

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Ogólne informacje o Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego, zwanym dalej Zakładem.**

Wyszczególnienie	Dane
Pełna nazwa:	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego
Nazwa skrócona:	SP ZOZ MSWiA W Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego
Siedziba:	Poznań
Adres:	60-631 Poznań ul. Dojazd 34.
Adres strony internetowej:	www.szpitalmswia.poznan.pl
E-mail:	sekretariat@szpitalmswia.poznan.pl
Tel. / fax	61 84-64-780, 61 84-64-655 fax. 61 84-74-134
Podstawowy przedmiot działalności	udzielanie świadczeń zdrowotnych na rzecz osób uprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych oraz innych osób na podstawie stosownych przepisów prawa
Fundusz założycielski	20.845.921,83 zł
Organ prowadzący rejestr	– rejestr samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, – rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą
Numer KRS	KRS 0000001840
Numer księgi rejestrowej	000000018618
NIP	
Dyrektor Zakładu	- Dyrektor – dr n. med. Witold Pstrąg-Bieleński od 01.04.2018 r.

Skład Rady Społecznej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	- Marlena Małąg- Przewodniczący - Rafał Pawłowski – przedstawiciel Policji - Andrzej Bartkowiak – przedstawiciel Straży Pożarnej - Paweł Onichimiuk- przedstawiciel Straży Granicznej - Cezary Kosacz – przedstawiciel Służby Więziennej - Andrzej Obrębowski – przedstawiciel Naczelnej Rady Lekarskiej - Jolanta Plens-Gałaska – przedstawiciel Naczelnej Rady Pielęgniarek i Położnych
--	---

2. Czas trwania Zakładu

Czas trwania Zakładu jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

5. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Składniki majątkowe, których wartość określona jest od kwoty 1 500,00 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu ich przekazania do użytkowania i objęte są ewidencją bilansową środków trwałych o niższej wartości umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Zakład stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- licencje 20-30%

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- budynki 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny
grupa III -7%;
grupa IV – 10-30%;
grupa V – 14%;
grupa VI – 10-20%;
- środki transportu 14-20%;
- inne środki trwałe 10-25%.

b) Zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingu

Nie występuje.

c) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wycenione są w cenie zakupu (brutto) nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- materiały w magazynach wycenia się w cenach zakupu;
- przyjmuje się wycenę wartości stanu końcowego materiałów na podstawie przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu ustalając, że rozchód materiałów tego samego rodzaju i gatunku wycenia się kolejno po cenach tych składników materiałów, które najwcześniej nabyto wg metody „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” tzw. (FIFO),
- dla leków i innych materiałów medycznych lub jednorazowego sprzętu medycznego przyjmuje się rozchód w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

W przypadku, gdy zapasy inne niż leki utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny zakupu podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

d) Należności, roszczenia, zobowiązania;

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wg średniego kursu danej waluty na ostatni dzień roku obrotowego, kalendarzowego.

e) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Zakład na podstawie art. 28b ust. 1 Ustawy o rachunkowości nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zostały zaliczone krajowe środki pieniężne ustalone w wartości nominalnej.

f) Fundusz własny j

jest tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa i wykazywany w wartości nominalnej.

g) Fundusz założycielski

Zakładu stanowi wartość wydzielonej Zakładowi części mienia Skarbu Państwa art. 56 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej.

Składniki majątkowe (nieruchomości: budynki, budowle i grunty) stanowiące mienie Skarbu Państwa otrzymane w nieodpłatne użytkowanie ujmowane są w księgach rachunkowych Zakładu w korespondencji z funduszem założycielskim.

