



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Poznańskiego Ośrodka
Specjalistycznych Usług
Medycznych

ZA ROK 2017

Regon: 630511135

NIP: 972-09-11-674

KRS: 0000005298

Wpis do rejestru podmiotów wykonujących
działalność leczniczą: 000000016130

Elementy sprawozdania finansowego

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
2. Bilans	4
3. Rachunek zysków i strat	7
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	8
5. Rachunek przepływów pieniężnych	10
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	11

Spis tabel zawartych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach	52
---	----

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
POZNAŃSKIEGO OŚRODKA SPECJALISTYCZNYCH
USŁUG MEDYCZNYCH
ZA ROK 2017**

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 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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 większość zdarzeń zagrażających kontynuowaniu przez Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych działalności w dającej się przewidzieć przyszłości zostały opisane w części informacyjnej sprawozdania. Sytuacja Jednostki w tym zakresie jest bardzo dynamiczna i w dużej części nieprzewidywalna. Wielkość



czynników i zachowań otoczenia gospodarczego mających wpływ na polepszenie lub pogorszenie sytuacji finansowej nie pozwala na jej precyzyjne skwantyfikowanie. W związku z tym sprawozdanie sporządzono jeszcze 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 2018 poz. 160).




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 aktuarusza.

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 2017 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 2017 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.

Sprawozdanie składa się z 51 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych, za wyjątkiem stron: 3, 6, 7, 9, 10 i 51 na których znajdują się podpisy z imiennymi pieczętkami głównego księgowego i p.o. dyrektora wraz z datą sporządzenia sprawozdania finansowego oraz pieczętka firmowa.

3 0. MAJ. 2018

GLÓWNY KSIĘGOWY
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych
.....Rafał Wawrowski.....

(Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych) Poznański Ośrodek Specjalistycznych
Usług Medycznych
61-696 Poznań, Al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674, Regon 630511135

3 0. MAJ. 2018

p.o. DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych
.....Sławomir Robert Richter.....

(Data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.			31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A	Aktywa trwałe	50 858 846,60	42 208 206,81	A	Kapitał (fundusz) własny	9 315 662,15	10 544 125,74
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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:	61 964,18	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	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	50 615 694,41	42 205 129,62	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	42 301 709,68	42 186 679,62		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 603 602,64	5 603 602,64		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 718 695,63	34 242 660,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-207 191,71	186,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 778 668,77	2 276 032,44	VI	Zysk (strata) netto	-1 021 271,88	61 777,35
d)	środki transportu	134 266,09	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	66 476,55	64 384,18	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 205 265,81	34 073 383,97
2	Środki trwałe w budowie	8 313 984,73	18 450,00	I	Rezerwy na zobowiązania	609 667,21	589 829,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	3 077,19	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	606 265,21	579 856,84
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	518 759,18	462 240,10
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	87 506,03	117 616,74
3	Od pozostałych jednostek	0,00	3 077,19	3	Pozostałe rezerwy	3 402,00	9 972,18
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 402,00	9 972,18
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	14 104 440,07	8 459 623,09
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	14 104 440,07	8 459 623,09
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	7 143 767,59	8 459 623,09
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	6 064 481,40	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	896 191,08	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 826 051,18	3 755 944,32
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	243 152,19	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	243 152,19	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 774 449,47	3 694 861,52
B	Aktywa obrotowe	1 662 081,36	2 409 302,90	a)	kredyty i pożyczki	2 966 809,48	2 296 181,11
I	Zapasy	60 694,89	69 619,92	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	60 694,89	69 619,92	c)	inne zobowiązania finansowe	1 060 127,60	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	739 692,37	476 529,51
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	739 692,37	476 529,51
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 355 178,29	2 022 713,18	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	512 098,99	422 562,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	405 652,53	370 866,05
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 090 068,50	128 722,07
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	51 601,71	61 082,80
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 665 107,35	21 267 987,54
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 665 107,35	21 267 987,54
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	20 944 005,24	20 618 438,58
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	721 102,11	649 548,96
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 355 178,29	2 022 713,18				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 228 815,38	1 974 097,18				
	– do 12 miesięcy	1 228 815,38	1 920 047,18				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	54 050,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	126 362,91	48 616,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	90 075,25	229 808,26				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 075,25	229 808,26				
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	90 075,25	229 808,26				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 043,63	101 086,19				
	– inne środki pieniężne	66 031,62	128 722,07				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 132,93	87 161,54				
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)	52 520 927,96	44 617 509,71				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				52 520 927,96	44 617 509,71	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

