Niskocenne środki trwałe (wyposażenie – wartość wg ewidencji pozabilansowej)
(wartości brutto w zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Niskocenne środki trwałe (wyposażenie)	844 877,93	54 738,28	36 583,96	863 032,25

1.9 Aktywa obrotowe – zapasy

Tabela nr 4 Aktywa obrotowe – zapasy (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
1.	Materiały, w tym:	166 246,50	62 242,08
a)	w magazynie aptecznym	142 384,30	36 446,27
b)	w magazynie gospodarczym	23 862,20	25 795,81
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	RAZEM	166 246,50	62 242,08

Wyższa wartość zapasów w roku 2021 wynika z zakupów dokonanych w okresie od 28 do 31 grudnia 2021 r. Środki na zakup pochodziły z dotacji Miasta Poznania z 20 grudnia 2021 r. w wysokości 100.000 zł. Materiały zakupione przeznaczone są na walki i zabezpieczenia przed COVID19 i zostaną wykorzystane w roku 2022. Na dzień bilansowy znajdują się one w magazynie aptecznym.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

1.10 Struktura należności na dzień bilansowy

Tabela nr 5 Struktura należności na dzień bilansowy (w zł)

L.p.	Tytuł należności	Razem wartość w ewidencji		Odpis aktualizujący należności		Wartość w bilansie	
		stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.202	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
	Należności z tytułu dostaw i usług	3 429 712,97	1 681 845,83	47 473,46	49 230,62	3 382 239,51	1 632 615,21
I.							
1.	należności z tytułu usług medycznych	3 290 996,34	1 438 401,29	8 613,73	32 562,00	3 282 382,61	1 405 839,29
2.	należności od pozostałych kontrahentów	138 716,63	243 444,54	38 859,73	16 668,62	99 856,90	226 775,92
II.	Inne należności	1 245 539,48	1 326 933,05	1 212 455,62	1 283 604,00	33 083,86	43 329,05
	Ogółem	4 675 252,45	3 008 778,88	1 259 929,08	1 332 834,62	3 415 323,37	1 675 944,26

Tabela nr 6 Podział należności krótkoterminowych wg terminów płatności (w zł)

L.p.	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	należności nieprzeterminowane	należności przeterminowane			
					od 0 do 3 m-cy	pow. 3 do 6 m-cy	pow. 6 m-cy do 12 m-cy	pow. 12 m-cy
	Należności z tytułu dostaw i usług	1 632 615,21	3 382 239,51	3 352 983,93	29 255,58	1 186,03	1 705,00	812,60
I.								
1.	należności z tytułu usług medycznych	1 405 839,29	3 282 382,61	3 255 937,28	26 445,33	1 186,03	1 705,00	50,00
2.	należności od pozostałych kontrahentów	226 775,92	99 856,90	97 046,65	2 810,25	0,00	0,00	762,60
II.	inne należności	43 329,05	33 083,86	16 413,00	0,00	0,00	16 670,86	0,00
1.	pożyczki z ZFŚS	18 771,00	16 413,00	16 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	inne	24 558,05	16 670,86	0,00	0,00	0,00	16 670,86	0,00
	Ogółem	1 675 944,26	3 415 323,37	3 369 396,93	29 255,58	1 186,03	18 375,86	812,60
					49 630,07			

1.11 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela nr 7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności (w zł)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	należności z tytułu dostaw i usług	49 230,62	45 134,46	36 911,62	9 980,00	47 473,46
a)	należności z tytułu usług medycznych	32 562,00	6 274,73	20 243,00	9 980,00	8 613,73
b)	należności od pozostałych kontrahentów	16 668,62	38 859,73	16 668,62	0,00	38 859,73
2	inne należności - aktualizacja z tytułu naliczonych kar	1 283 604,00	0,00	0,00	71 148,38	1 212 455,62
	Razem	1 332 834,62	45 134,46	36 911,62	81 128,38	1 259 929,08

1.12 Należności długoterminowe – nie dotyczy

1.13 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Tabela nr 8 Krótkoterminowe aktywa finansowe (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
I.	Środki pieniężne w kasie	7 220,05	5 125,01
1.	kasa główna	7 220,05	5 125,01
2.	kasa ZFŚS	0,00	0,00
II.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 852 939,55	1 514 857,90
1.	rachunek bieżący	1 671 225,70	1 504 644,08
3.	rachunek dot. środków unijnych	173 409,55	756,75
2.	ZFŚS	8 304,30	9 457,07
III.	Środki pieniężne w drodze	0,00	789,00
A.	Łącznie środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 860 159,60	1 520 771,91
B.	Inne środki pieniężne (wpłata rękojmi przez Wykonawców prac modernizacyjnych - KOSBUD)	0,00	473 949,32
A+B	Łącznie środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 860 159,60	1 994 721,23

1.14 Wartość gotówki oraz rachunków bankowych w walucie zagranicznej – Ośrodek nie posiada waluty obcej.

1.15 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie występują.

1.16 Zmiany w kapitale własnym Ośrodek sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – strona 8 i 9 sprawozdania.

1.17 Wynik finansowy

A. strata z lat ubiegłych – 9.471.911,08 zł obejmuje następujące pozycje:

Wyszczególnienie	Nr poz.	Opis	Kwota
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1	Stan na 31.12.2020	-9 539 288,07
Nierozliczony zysk/stratę roku poprzedniego	2	Strata roku 2020	-810 183,41
Korekty błędów, w tym:	3		-186 097,78
urealnienie międzyokresowych rozliczeń kosztów	3a		-153 539,34
korekta błędu dot. rozliczeń międzyokresowych przychodów	3b		-39 360,00
korekta błędu dot. rozliczeń międzyokresowych przychodów	3c		6 801,56
Pokrycie przez podmiot tworzący straty przekraczającej amortyzację	4	dotyczy pokrycia straty roku 2019	1 063 658,18
Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	Stan na 31.12.2021	-9 471 911,08

B. za rok 2021 – strata w wysokości 1.487.133,22 zł.

Wysokość straty nie przekracza kosztów amortyzacji.

Decyzją Dyrektora strata zostanie do rozliczenia zyskami lat następnych.

1.18 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Tabela nr 9 Podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres spłaty w latach			Stan na koniec roku obrotowego
			(1,3>	(3,5>	powyżej 5	
			lata: 2023, 2024	lata: 2025, 2026	lata: 2027 i później	
1.	Kredyty i pożyczki	16 369 688,67	7 176 803,08	5 766 857,80	1 186 766,52	14 130 427,40
2.	Inne	224 080,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	16 593 769,11	7 176 803,08	5 766 857,80	1 186 766,52	14 130 427,40

W tabeli nr 10 przedstawiony jest podział zobowiązań długoterminowych według zawartych umów.