Grunty, które zmieniły formę własności z nieodpłatnego przekazania do używania od Skarbu Państwa na własność (w formie darowizny na cele publiczne) ujmowane są także w korespondencji z funduszem założycielskim.

h) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów;

Zakład tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy tworzy się na kwoty niewypłaconych świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalny metodą aktuarialną, wynagrodzenia) oraz inne prawdopodobne zobowiązania. Wysokość rezerw wykazuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości, Zakład odstąpił od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

i) Kredyty i pożyczki;

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty.

j) Zobowiązania;

Wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

k) Fundusze specjalne

wycenia się w wartości nominalnej i obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

wycenia się w wartości nominalnej i obejmują głównie wartość otrzymanych od organu założycielskiego środków pieniężnych w formie dotacji na cele inwestycyjne Zakładu. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217) Środki pieniężne otrzymane w formie dotacji, darowizny lub nie podlegającego zwrotowi przekazania na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł

m) Wynik finansowy:

wynik finansowy Zakładu został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021

BILANS - AKTYWA				
L p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe		96 504 154,82	95 723 334,63
I.	Wartości niematerialne i prawne		35 582,61	301 812,26
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1., 2.	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	1., 2.	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1., 2.	35 582,61	301 812,26
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1., 2.	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		95 433 172,21	94 386 122,37
1.	Środki trwałe		94 504 229,61	94 115 737,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	3., 4.	7 650 711,80	7 650 711,80
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty	3., 4.	54 904 689,99	54 809 243,89
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3., 4.	1 209 256,16	1 191 509,68
d)	środki transportu	3., 4.	452 979,55	478 873,52
e)	inne środki trwałe	3., 4.	30 286 592,11	29 985 398,87
2.	Środki trwałe w budowie	5.	928 942,60	270 384,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	10.	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10.	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	10.	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		1 035 400,00	1 035 400,00
1.	Nieruchomości	8.	1 035 400,00	1 035 400,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	8.	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	8.	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe		36 545 546,35	18 777 124,73
I.	Zapasy		7 141 545,79	3 752 297,64
1.	Materiały	9.	6 977 417,60	3 752 297,64
2.	Półprodukty i produkty w toku	9.	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	9.	0,00	0,00
4.	Towary	9.	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	9.	164 128,19	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		18 217 850,91	10 115 519,83
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00

	- do 12 miesięcy	10.	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	10.	0,00	0,00
	b) inne	10.	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	10.	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	10.	0,00	0,00
	b) inne	10.	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		18 217 850,91	10 115 519,83
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18 149 388,84	9 998 459,37
	- do 12 miesięcy	10.	18 133 012,57	9 991 282,49
	- powyżej 12 miesięcy	10.	16 376,27	7 176,88
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10.	0,00	0,00
	c) inne	10.	68 462,07	117 060,46
	d) dochodzone na drodze sądowej	10.	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe			10 686 505,32	4 438 623,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		10 686 505,32	4 438 623,69
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	12.	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	12.	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	12.	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12.	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	12.	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	12.	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	12.	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12.	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		10 686 505,32	4 438 623,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12.	200 294,69	13 528,96
	- inne środki pieniężne	12.	10 486 210,63	4 425 094,73
	- inne aktywa pieniężne	12.	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	12.	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18.	499 644,33	470 683,57
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)				
D. Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem			133 049 701,17	114 500 459,36