Rafał Wawrowski

30. MAJ. 2018

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

Poznański Ośrodek Specjalistycznych
Usług Medycznych
61-696 Poznań, Al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674, Regon 630511135

p.o. DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

Sławomir Robert Richter

30. MAJ. 2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 718 713,23	13 399 551,39
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 726 836,84	13 471 506,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-8 123,61	-71 954,96
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	16 776 308,98	15 516 592,01
I	Amortyzacja	1 752 813,04	1 615 468,67
II	Zużycie materiałów i energii	1 030 806,82	895 973,53
III	Usługi obce	6 218 705,68	5 680 307,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	274 099,13	251 526,04
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 320 661,49	5 841 925,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 065 603,25	1 151 560,73
	– emerytalne	463 542,11	444 881,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	113 619,57	79 829,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 057 595,75	-2 117 040,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 745 276,22	2 881 610,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	791 884,60	470 003,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	202,67	2 169,16
IV	Inne przychody operacyjne	2 953 188,95	2 409 438,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 278 478,03	233 041,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 068 252,54	4 345,52
III	Inne koszty operacyjne	210 225,49	228 695,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-590 797,56	531 528,90
G	Przychody finansowe	1 893,24	358,63
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:	1 893,24	358,63
	– 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	432 367,56	463 777,18
I	Odsetki, w tym:	432 367,56	463 777,18
	– 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)	-1 021 271,88	68 110,35
J	Podatek dochodowy	0,00	6 333,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 021 271,88	61 777,35

GLÓWNY KSIĘGOWY
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

Rafał Wawrowski

30. MAJ. 2018

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

30. MAJ. 2018

Poznański Ośrodek Specjalistycznych

Usług Medycznych

61-696 Poznań, Al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674, Regon 630511135

PREZES
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

Sławomir Robert Richter

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 544 125,74	10 482 348,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 544 125,74	10 482 348,39
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	61 964,18	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	61 964,18	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)	61 964,18	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	61 964,18	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	186,83	-425 457,10
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	186,83	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	186,83	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)	186,83	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	186,83	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	0,00	-425 457,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-207 191,71	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-207 191,71	-425 457,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	425 643,93
	- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00	425 643,93
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-207 191,71	186,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-207 191,71	186,83
6.	Wynik netto	-1 021 271,88	61 777,35
	a) zysk netto	0,00	61 777,35
	b) strata netto	1 021 271,88	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 315 662,15	10 544 125,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 315 662,15	10 544 125,74

30. MAJ. 2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

Rafał Wawrowski

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

30. MAJ. 2018

p.o. DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

Sławomir Robert Richter

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Poznański Ośrodek Specjalistycznych
Usług Medycznych
61-696 Poznań, Al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674, Regon 630511135

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 021 271,88	61 777,35
II.	Korekty razem	2 982 283,38	1 221 413,18
1.	Amortyzacja	1 752 813,04	1 615 468,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	432 367,56	463 777,18
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	19 838,19	23 380,22
6.	Zmiana stanu zapasów	8 925,03	-2 192,49
7.	Zmiana stanu należności	670 612,08	-124 647,70
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 285 950,35	-327 855,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-981 031,16	-426 517,61
10.	Inne korekty	-207 191,71	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 961 011,50	1 283 190,53
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
-	splata 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	1 676 091,19	9 090 063,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 676 091,19	9 090 063,40
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)	-1 676 091,19	-9 090 063,40
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 930 788,27	9 906 060,76
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 832 518,88	1 594 815,97
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 098 269,39	8 311 244,79
II.	Wydatki	6 355 441,59	2 086 830,57
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	5 520 171,84	1 634 812,94
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	413 357,64	0,00
8.	Odsetki	421 912,11	452 017,63
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-424 653,32	7 819 230,19
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-139 733,01	12 357,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-139 733,01	12 357,32
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	229 808,26	217 450,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	90 075,25	229 808,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	72 278,71	150 130,87

30. MAJ. 2018
Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych

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

Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych
61-696 Poznań, Al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674, Regon 630511135

30. MAJ. 2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

P.O. DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych Usług Medycznych
Kierownik