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych według zawartych umów (w zł)

Podział zobowiązań długoterminowych wg umów - pożyczki

L.p.	Rodzaj pożyczki i kredytu	(1,3>	(3,5>	powyżej 5	razem
		lata: 2023, 2024	lata: 2025, 2026	lata: 2027 i później	
1	NFOŚiGW, w tym:	377 816,00	377 816,00	401 202,00	1 156 834,00
a)	termomodernizacja bud A i B	283 584,00	283 584,00	212 688,00	779 856,00
b)	termomodernizacja bud C	94 232,00	94 232,00	188 514,00	376 978,00
2	WFOŚiGW (modernizacja wentylacji, źródła geotermalne)	339 300,00	0,00	0,00	339 300,00
4	MEDFINANCE - pożyczka	987 312,20	0,00	0,00	987 312,20
a)	na spłatę SIEMENS FINANCE	789 085,71	0,00	0,00	789 085,71
b)	na bieżące uregulowanie zobowiązań	198 226,49	0,00	0,00	198 226,49
5	MEDFINANCE - prowizje od pożyczek na budowę CMS	34 363,44	34 363,44	34 364,52	103 091,40
a)	prowizja od pożyczki na 15.000.000 zł	19 090,80	19 090,80	19 091,40	57 273,00
b)	prowizja od pożyczki na 12.000.000 zł	15 272,64	15 272,64	15 273,12	45 818,40
6	MIASTO POZNAŃ pożyczka	5 438 011,44	5 354 678,36	751 200,00	11 543 889,80
	Razem	7 176 803,08	5 766 857,80	1 186 766,52	14 130 427,40

Podział zobowiązań długoterminowych wg umów - inne

L.p.	Rodzaj innych zobowiązań finansowych	(1,3>	(3,5>	powyżej 5	razem
		lata: 2020, 2021	lata: 2022, 2023	lata: 2024 i później	
1	MEDFINANCE zakup sprzętu na raty	0,00	0,00	0,00	0,00

W tabeli 12 przedstawiony jest wykaz tytułów zaciągniętych pożyczek i kredytów, leasingu (inne zobowiązania finansowe) oraz zakupu na raty (inne), z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.

1.19 Podział zobowiązań krótkoterminowych (bez ZFŚS), wg pozycji bilansu, w pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Tabela nr 11 Podział zobowiązań krótkoterminowych wg okresu spłaty (w zł)

L.p.	Wyszczególnienia	Stan na początek roku obrotowego	Razem na koniec roku obrotowego	niewymagalne	wymagalne, o okresie spłaty				inny termin spłaty
					od 0 do 3 m-cy	pow. 3 do 6 m-cy	pow. 6 m-cy do 12 m-cy	pow. 12 m-cy	
1.	Kredyty i pożyczki	4 020 228,94	5 743 440,23	3 657 337,55	775 228,03	677 923,22	632 951,43		
3.	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	814 834,60	1 246 986,55	1 205 616,49	24 484,62	16 885,44	0,00	0,00	
a)	-do 12 miesięcy	814 834,60	1 246 986,55	1 205 616,49	24 484,62	16 885,44	0,00	0,00	
b)	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, w tym:	544 523,11	673 530,02	673 530,02	0,00	0,00	0,00		
5.	wynagrodzeń	467 895,46	587 099,20	587 099,20	0,00	0,00	0,00		
6.	Inne	1 362 279,10	1 111 611,11	44 517,27	0,00	0,00	0,00		1 067 093,84
	Razem	7 209 761,21	9 362 667,11	6 168 100,53	799 712,65	694 808,66	632 951,43	0,00	1 067 093,84

Kwota 1.067.093,84 zł w wierszu „Inne”, w kolumnie „inny termin spłaty”, obejmuje zobowiązania sporne dotyczące wystawienia faktur za wykonanie robót budowlanych, w stosunku do których występują braki formalne, umożliwiające, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, określić zlecenie i wykonanie tych prac. Na tą kwotę składają się faktury od 3 kontrahentów:

- a) KOSBUD Usługi Budowlane 950.000,00 zł
- b) ROJBER Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane 43.050,00 zł
- c) Siemens sp. z o.o. 74.043,84 zł

W tabeli 12 przedstawiony jest wykaz tytułów zaciągniętych pożyczek i kredytów, leasingu (inne zobowiązania finansowe) oraz zakupu na raty i rękojmi (inne), z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.

1.20 Podział zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową (pożyczki i kredyty, zobowiązania finansowe oraz inne)

Tabela nr 12 Zestawienie pożyczek i kredytów, zobowiązań finansowych oraz innych (w zł)

pożyczki

L.p.	Rodzaj pożyczki i kredytu	Łączna wartość	Podział na długo i krótkoterminowe		Data zakończenia umowy	Częstotliwość spłat	Rata pożyczki bez odsetek
1	NFOŚiGW, w tym:	1 345 742,00	B.II.3.a)	1 156 834,00			
			B.III.3.a)*	188 908,00			
a)	termomodernizacja bud A i B	921 648,00	B.II.3.a)	779 856,00	czerwiec 2028	kwartalnie	35 448,00
			B.III.3.a)*	141 792,00			
b)	termomodernizacja bud C	424 094,00	B.II.3.a)	376 978,00	grudzień 2030	kwartalnie	11 779,00
			B.III.3.a)*	47 116,00			
2	WFOŚiGW (modernizacja wentylacji, źródła geotermalne)	536 832,26	B.II.3.a)	339 300,00	wrzesień 2023 - możliwość umorzenia reszty zadłużenia	kwartalnie	48 300,00
			B.III.3.a)*	193 200,00			
			B.III.3.a)**	4 332,26			
4	MEDFINANCE - pożyczka	1 640 495,17	B.II.3.a)	987 312,20			
			B.III.3.a)	653 182,97			
a)	na spłatę SIEMENS FINANCE	1 259 304,35	B.II.3.a)	789 085,71	lipiec 2025	miesięcznie	39 164,01
			B.III.3.a)*	469 968,12			
			B.III.3.a)**	250,52			
b)	na bieżące uregulowanie zobowiązań	381 190,82	B.II.3.a)	198 226,49	grudzień 2023	miesięcznie	razem z odsetkami 16.934,24
			B.III.3.a)*	182 834,12			
			B.III.3.a)**	130,21			
5	MEDFINANCE - prowizje od pożyczek na budowę CMS	189 000,00	B.II.3.a)	103 091,40			
			B.III.3.a)	85 908,60			
a)	prowizja od pożyczki na 15.000.000 zł	105 000,00	B.II.3.a)	57 273,00	grudzień 2029	miesięcznie	795,45
			B.III.3.a)	47 727,00			
b)	prowizja od pożyczki na 12.000.000 zł	84 000,00	B.II.3.a)	45 818,40	grudzień 2029	miesięcznie	636,36
			B.III.3.a)	38 181,60			
6	Miasto Poznań	16 161 798,20	B.II.3.a)	11 543 889,80	w zależności od umów: grudzień 2026/grudzień 2030	miesięcznie	1/72 wykorzystanej kwoty
			B.III.3.a)*	4 430 660,01			
			B.III.3.a)**	187 248,39			
	Razem	19 873 867,63	B.II.3.a)	14 130 427,40			
			B.III.3.a)	5 743 440,23			

inne

L.p.	Rodzaj innych zobowiązań	Łączna wartość	Podział na długo i krótkoterminowe		Data zakończenia umowy	Częstotliwość spłat	Wysokość raty
1	MEDFINANCE - zakup sprzętu na raty (zawiera koszty finansowania)	41 217,27	B.II.3.a)	0,00	grudzień 2022	miesięcznie	18 669,74
			B.III.3.a)*	41 043,25			
			B.III.3.a)**	174,02			
	Razem	41 217,27	B.II.3.a)	0,00			
			B.III.3.a)	41 217,27			