Poznań 04/04/2022

BILANS - PASYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny		16 772 944,47	4 329 074,27
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		20 845 921,83	20 845 921,83
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	1 696 971,96
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-16 540 470,88	-11 083 112,23
VI.	Zysk (strata) netto		12 467 493,52	-7 130 707,29
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		116 276 756,70	110 171 385,09
I.	Rezerwy na zobowiązania		6 591 908,39	3 111 736,69
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 540 567,60	2 185 441,42
	- długoterminowa	16.	2 000 277,44	1 702 745,08
	- krótkoterminowa	16.	540 290,16	482 696,34
3.	Pozostałe rezerwy		4 051 340,79	926 295,27
	- długoterminowe	16.	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	16.	4 051 340,79	926 295,27
II.	Zobowiązania długoterminowe		3 020 748,15	3 838 585,03
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		3 020 748,15	3 838 585,03
a)	kredyty i pożyczki	15.	3 020 748,15	3 838 585,03
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15.	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	15.	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	15.	0,00	0,00
e)	inne	15.	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		24 284 254,80	21 790 219,58
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	17.	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	17.	0,00	0,00
b)	inne	17.	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	17.	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	17.	0,00	0,00
b)	inne	17.	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		24 191 205,71	21 596 755,58
a)	kredyty i pożyczki	17.	1 198 888,50	1 867 318,24
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17.	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	17.	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 362 289,34	12 828 476,24
	- do 12 miesięcy	17.	16 362 289,34	12 828 476,24
	- powyżej 12 miesięcy	17.	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	17.	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	17.	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17.	2 823 760,38	3 716 719,17
h)	z tytułu wynagrodzeń	17.	2 343 075,61	2 076 016,24
i)	inne	17.	1 463 191,88	1 108 225,69
4.	Fundusze specjalne	17.	93 049,09	193 464,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		82 379 845,36	81 430 843,79
1.	Ujemna wartość firmy	20.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		82 379 845,36	81 430 843,79
	- długoterminowe	20.	63 798 879,02	68 855 741,44
	- krótkoterminowe	20.	18 580 966,34	12 575 102,35
Pasywa razem			133 049 701,17	114 500 459,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	Nr no- ty	Wykonanie za okres	
			01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		160 244 270,57	108 754 223,99
	- od jednostek powiązanych	23.	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23.	163 675 501,85	106 946 772,01
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24.	-3 431 231,28	-356 574,42
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23.	0,00	2 164 026,40
B.	Koszty działalności operacyjnej		160 097 195,39	126 594 605,65
I.	Amortyzacja	24.	13 109 559,14	10 909 126,88
II.	Zużycie materiałów i energii	24.	56 382 539,61	54 500 840,68
III.	Usługi obce	24.	44 421 234,85	27 565 619,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	24.	553 873,48	544 097,56
	- podatek akcyzowy	24.	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	24.	38 000 382,07	27 363 578,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24.	7 026 108,18	5 134 783,02
	- emerytalne	24.	3 156 804,18	2 344 613,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24.	603 498,06	576 559,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		147 075,18	-17 840 381,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		13 551 437,63	11 152 120,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25.	300,00	836,05
II.	Dotacje	25.	11 717 483,13	8 861 191,81
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25.	146,01	18 324,42
IV.	Inne przychody operacyjne	25.	1 833 508,49	2 271 768,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 060 640,02	286 527,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26.	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26.	0,00	60 275,95
III.	Inne koszty operacyjne	26.	1 060 640,02	226 251,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		12 637 872,79	-6 974 788,93
G.	Przychody finansowe		31 155,61	4 060,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	27.	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	27.	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27.	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych w tym:	27.	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27.	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	27.	31 127,02	4 059,95
	- od jednostek powiązanych	27.	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	27.	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	27.	0,00	0,00
V.	Inne	27.	28,59	0,05
H.	Koszty finansowe		201 534,88	159 978,36
I.	Odsetki, w tym:	28.	201 534,81	159 978,27
	- dla jednostek powiązanych	28.	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	28.	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	28.	0,00	0,00
IV.	Inne	28.	0,07	0,09
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		12 467 493,52	-7 130 707,29
J.	Podatek dochodowy	31.	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		12 467 493,52	-7 130 707,29

