

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zakres głównych zmian w grupach rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, wartość gruntów - noty **nr 24, 25 i 26**.

GR	013 NISKOCENNE	010 ŚRODKI TRWAŁE	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI	020, 029 WNIP
1	0,00	29 640 308,04	2 851 332,31	
4	3 912,94	647 716,30	4 497,00	
6	5 104,83	39 800,00	10 000,01	
7	0,00	469 800,00	0,00	
8	956 588,36	15 869 483,65	7 380,00	
9				244 842,24
	965 606,13	46 667 107,99	2 873 209,32	244 842,24

2. 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;
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy;
4. Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy;
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy;
6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **nota nr 7 i 9**.
7. Dane o inwestycjach krótkoterminowych – wartość stanu środków pieniężnych to:
- 4.219.785,81 zł. wartość OVN z kont inwestycyjnych wynikających z pożyczki leasingowej;
 - 142.426,27 zł. wartość konta ZFŚS;
 - 76.711,61 zł. wartość stanowiąca stan wolnych środków w tym depozytów z tyt. wpłaconych wadium
- **nota nr 2**.
8. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy – **nota nr 4**
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nr 22**
10. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych - **nota nr 5 i 8**,
11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nota nr 6**
12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - **nota nr 22 oraz nota nr 23**
13. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – nie występuje

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

14. Zobowiązania i należności warunkowe, ~~w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia,~~
także wekslowe – nie występuje

OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Jednostka od 01.01.2020 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie posiadała instrumentów pochodnych, w tym w szczególności instrumentów forward, futures, swap oraz opcji.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i inne przychody – **nota nr 15**
 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie występuje**.
 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie występuje**
 4. Dane o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych – **nota nr 17, 18 oraz 19.**
 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie występuje**
 6. Informacja o przychodach i kosztach finansowych – **nota nr 20 i 21**
 7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – stanowi **integralny druk sprawozdania**
 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania- nie występuje.
 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - **nota nr 27 i 28.**
 10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalni - nie występuje.
 11. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie występuje.
 12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.
 13. Kursy przyjęte do wyceny- tabela 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31.
 14. Objasnienie charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki – nie występuje
 15. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych- **nota nr 10.**
 16. W zmianie stanu produktów występuje prezentowana jest aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze i inne w kwocie 356.574,42 zł.
-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ ZAKŁAD UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH:

1. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie występuje
2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, - **nota nr 11**
3. 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, – nie występuje
4. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty- nie występuje
5. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – **nota nr 12**
 - b) inne usługi poświadczające - nie występuje
 - c) usługi doradztwa podatkowego- nie występuje
 - d) pozostałe usługi- nie występuje
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – **nota nr 3**;
7. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie występuje.
8. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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, - nie występuje.
9. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – wykazano dane za rok obrotowy i poprzedzający w poszczególnych pozycjach sprawozdania finansowego.

OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH:

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występuje.
 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie występuje.
 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie występuje.
 4. Inne istotne informacje - nie występuje.
-

INNE ISTOTNE INFORMACJE:

Na SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego został nałożony obowiązek decyzją Wojewody Wielkopolskiego znak ZD-IV.967.132.2020.1(1) z 4 września 2020 r. i kolejnymi zmianami z 14 września 2020 r., z 31 października 2020 r., z 6 listopada 2020 r. i z 8 stycznia 2021 r. do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 60 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 w tym 15 łóżek intensywnej terapii z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i w wentylacji mechanicznej, oraz 2 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2. W sumie Szpital został zobowiązany do wygospodarowania i przystosowania dla pacjentów z SARS-CoV-2 62 łóżek (stanowi to 41% całego potencjału łóżkowego Szpitala).

Taka narzucona organizacja pracy Szpitala doprowadziła do negatywnego w skutkach funkcjonowania Szpitala, które związane są z:

1. Całkowitym zamknięciem poradni specjalistycznych w okresie marzec-kwiecień 2020 r. Obecnie konieczność zachowania obostrzeń epidemiologicznych skutkuje mniejszą realizacją świadczeń zdrowotnych w tym zakresie.
 2. Ograniczeniem funkcjonowania Poradni Medycyny Pracy (Szpital ma zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi na realizację usług w zakresie medycyny pracy, które w okresie marzec-kwiecień 2020 nie były realizowane, a obecnie poziom możliwej realizacji to ok. 50% w porównaniu do czasu bez obostrzeń epidemiologicznych).
 3. Wstrzymanie w okresie marzec-kwiecień 2020 roku funkcjonowania Zakładu Diagnostyki Obrazowej i Zakładu Rehabilitacji Leczniczej z powodu epidemiologicznych.
 4. Brak realizacji świadczeń Szpitalnych – statutowej działalności medycznej spowodowany koniecznością przekształcenia 62 łóżek na Oddział Obserwacyjno zakaźny dla chorych z SARS-CoV-2.
 5. Konieczność przebudowy Izby Przyjęć i oddziałów z uwagi na konieczność wydzielenia stref czystych, brudnych czy śluz (w tym względzie poczyniono duże nakłady inwestycyjne)
 6. Brak możliwości realizacji kontraktu podstawowego zgodnie z zawartymi umowami z WOW NFZ w Poznaniu – brak możliwości realizacji ryczału. Związane jest to między innymi z koniecznością przystosowania oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii dla chorych z SARS-CoV-2
 7. Brak możliwości realizacji kontraktu podstawowego zgodnie z zawartymi umowami z WOW NFZ w Poznaniu – brak możliwości realizacji ryczału w 2021 roku w zakresie Ortopedii, Chirurgii, Urologii spowodowany brakiem personelu anestezjologicznego na Sali operacyjnej. (anestezjolodzy muszą pracować na oddziale obserwacyjno-zakaźnym).
-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

8. Konieczność realizowania dodatkowych zakupów (wcześniej nieprzewidziane) środków specjalistycznej ochrony osobistej.

Wszystkie wymienione powyżej dodatkowe zadania na które Szpital nie był przygotowany zarówno finansowo, sprzętowo jak i osobowo, a tym samym zakłócenia w możliwości realizacji zawartych kontraktów z WOW NFZ w Poznaniu skutkuje ciągłym pogarszaniem się i tak słabej kondycji finansowej Szpitala.

Istotną informację wpływającą na wynik Zakładu w 2020 roku było finansowanie przez NFZ świadczeń medycznych w miesiącach od marca 2020 roku do czerwca 2020 roku (bez względu na wysokość wykonania) do miesięcznej wartości 1/12 umowy zawartej z NFZ. Proces korygowania rozpoczął poprzez uruchomienie procedury w systemie SZOI od miesiąca kwietnia br. i nie został do dnia sporządzania sprawozdania zakończony. W związku z powyższym na dzień 28 kwietnia 2021 roku rozliczenie korekty in minus wynoszą (-) 18 648 780,98 zł, na in plus (+) 17 928 686,86 zł. Ostateczna wartość wpływająca na wynik finansowy badanego okresu nie została rozliczona. W nocie nr 23 w pozycji rozliczenia międzyokresowe pkt. 3b. zaprezentowano szacunkową wartość 2 514 177,24 zł świadczeń nadpłaconych przez NFZ głównie w zakresie chemioterapii (hospitalizacja, programy lekowe).

**Pozostałe informację uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości
nie wystąpiły w jednostce.**