Wymienione zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytu odnawialnego w rachunku bankowym, leasingu oraz zakupu na raty oprocentowane są zmienną stopą procentową, opartą o stawkę WIBOR, co powoduje, iż istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych w trakcie spłaty tych zobowiązań.

W tabeli 12 znajdują się odniesienia do pozycji bilansowych:

B.II.3.a) Pasywa, zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki

B.III.3.a) Pasywa, zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki

Przy pożyczce z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (WFOŚiGW) oznaczenia wskazują:

B.III.3.a)* – kwota rat kapitałowych do spłaty w 2022 r.

B.III.3.a)** – odsetki za IV kwartał 2021 roku płatne w styczniu 2022 r.

1.21 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia bierne

1.21.a Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Tabela nr 13 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe	783 992,56	0,00	180 075,00	603 917,56
2.	Rezerwy krótkoterminowe	173 192,87	44 068,51	0,00	217 261,38
	RAZEM	957 185,43	44 068,51	180 075,00	821 178,94

1.21.b Rezerwy na zobowiązania

Tabela nr 14 Rezerwy na zobowiązania (w zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Kwota wykorzystanej rezerwy	Kwota rozwiązania rezerwy	Stan na koniec roku
Pozostałe rezerwy	0,00	702 010,57	0,00	0,00	702 010,57
RAZEM	0,00	702 010,57	0,00	0,00	702 010,57

Rezerwa utworzona została na wypłatę lekarzom nadwykonań za rok 2021 po rozliczeniu umów i uzyskaniu środków finansowych od Narodowego Funduszu Zdrowia.

1.22 Rozliczenia międzyokresowe czynne - specyfikacja i zmiany w roku obrotowym

Tabela nr 15 Zmiany w zakresie rozliczeń międzyokresowych czynnych (w zł)

L.p.	Charakterystyka	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
	Ogółem, w tym:	1 371 142,05			405 134,71
a	krótkoterminowe	1 129 242,02	535 343,27	1 501 350,61	203 381,96
b	długoterminowe	241 900,03			201 752,75
Zmiany w zakresie rozliczeń międzyokresowych czynnych w roku obrotowym					
I	Rodzaj kosztu		412 322,34	1 381 682,53	
1	ubezpieczenia		117 527,13	117 520,73	
2	koszty zarządzania energią		0,00	20 000,00	
3	programy komputerowe		16 147,14	24 833,78	
	MedFinance-prowizje od spłacanych				
4	pożyczek		0,00	6 369,72	
5	faktury mediowe		0,00	827,16	
6	serwis sprzętu dot. Med. Estetycznej		3 322,68	0,00	
7	gwarancja NBD serwera plików		0,00	1 969,00	
8	Program UE 50+		0,00	755 034,82	
9	Organizacja punktu profilaktyki		0,00	26 262,59	
10	ZFŚS		186 044,39	186 044,39	
11	Podatek od nieruchomości		89 281,00	89 281,00	
	wyksięgowanie kosztów niezasadnych				
12	aktywowaniu (rozliczone w		0,00	153 539,34	
	VAT podlegający odliczeniu w				
II	okresach następnych		123 020,93	119 668,08	

Tabela nr 16 Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na krótko i długoterminowe (w zł)

L.p.	Rodzaj kosztu do rozliczenia	Ogółem	krótkoterminowe	długoterminowe
1	ubezpieczenia	11 188,00	11 188,00	0,00
2	programy komputerowe	769,36	769,36	0,00
	prowizja od pożyczki			
3	MedFinance	3 433,12	1 716,72	1 716,40
	prowizja od pożyczki			
4	MedFinance	12 466,75	4 653,00	7 813,75
5	prowizja od sprzętu na raty	170 907,96	170 907,96	0,00
6	przeгляд sprzętu	5 481,33	5 481,33	0,00
7	prowizja MedFinance	105 000,00	0,00	105 000,00
8	prowizja MedFinance	84 000,00	0,00	84 000,00
9	switch	3 222,60	0,00	3 222,60
10	podatek VAT	8 665,59	8 665,59	0,00
	Razem	405 134,71	203 381,96	201 752,75

1.23 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują

1.24 Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 17 Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na 31.12.2021
1	Dotacja NFOŚiGW	1 054 837,54	0,00	32 317,94	1 022 519,60
	rozlicz.krótkoterminowe	30 594,00			30 828,95
	rozlicz.długoterminowe	1 024 243,54			991 690,65
2	Dotacja WFOŚiGW	1 303 125,00	0,00	37 500,00	1 265 625,00
	rozlicz.krótkoterminowe	37 500,00			37 500,00
	rozlicz.długoterminowe	1 265 625,00			1 228 125,00
3	Dotacja Urząd Miasta-budynek	15 724 916,54	1 547,80	523 521,21	15 202 943,13
	rozlicz.krótkoterminowe	469 333,32			450 324,98
	rozlicz.długoterminowe	15 255 583,22			14 752 618,15
4	Dotacja Urząd Miasta - sprzęt rehabilitacyjny	7 688,77	0,00	7 688,77	0,00
	rozlicz.krótkoterminowe	7 688,77			0,00
	rozlicz.długoterminowe	0,00			0,00
5	Dotacja Urząd Miasta – parking	1 134 710,57	48 497,64	71 327,35	1 111 880,86
	rozlicz.krótkoterminowe	79 687,42			68 540,65
	rozlicz.długoterminowe	1 055 023,15			1 043 340,21
6	Dotacja Urząd Miasta - sprzęt kardiologiczny	48 948,60	0,00	39 281,88	9 666,72
	rozlicz.krótkoterminowe	38 666,88			9 666,72
	rozlicz.długoterminowe	10 281,72			0,00
7	Dotacja Urząd Miasta - ambulans	71 164,53	0,00	20 974,92	50 189,61
	rozlicz.krótkoterminowe	20 974,92			20 974,92
	rozlicz.długoterminowe	50 189,61			29 214,69
8	Dotacja Urząd Miasta-wyposażenie gabinetów	12 214,89	0,00	8 622,12	3 592,77
	rozlicz.krótkoterminowe	8 622,12			3 592,77
	rozlicz.długoterminowe	3 592,77			0,00