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	12 467 493,52	-7 130 707,29
II	Korekty razem	-4 515 118,21	-4 043 370,34
1	Amortyzacja	13 109 559,14	10 909 126,88
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	170 379,27	159 978,36
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-300,00	-836,05
5	Zmiana stanu rezerw	3 480 171,70	977 170,69
6	Zmiana stanu zapasów	-3 389 248,15	-1 632 969,59
7	Zmiana stanu należności	-8 102 331,08	3 331 797,26
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 162 464,96	-1 500 997,40
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	920 040,81	3 539 167,23
10	Inne korekty	-13 865 854,86	-19 825 807,72
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 952 375,31	-11 174 077,63
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	300,00	836,05
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	300,00	836,05
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-	odsetki	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II	Wydatki	4 622 891,37	21 034 131,59
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 622 891,37	20 967 617,33
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	66 514,26
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 622 591,37	-21 033 295,54
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	4 874 743,58	25 683 112,21
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	300 000,00	5 705 903,27
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4	Inne wpływy finansowe	4 574 743,58	19 977 208,94
II	Wydatki	1 956 645,89	2 984 978,36
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splata kredytów i pożyczek	1 786 266,62	2 825 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8	Odsetki	170 379,27	134 978,27
9	Inne wydatki finansowe	0,00	25 000,09
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 918 097,69	22 698 133,85
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 247 881,63	-9 509 239,32
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 247 881,63	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 438 623,69	13 947 863,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	10 686 505,32	4 438 623,69
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	63 396,81	9 504,38

Poznań 04/04/2022

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 329 074,27	11 480 987,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	23 623,32	-21 206,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 352 697,59	11 459 781,56
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 845 921,83	20 845 921,83
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 845 921,83	20 845 921,83
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 696 971,96
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	1 696 971,96
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-11 083 112,23	-10 242 306,42
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 673 348,64	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	1 673 348,64	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	- przeznaczenie na ZFŚS		
	- wypłata dywidendy		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 673 348,64	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-11 083 112,23	-10 242 306,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		-21 206,00
	- przeksięgowanie w lat ubiegłych saldo dodatnie		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 083 112,23	-10 263 512,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	-7 130 707,29	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-7 130 707,29	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	819 599,81
	- korekta aktywa na odroczone podatki		819 599,81
	- przeniesienia straty do pokrycia		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 213 819,52	-11 083 112,23
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 540 470,88	-11 083 112,23
6	Wynik netto	12 467 493,52	-7 130 707,29
	a) zysk netto	12 467 493,52	
	b) strata netto		-7 130 707,29
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 772 944,47	4 329 074,27
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

SP ZOZ MSWiA im. prof. L. Bierkowskiego w Poznaniu

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	2021	
		Razem	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		12 467 493,52	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		2 382 773,30	2 382 773,30
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	2 382 773,30	2 382 773,30
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		10 894 333,53	10 894 333,53
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	2 893,17	2 893,17
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	-2 761 206,92	-2 761 206,92
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	11 893 788,51	11 893 788,51
Darowizny Covid 19 - podmioty z listy NFZ	art. 38s	1 758 858,77	1 758 858,77
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		15 323 265,16	15 323 265,16
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	44 590,93	44 590,93
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	27,42	27,42
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	272 707,00	272 707,00
wydatki sfinansowane z dotacji (stażyści i rezydenci)	art. 16 ust. 1	3 112 090,30	3 112 090,30
Amortyzacja nie stanowiąca KUP	art. 15 ust. 4 pkt i	11 893 788,51	11 893 788,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1 080 799,87	1 080 799,87
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	161 674,56	161 674,56
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	919 125,31	919 125,31
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		1 355 949,26	1 355 949,26
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	178 765,47	178 765,47
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	1 177 183,79	1 177 183,79
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00

Poznań 04/04/2022

Uwagi: Przychody wolne od podatku 14.238.502,46 zł. na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 o PDOP przeznaczone na cele statutowe.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "eSPR_7811617330_2021_94865369638740941.xml.XAdES" przez "Violetta Szymaniak" w dniu 2022-04-14 13:29:37, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 206532034378882775279288830408936772949375592006 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.

Podpis złożony w pliku "eSPR_7811617330_2021_94865369638740941.xml.XAdES" przez "Witold Pstrąg-Bieleński" w dniu 2022-04-14 14:14:38, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 658584063691162188958945996915036248619303230987 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.