9	Dotacja Ministerstwo Zdrowia - stopa cukrzycowa	4 740,00	0,00	2 690,00	2 050,00
	rozlicz.krótkoterminowe	3 570,00			2 050,00
	rozlicz.długoterminowe	1 170,00			0,00
10	Dotacja Urząd Miasta-urologiczny zestaw laparoskopowy	431 952,20	0,00	70,92	431 881,28
	rozlicz.krótkoterminowe	70,92			0,00
	rozlicz.długoterminowe	431 881,28			431 881,28
11	Dotacja Urz.Marszałk.współfin z UE-komput.+syst.operac.	364 826,51	39 975,00	172 455,93	232 345,58
	rozlicz.krótkoterminowe	175 407,60			101 045,96
	rozlicz.długoterminowe	189 418,91			131 299,62
12	Dotacja Urząd Miasta-LEASING-wykup sprz.med.	515 640,83	0,00	6 869,78	508 771,05
	rozlicz.krótkoterminowe	6 870,00			6 870,00
	rozlicz.długoterminowe	508 770,83			501 901,05
13	Dotacja Urząd Marszałk.-sprz.med.Poradnie	591 874,61	0,00	149 994,12	441 880,49
	rozlicz.krótkoterminowe	153 994,39			149 994,12
	rozlicz.długoterminowe	437 880,22			291 886,37
14	Dotacja Urząd Miasta - zadanie inwestycyjne	130 000,00	0,00	7 000,00	123 000,00
	rozlicz.krótkoterminowe	0,00			123 000,00
	rozlicz.długoterminowe	130 000,00			0,00
15	Dotacja Urząd Miasta - sprzęt i wyposażenie COVID	161 101,86	0,00	36 656,04	124 445,82
	rozlicz.krótkoterminowe	35 801,16			36 656,04
	rozlicz.długoterminowe	125 300,70			87 789,78
16	Dotacja Urząd Miasta - wyposażenie program Kombatanci 28Czerwca56	15 596,21	0,00	15 596,21	0,00
	rozlicz.krótkoterminowe	15 596,21			0,00
	rozlicz.długoterminowe	0,00			0,00

17	Dotacja Urząd Miasta - modernizacja i wyposażenie profilaktyka intymna 24h	318 966,85	0,00	83 689,80	235 277,05
	rozlicz.krótkoterminowe	39 889,12			41 132,04
	rozlicz.długoterminowe	279 077,73			194 145,01
18	Dotacja Urząd Miasta - zakup materiałów do walki z COVID 19	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	rozlicz.krótkoterminowe	0,00			100 000,00
	rozlicz.długoterminowe	0,00			0,00
19	Dotacja Ministerstwo Zdrowia - mammograf	0,00	596 925,99	31 893,30	565 032,69
	rozlicz.krótkoterminowe	0,00			143 949,12
	rozlicz.długoterminowe	0,00			421 083,57
20	Dotacja Urząd Miasta - dostosowanie Z.Radiologii do nowego mammografu	0,00	154 460,23	15 034,64	139 425,59
	rozlicz.krótkoterminowe	0,00			416,01
	rozlicz.długoterminowe	0,00			139 009,58
21	Dotacja Urząd Miasta - budowa tężni solankowych	0,00	20 474,75	0,00	20 474,75
	rozlicz.krótkoterminowe	0,00			20 474,75
	rozlicz.długoterminowe	0,00			0,00
22	Urząd Miasta - faktury zaliczkowe dot. realizacji programów zdrowotnych	0,00	540 000,00	0,00	540 000,00
	rozlicz.krótkoterminowe	0,00			540 000,00
	rozlicz.długoterminowe	0,00			0,00
	RAZEM, w tym:	21 892 305,51	1 501 881,41	1 263 184,93	22 131 001,99
a)	rozliczenia krótkoterminowe	1 124 266,83			1 887 017,03
b)	rozliczenia długoterminowe	20 768 038,68			20 243 984,96

1.25 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, MEDFinance

oraz Miasta Poznania są zabezpieczone wekslami in blanco. Zabezpieczeniu w postaci weksla in blanco podlega także zakup na raty sprzętu do medycyny estetycznej od MEDFinance.

Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu dodatkowo zabezpieczona jest nieodwołalnym pełnomocnictwem do dysponowania rachunkiem bankowym oraz oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji ze zobowiązań sporządzone w formie aktu notarialnego do wysokości 130% kwoty pożyczki (tj. 2.262.000,00 zł) z terminem do którego wierzyciel może wystąpić o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności określonym do dnia 30.09.2026 r.

1.26 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych – nie występują.

1.27 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie występują.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Przychody netto ze sprzedaży w roku 2021 i 2020

w tym:

a) Struktura przychodów ze sprzedaży usług medycznych

Tabela nr 18 Struktura przychodów ze sprzedaży usług medycznych (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	23 429 064,04	17 008 103,41
a	NFZ	20 086 104,07	15 957 524,30
b	pozostała sprzedaż usług medycznych	1 545 664,02	958 926,87
c	programy zdrowotne	1 225 313,79	0,00
d	programy unijne	500 000,00	0,00
e	współfinansowanie badań przez lekarzy	71 982,16	91 652,24

POSUM świadczy tylko i wyłącznie krajową sprzedaż usług medycznych.

b) Zmiana stanu produktów

2021	2020
-682 677,02	423 297,65

Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów

Rok 2021

Tabela nr 19 Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów – rok 2021 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021
1.	Koszty poniesione w roku poprzednich, a dotyczące roku 2021	-833 963,55
2.	Koszty poniesione w roku 2021, a dotyczące lat następnych, np. abonament telefoniczny, aktualizacja prog. komp., ubezpieczeń	15 280,04
3.	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (wzrost ze znakiem minus, spadek ze znakiem plus)	136 006,49
	Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat	-682 677,02

Rok 2020

Tabela nr 20 Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów – rok 2020 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2020
1.	Koszty poniesione w roku 2019, a dotyczące roku 2020	-54 416,96
2.	Koszty poniesione w roku 2020, a dotyczące lat następnych, np. abonament telefoniczny, aktualizacja prog. komp., ubezpieczeń	415 720,11
3.	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (wzrost ze znakiem minus, spadek ze znakiem plus)	61 994,50
	Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat	423 297,65

2.2 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2021 i 2020

Tabela nr 21 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2021 i 2020 (w zł)

L.p.	Przychody	2021	2020
I.	<i>Pozostałe przychody operacyjne, a w tym:</i>	7 792 370,38	3 727 224,48
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje, w tym:	1 138 235,67	1 350 414,31
b)	rozliczenie dotacji NFOŚiGW (współmiernie do amortyzacji budynku)	30 770,14	30 593,78
c)	rozliczenie dotacji WFOŚiGW (współmiernie do amortyzacji budynku)	37 500,00	37 500,00
d)	rozliczenie dotacji z miasta Poznania (współmiernie do amortyzacji)	812 275,39	793 710,09
e)	rozliczenie dotacji z miasta Poznania (dot.leasingu - współmiernie do amortyzacji)	6 869,78	6 870,00
f)	dotacja Ministerstwa Zdrowia (współmiernie do amortyzacji mammografu)	31 893,30	0,00
g)	rozliczanie środków na wyposażenie stanowisk profilaktyki stopy cukrzycowej otrzymane od Ministerstwa Zdrowia (współmiernie do amortyzacji)	2 690,00	3 570,00
h)	rozliczanie środków dot. sprzętu i oprogramowania komputerowego w ramach projektu Urz. Marszałkowskiego (współmiernie do amortyzacji)	172 455,93	181 783,20

i)	dotacja dotycząca sprzętu i wyposażenia w związku z COVID	36 656,04	96 387,24
j)	dotacja dot programu Kombatanci 56 - wyposażenie ujęte jednorazowo w kosztach	7 125,09	0,00
3	dotacja dotycząca zakupu materiałów COVID	0,00	200 000,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 128,38	323 360,00
	wpłaty należności na które utworzony był w latach poprzednich odpis aktualizujący	81 128,38	323 360,00
4.	Inne przychody operacyjne	6 573 006,33	2 053 450,17
a)	Najem	2 000 186,33	1 903 917,87
b)	faktury dla NFZ za lata poprzednie	4 557 694,36	112 202,54
c)	odszkodowania z PZU za uszkodzenie sprzętu (zdarzenia losowe)	8 906,38	376,05
d)	sprawa sądowa - odzyskanie należności	0,00	34 005,05
e)	rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych	5 837,97	0,00
e)	inne	381,29	2 948,66

2.3 Przychody finansowe w roku 2021 i 2020

Tabela nr 22 Struktura przychodów finansowych w roku 2021 i 2020 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
1.	odsetki uzyskane od kontrahentów za nieterminowe uregulowanie należności	153,56	0,00
2.	odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	0,00
	Razem	153,56	0,00

2.4 Struktura kosztów według rodzajów w roku 2021 i 2020

Tabela nr 23 Struktura kosztów według rodzajów - koszty działalności operacyjnej w roku 2021 i 2020 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
I	Amortyzacja	1 654 913,38	1 678 667,93
1	wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	44 326,05	59 599,04
	amortyzacja podatkowa	0,00	497,48
	amortyzacja niepodatkowa	43 326,05	59 101,56
2	środków trwałych, w tym:	1 610 587,33	1 619 068,89
	amortyzacja podatkowa	523 802,80	498 560,39
	amortyzacja niepodatkowa	1 086 784,53	1 120 508,50

II	Zużycie materiałów i energii	1 178 583,78	1 284 090,46
1	leki	49 932,37	37 147,71
2	materiały medyczne	237 069,54	189 877,24
3	środki czystości i odzież ochronna	13 716,34	10 143,45
4	materiały niemedyce	57 377,71	57 974,24
5	papier, tonery, płyty CD, poz materiały biurowe	136 568,46	61 716,35
6	materiały do konserwacji i remontów	10 344,59	9 550,75
7	paliwo	20 484,28	16 360,16
8	druki i recepty	5 506,89	19 236,33
9	koszty COVID-19	31 973,38	371 453,41
10	energia elektryczna	312 451,96	276 328,47
11	energia cieplna	253 747,50	212 888,45
12	woda	49 410,76	21 413,90
III	Usługi obce	10 977 141,08	8 331 866,53
1	usługi transportowe	56 661,90	52 366,00
2	usługi medyczne obce	267 473,57	382 716,49
4	wywóz odpadów	15 310,99	53 393,37
5	konserwacja i naprawy	268 618,28	222 082,31
6	koszty eksploatacji pojazdów	2 311,69	9 200,02
7	obsługa prawna	294 892,52	322 644,40
8	obsługa bankowa	14 983,45	15 029,14
9	obsługa informatyczna	204 143,66	141 693,19
10	usługi telekomunikacyjne	47 712,83	77 711,87
11	sprzątanie	430 041,53	391 554,76
12	umowy z personelem medycznym o świadczenie usług	8 682 143,97	5 993 188,77
13	najmy i dzierżawa	38 816,06	29 824,49
15	usługi ochrony radiologicznej	17 677,00	20 371,00
16	usługi ochrony obiektu	258 498,11	254 824,80
18	usługi doradcze i rozliczeniowe	311 487,32	134 868,00
19	usługi obce-koszty COVID-19	12 906,40	159 770,04
20	pozostałe usługi obce	53 461,80	70 627,88
IV	Podatki i opłaty	373 341,21	335 726,17
1	podatek od nieruchomości	89 281,00	88 053,00
2	VAT niepodlegający odliczeniu	253 634,37	246 778,96
3	PFRON	6 928,00	0,00
4	Opłaty za odbiór odpadów komunalnych	22 962,24	0,00
5	opłaty sądowe i skarbowe	535,60	894,21
V	Wynagrodzenia	9 496 449,68	7 756 194,52
1	koszty umów o pracę	6 723 974,18	5 329 559,55
2	koszty umów zlecenia i o dzieło	2 772 475,50	2 167 085,97
3	Wynagrodzenia - programy zdrowotne	0,00	259 549,00
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	1 584 946,56	1 276 737,76

1	ZUS płatny przez pracodawcę - umowy o pracę	1 202 496,59	841 737,58
2	ZUS płatny przez Ośrodek - umowy zlecenia	155 030,84	198 337,31
3	ZUS płatny od wyn dot. programów zdrowotnych	0,00	49 966,27
4	PPK płatny przez Ośrodek	20 921,76	0,00
5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	186 044,39	180 060,37
6	szkolenia, studia podyplomowe	13 532,98	2 166,23
7	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (dopłaty do okularów, prania odzieży przez pracowników gosp.)	6 920,00	4 470,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe		122 921,93	145 493,04
1	ubezpieczenie OC i majątkowe	117 727,28	116 504,84
2	składki na związek zoz - org pracodawców	3 300,00	0,00
3	bilety i przejazdy do pacjentów	0,00	11 473,92
4	pozostałe koszty	1 894,65	17 514,28
Razem		25 388 297,62	20 808 776,41

2.5 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2021 i 2020

Tabela nr 24 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2021 i 2020 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
I.	Pozostałe koszty operacyjne, a w tym:	6 238 223,13	704 110,20
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Odpis aktualizujący wartość należności	45 134,46	54 088,11
a)	należności z tytułu dostaw i usług	45 134,46	39 088,11
c)	inne należności - należność pracownicza	0,00	15 000,00
3.	Pozostałe koszty operacyjne, a w tym:	6 193 088,67	650 022,09
a)	koszty mediów refakturowane najemcom	237 767,06	218 459,40
b)	korekty faktur sprzedaży za rok poprzedni	5 751 934,29	110 065,52
c)	koszty roku 2020 zafakturowane w 2021	193 232,58	0,00
c)	kara umowna do NFZ	1 546,71	360,35
d)	kara umowna	21,61	0,00
e)	koszty upomienia	198,92	0,00
f)	koszty zaniechanej inwestycji	0,00	306 015,52
g)	odszkodowanie zasądzone przez sąd	7 560,73	0,00
e)	koszty sądowe	650,29	5 417,00
d)	inne	176,48	9 704,30

2.6 Struktura kosztów finansowych w roku 2021 i 2020

Tabela nr 25 Struktura kosztów finansowych w roku 2021 i 2020 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
I.	Koszty finansowe, a w tym:	399 523,43	455 922,34
1.	koszty z tytułu odsetek i prowizji	399 523,43	455 922,34
a)	odsetki budżetowe	29,60	104,71
b)	odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych	1 106,92	271,78
c)	odsetki do NFOŚiGW od pożyczki na termomodernizację budynku	10 598,50	36 588,42
d)	odsetki do WFOŚiGW od pożyczki na termomodernizację budynku	20 118,97	25 465,86
e)	Odsetki do SIEMENS FINANCE dot. pożyczki na zakup sprzętu medycznego	9 241,67	27 671,84
f)	odsetki do MEDFinance	77 135,73	117 022,58
g)	odsetki od pożyczki z Miasta Poznania	281 292,04	248 797,15

2.7 W roku obrotowym **nie wystąpiła działalność zaniechana** ani też **nie ma przewidzianej** działalności do zaniechania w roku następnym.

2.8 Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Tabela nr 26 Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (w zł)

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych			
Lp.	Wyszczególnienie	2020	2020
1.	Przychody ogółem z tego:	30 538 910,96	21 158 625,54
	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 746 387,02	17 431 401,06
	pozostałe przychody operacyjne	7 792 370,38	3 727 224,48
	przychody finansowe	153,56	0,00
2.	Wyłączenia z przychodów:	1 355 370,54	1 439 381,57
	wpływ należności na które wcześniej był utworzony odpis aktualizujący nie będący kosztem uzyskania przychodu	81 128,38	323 360,00
	zmniejszenie rezerw na świadczenia pracownicze	136 006,49	61 994,50
	Równowartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych stanowiąca pozostałe przychody operacyjne księgowane z rozliczeń międzyokresowych przychodów	1 138 235,67	1 054 027,07
3.	Zwiększenia przychodów	856 860,97	627 804,82
	Wartość otrzymanych dotacji, dopłat do środków trwałych (w tym otrzymanych nieodpłatnie)	856 860,97	627 804,82

4.	PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU (1-2+3)	30 040 401,39	20 347 048,79
5.	Koszty ogółem z tego:	32 026 044,18	21 968 808,95
	koszty działalności operacyjnej	25 388 297,62	20 808 776,41
	pozostałe koszty operacyjne	6 238 223,13	704 110,20
	koszty finansowe	399 523,43	455 922,34
6.	Wyłączenia z kosztów z tego	2 710 869,93	2 114 853,56
	amortyzacja nie będąca KUP	1 131 110,58	1 179 610,06
	ZUS od wynagrodzeń zapłacony w roku następnym	241 604,25	190 934,39
	zlecenia grudniowe zapłacone w roku następnym	207 543,37	181 410,33
	odsetki niezapłacone	192 524,39	14 669,72
	odpis aktualizujący wartość należności	45 134,46	54 088,11
	utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania	702 010,57	0,00
	składka na Związek ZOZ	3 300,00	7 600,00
	naliczenie odpisu na zakładowy fundusz św socjalnych	186 044,39	180 060,37
	wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów nie związane z działalnością statutową, powodujące wypływ środków pieniężnych, w tym:	1 597,92	306 480,58
	koszty zaniechanej inwestycji	0,00	306 015,52
	zapłacone w roku podatkowym odsetki budżetowe	29,60	104,71
	zapłacone w roku podatkowym kary (w tym NFZ)	1 568,32	360,35
7.	Zwiększenia kosztów	573 058,83	564 869,04
	odsetki zapłacone w roku bieżącym a naliczone w roku poprzednim	14 669,72	9 454,32
	ZUS od wynagrodzeń zapłacony w roku bieżącym za rok poprzedni	190 934,39	181 868,72
	zlecenia grudniowe zapłacone w roku bieżącym za rok poprzedni	181 410,33	188 031,30
	wpłaty na rachunek zakładowego funduszu św socjalnych	186 044,39	185 514,70
8.	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (5-6+7)	29 888 233,08	20 418 824,43
9.	Wynik finansowy brutto zgodny z rachunkiem zysków i strat	-1 487 133,22	-810 183,41
10.	DOCHÓD PODATKOWY (4-8)	152 168,31	-71 775,64
11.	Straty z lat ubiegłych do rozliczenia	0,00	0,00
12.	Podstawa do opodatkowania (10-11)	152 168,31	-71 775,64
13.	Dochody zwolnione od podatku, w tym:	856 860,97	924 192,06
	przeznaczony na cele statutowe zgodnie z art. 17ust. 1pkt. 4	0,00	0,00
	dotacje, subwencje i dopłaty zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 21	856 860,97	924 192,06
14.	DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (12-13)	-704 692,66	-995 967,70
15.	Podatek (19% kwoty z poz. 14. (zaokrąglonej do pełnych złotych). Podatek wykazany w pełnych złotych	0,00	0,00

2.9 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie dotyczy

2.10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – w roku 2021 dokonywany był zakup drobnego sprzętu medycznego ze środków własnych. Ponadto Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych zakupił ze środków Ministerstwa Zdrowia mammograf cyfrowy, który zastąpił dotychczas używany aparat analogowy. W roku 2022 Ośrodek planuje zakupić nowy sprzęt medyczny zastępujący zużywający się oraz uzupełniający posiadany sprzęt. Dokonane zostaną także zakupy sprzętu komputerowego, aby wyposażać gabinety w sprzęt umożliwiający stosowanie elektronicznej dokumentacji medycznej.

2.10.a Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2021 nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, jednakże zakupiony sprzęt jest energooszczędny i przyjazny środowisku.

W roku 2022 nie planuje się działań w tym zakresie.

2.11 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.

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

2.13 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – brak takich pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Tabela nr 27 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – dotyczące roku sprawozdawczego 2021 (w zł)

Wyjaśnienie dotyczące korekt w części A.II

Korekta odsetek **399 523,43**

Koszty finansowe z tytułu odsetek wg rachunku zysków i strat	399 523,43
--	------------

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej **-5 837,97**

różnice inwentaryzacyjne (nadwyżki)	-5 837,97
-------------------------------------	-----------

Zmiana stanu rezerw **566 004,08**

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	zmiana
Rezerwy pracownicze	821 178,94	957 185,43	-136 006,49
Rezerwy na zobowiązania	702 010,57	0,00	702 010,57

Zmiana stanu zapasów **-104 004,42**

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	zmiana
Zapasy	166 246,50	62 242,08	-104 004,42

Zmiana stanu należności **-1 739 379,11**

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	zmiana
Należności krótkoterminowe	3 415 323,37	1 675 944,26	-1 739 379,11

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	zmiana
Zobowiązania krótkoterminowe	9 388 540,41	7 235 983,94	2 152 556,47
kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 743 440,23	4 020 228,94	-1 723 211,29
			429 345,18

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**447 842,85**

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	zmiana
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	201 752,75	241 900,03	40 147,28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	203 381,96	1 129 242,02	925 860,06
Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	22 131 001,99	21 892 305,51	238 696,48
Dotacje inwestycyjne otrzymane w roku 2021 - wykazywane jako inne wpływy finansowe w cz. C - przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-756 860,97

Inne korekty**-31 299,91**

rozwiązanie odpisu aktualizującego należności bez przepływu pieniężnego	-76 434,37
odpis aktualizujący należności	45 134,46

Wyjaśnienie dotyczące cz. B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**II. Wydatki****Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	799 367,27
	799 367,27

Wyjaśnienie dotyczące cz. C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**I. Wpływy**

Kredyty i pożyczki	1 500 000,00
Pożyczka z Miasta Poznania	1 500 000,00

Inne wpływy finansowe

	1 820 519,15
pokrycie straty roku 2019 przewyższającej amortyzację	1 063 658,18
otrzymane dotacje	756 860,97

II. Wydatki

Splaty kredytów i pożyczek	2 193 375,54
pożyczka Miasta Poznania	632 951,43
pożyczka z Siemens Finance	480 589,77
pożyczka z MEDFinance	649 426,34
pożyczka z NFOŚiGW	188 908,00
pożyczka z WFOŚiGW	241 500,00

Odsetki	221 668,76
Koszty finansowe ogółem	399 523,43
niezapłacone odsetki od pożyczek z Miasta	187 248,39
niezapłacone odsetki od pożyczki z WFOŚiGW (płatne w I.2022)	4 332,26
niezapłacone odsetki od pożyczki MedFinance	380,73
niezapłacone odsetki cywilnoprawne	563,01
odsetki od pożyczek z 2020 zapłacone w 2021 r.	14 635,82
odsetki cywilnoprawne z 2020 zapłacone w 2021	33,90

Inne wydatki finansowe	370 643,50
zapłata zobowiązań długoterminowych wobec MedFinance (raty za sprzęt do M.Estetycznej)	224 080,44
zwrot dotacji Miasta Poznania otrzymanej w roku 2020	146 563,06

Wyjaśnienie dotyczące cz. E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych			-134 561,63
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	zmiana
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 860 159,60	1 994 721,23	-134 561,63

Wyjaśnienie dotyczące cz. G Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania		8 304,30
stan środków pieniężnych ZFŚS na koniec roku		8 304,30

Tabela nr 28 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – dotyczące roku sprawozdawczego 2020 (w zł)

Wyjaśnienie dotyczące korekt w części A.II

Korekta odsetek	455 922,34
Koszty finansowe z tytułu odsetek wg rachunku zysków i strat	455 922,34

Zmiana stanu rezerw -61 994,50

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	zmiana
Rezerwy na zobowiązania	957 185,43	1 019 179,93	-61 994,50

Zmiana stanu zapasów -534,89

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	zmiana
Zapasy	62 242,08	61 707,19	-534,89

Zmiana stanu należności 138 770,40

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	zmiana
Należności krótkoterminowe	1 675 944,26	1 814 714,66	138 770,40

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	zmiana
Zobowiązania krótkoterminowe	7 235 983,94	4 931 710,53	2 304 273,41
kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 020 228,94	1 519 883,54	-2 500 345,40
			-196 071,99

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych -1 096 052,14

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	zmiana
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	241 900,03	302 451,27	60 551,24

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	1 129 242,02	1 030 665,98	-98 576,04
Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	21 892 305,51	22 322 528,03	-430 222,52
Dotacje inwestycyjne otrzymane w roku 2020 - wykazywane jako inne wpływy finansowe w cz. C - przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-627 804,82

Inne korekty **-329 283,66**

dotacje otrzymane w 2020 na zakup materiałów i wyposażenia, które nie służą sfinansowaniu nabycia lub wytworzenia środków trwałych	-296 387,24
naliczenie zasądzonej kwoty - brak przepływu pieniężnego	30 718,85
korekta błędu - odpisanie należności	-63 084,00
Inne korekty	-531,27

Wyjaśnienie dotyczące cz. B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

II. Wydatki

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	556 672,60
	556 672,60

Wyjaśnienie dotyczące cz. C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

Kredyty i pożyczki	1 500 000,00
Pożyczka z Miasta Poznania	1 500 000,00

Inne wpływy finansowe

	978 525,53
pokrycie straty roku 2018 przewyższającej amortyzację	350 720,71
Dotacje inwestycyjne otrzymane z Miasta Poznania	627 804,82

II. Wydatki

Splaty kredytów i pożyczek	1 447 364,42
pożyczka z Siemens Finance	473 299,10
pożyczka z MEDFinance	640 257,32
pożyczka z NFOŚiGW	188 908,00
pożyczka z WFOŚiGW	144 900,00

Odsetki	394 232,88
Koszty finansowe ogółem	399 523,43
odsetki od pożyczek zapłacone w 2020 za rok 2019	9 379,17
odsetki od pożyczek zapłacone w 2021 r.	14 635,82
niezapłacone odsetki cywilnoprawne	33,90

Inne wydatki finansowe	4 927,63
zwrot dotacji Miasta Poznania otrzymanej w roku 2019	4 927,63

Wyjaśnienie dotyczące cz. E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych			-201 830,83
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	zmiana
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 994 721,23	2 196 552,06	-201 830,83

Wyjaśnienie dotyczące cz. G Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	227 168,51
stan środków pieniężnych ZFŚS na koniec roku	9 457,07
dotacje z Urzędu Miasta Poznania do rozliczenia	146 563,06
rękojmia KOSBUD	71 148,38

Wyjaśnienie dotyczące zgodności salda kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z przepływami z tego tytułu wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

W bilansie ujęte są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w wartościach nominalnych plus odsetki naliczone, a niezapłacone w roku 2021 oraz prowizje naliczone od pożyczek.

W rachunku przepływów pieniężnych, w kwocie wydatków z tytułu spłat kredytów i pożyczek ujęta jest zapłata odsetek od pożyczek dokonana w styczniu 2021 r. za IV kwartał 2020 r. (por. tabela nr 27).

Aby porównać zgodność danych w obu elementach sprawozdania należy doprowadzić pozycje do wartości nominalnych, tj. wyeliminować wpływ odsetek na wykazane pozycje, co pokazuje zestawienie przedstawione w tabeli nr 29.

Tabela 29 Wyjaśnienie dotyczące zgodności salda kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z przepływami z tego tytułu wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych (w zł)

BILANS

		2021	2020
1	zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	14 130 427,40	16 369 688,67
2	zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	5 743 440,23	4 020 228,94
3	odsetki wykazane w bilansie naliczone a niezapłacone w danym roku - podlegające wyłączeniu przy porównywaniu	191 580,65	14 635,82
A	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – wartość nominalna (raty kapitałowe) (1+2-3)	19 682 286,98	20 375 281,79
	saldo kredytów i pożyczek (A 2021 - A 2020)	-692 994,81	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2020
1	wpływy z tytułu kredytów i pożyczek
2	wydatki - spłaty kredytów i pożyczek
	saldo kredytów i pożyczek wg wartości nominalnej (rat kapitałowych) (1-2)
	-693 375,54

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

Informacje o:

5.1 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 - brak;

5.2 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 - brak;

5.3 sprawach osobowych (przeciętne zatrudnienie 2021 i 2020 r.)

Ze względu na specyfikę jednostki w tabeli nr 30 wskazano, oprócz przeciętnego zatrudnienia osób na umowę o pracę, także osoby wykonujące prace na podstawie umów zleceń oraz wykonujących czynności na podstawie tzw. kontraktów (lekarze, pielęgniarki oraz technicy radiologii, które świadczą usługi w ramach prowadzonej działalności gospodarczej).

Tabela nr 30 Przeciętne zatrudnienie 2021 i 2020 r.

L.p.	Przeciętne zatrudnienie	pracownicy				osoby na umowy cywilnoprawne		osoby na tzw. kontraktach	
		2021		2020		2021	2020	2021	2020
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	osoby	osoby	osoby
	Wyższy personel medyczny, I. w tym:	36	31,72	31	26,32	25	27	101	97
1.	Lekarze	6	3,93	7	4,23	9	10	97	90
2.	Pozostali pracownicy medyczni z wyższym wykształceniem	30	27,79	24	22,09	16	17	4	7
	Średni personel medyczny, w II. tym:	47	46,46	48	47,10	44	50	7	7
1.	Pielegniarki	9	9,00	7	7,00	36	41	3	3
2.	Położne	1	1,00	1	1,00	0	1	0	0
3.	Technicy	8	8,00	9	9,00	2	3	4	4
4.	Rejestratorki	28	27,46	30	29,10	6	5	0	0
5.	Pozostali pracownicy medyczni ze średnim wykształceniem	1	1,00	1	1,00	0	0	0	0
	Niższy personel medyczny III.	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0
	IV. Administracja	22	22,00	23	21,88	0	0	2	2
	V. Obsługa	3	3,00	3	3,00	7	9	0	0
	Ogółem:	108	103,18	105	98,30	76	86	110	106

W tabeli 31 zawarte są koszty pracy z podziałem na rodzaj umowy

Tabela nr 31 Koszty pracy według rodzaju umów (w zł)

L.p.	Koszty z podziałem na rodzaj umowy	2021	2020
A	umów o pracę	8 153 889,90	6 667 509,00
1	koszty wynagrodzeń	6 723 974,18	5 589 108,55
2	ZUS płatny przez pracodawcę	1 202 496,59	891 703,85
3	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	186 044,39	180 060,37
4	PPK - część pracodawcy	20 921,76	0,00
4	szkolenia, studia podyplomowe	13 532,98	2 166,23
	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (dopłaty do okularów, prania odzieży przez pracowników gosp.)	6 920,00	4 470,00
B	umów zlecenia, o dzieło	2 927 506,34	2 365 423,28
1	koszty umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia i o dzieło)	2 772 475,50	2 167 085,97
2	ZUS płatny przez Ośrodek - umowy zlecenia	155 030,84	198 337,31
C	umów z personelem medycznym o świadczenie usług	8 682 143,97	5 993 188,77
	Razem (A+B+C)	19 763 540,21	15 026 121,05

Dane zbieżne z danymi z tabeli nr 23 - Struktura kosztów według rodzajów - koszty działalności operacyjnej na str. 28-30.

5.4 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 – Ośrodek działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, a nie spółki handlowej;

5.5 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 występuje.

5.6 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu, które wykonuje POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2695.

Wynagrodzenie należne za przeprowadzenie badania wynosi 7.000 zł netto (8.610,00 zł brutto). POL-TAX Sp. z o.o. nie wykonuje żadnych innych usług na rzecz POSUM.

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

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

Opis znajduje się na stronie 18, w pkt. 1.17 przy omawianiu strat z lat ubiegłych

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

6.3 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 wystąpiły.

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

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

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

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – brak jednostek powiązanych.

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

7.4 Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

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

- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane
- nie dotyczy.

7.5 Informacje o:

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

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

- nie dotyczy.

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

- nie dotyczy.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

8.1 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

8.2 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku

roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

– nie wystąpiło połączenie.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Ze względu na formę prowadzenia działalności – samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie posiada zdolności upadłościowej. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2021 nie są podjęte żadne decyzje podmiotu tworzącego o likwidacji, łączeniu lub przekształceniu Ośrodka w spółkę kapitałową.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

W roku 2021 Narodowy Fundusz Zdrowia dokonał rozliczeń ryczałtów wypłacanych w roku 2020 ze względu na panującą sytuację pandemii COVID 19. Skutki tych rozliczeń zawarte są w pozostałych przychodach operacyjnych oraz pozostałych kosztach operacyjnych Ośrodka, uzupełnione informacjami w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Obecna sytuacja gospodarczo-polityczna, wywołana konfliktem na Ukrainie oraz panującą epidemią COVID, powoduje, że Ośrodek spodziewa się wyższych kosztów zakupu materiałów, energii oraz wzrostu kosztów usług obcych, co zostało uwzględnione w planie finansowym na rok 2022. Jednocześnie spodziewana jest możliwość opóźnień w dostawie materiałów medycznych, dlatego zostały podjęte działania mające zminimalizować ryzyko braku lub opóźnień w dostawach (większe zamówienia, rozszerzenie kręgu dostawców).

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Data i podpis kierownika jednostki)

Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych
61-696 Poznań, al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674 KRS 0000005298