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	
	Wartość brutto							
1	BO	0,00	0,00	0,00	135 228,41	0,00	0,00	135 228,41
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
	Wartość brutto							
4	BZ (1+2-3)	0,00	0,00	0,00	135 228,41	0,00	0,00	135 228,41
5	Umorzenie BO	0,00	0,00	0,00	135 228,41	0,00	0,00	135 228,41
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie BZ							
8	(5+6-7)	0,00	0,00	0,00	135 228,41	0,00	0,00	135 228,41
	Wartość netto							
9	BO (1-5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto							
10	BZ (4-8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	Wartość brutto						
1	BO	5 603 602,64	37 806 337,81	5 272 903,48	53 242,60	480 316,16	49 216 402,69
2	Zwiększenia	0,00	459 327,48	1 223 445,22	150 017,98	35 052,42	1 867 843,10
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	19 824,49	0,00	2 877,00	22 701,49
	Wartość brutto						
4	BZ (1+2-3)	5 603 602,64	38 265 665,29	6 476 524,21	203 260,58	512 491,58	51 061 544,30
5	Umorzenie BO	0,00	3 563 677,45	2 996 871,04	53 242,60	415 931,98	7 029 723,07
6	Zwiększenia	0,00	983 292,21	720 808,89	15 751,89	32 960,05	1 752 813,04
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	19 824,49	0,00	2 877,00	22 701,49
	Umorzenie BZ						
8	(5+6-7)	0,00	4 546 969,66	3 697 855,44	68 994,49	446 015,03	8 759 834,62
	Wartość netto						
9	BO (1-5)	5 603 602,64	34 242 660,36	2 276 032,44	0,00	64 384,18	42 186 679,62
	Wartość netto						
10	BZ (4-8)	5 603 602,64	33 718 695,63	2 778 668,77	134 266,09	66 476,55	42 301 709,68

Środki trwale w budowie – 8.313.984,73 zł, dotyczą nakładów na budowę Centrum Opieki Senioralnej (232.464,00 zł), uruchomienie Chirurgii Jednego Dnia (283.987,08 zł), wydatki związane z pozyskiwaniem środków unijnych na zakup sprzętu medycznego (29.835,00 zł) oraz leasing sprzętu medycznego na Chirurgię Jednego Dnia (7.767.698,65 zł), która na dzień sporządzenia sprawozdania nie funkcjonuje ze względu na zawieszenie przez POSUM kontraktowania leczenia szpitalnego do czasu spełnienia przez pomieszczenia, w których miały być udzielane te świadczenia, wszystkich wymogów. Na dzień 31.12.2017 r. wartość leasingowanego sprzętu wynosi 7.767.698,65 zł, z czego 7.537.966,64 zł to wartość umowy leasingowej oraz 229.732,01 zł odsetek, które do czasu oddania sprzętu do użytkowania powiększają wartość środka trwałego. Na dzień bilansowy Ośrodek zapłacił już 5 rat leasingowych o łącznej wartości 643.089,65 zł.

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 dokonano odpisów.

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 – najem lokalu na ul. Żydowskiej 35 – Ośrodek Rehabilitacji i Słuchu dla Dzieci i Młodzieży (umowa na czas nieokreślony, wypowiedziana przez POSUM i rozwiązana na dzień 28 lutego 2018 r.).

Decyzją byłego p.o. Dyrektora został wydzierżawiony sprzęt, który miał służyć Chirurgii Jednego Dnia, Poradni Endoskopii – wartość 940.887,60 zł brutto (umowa na okres od 4 maja 2017 r. do 3 maja 2022 r.) – kwartalna rata za najem 36.764,94 zł brutto plus dostawa środków chemicznych




10.279,44 zł brutto na kwartał. Na dzień sporządzenia sprawozdania POSUM nie posiada umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług w wyżej wymienionym zakresie.

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)	637 457,70	131 162,54	3 112,28	765 507,96

1.9 Aktywa obrotowe – zapasy

Tabela nr 4 Aktywa obrotowe – zapasy (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
1.	Materiały, w tym:	60 694,89	69 619,92
a)	w magazynie aptecznym	41 693,51	48 942,17
b)	w magazynie gospodarczym	19 001,38	20 677,75
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	60 694,89	69 619,92

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 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
	Należności z tytułu dostaw i usług	1 235 205,77	1 980 824,90	6 390,39	6 727,72	1 228 815,38	1 974 097,18
	I.						
	należności z tytułu usług	1 146 622,79	1 664 801,47	2 685,00	3 753,00	1 143 937,79	1 661 048,47
	1. medycznych						
	należności od pozostałych	88 582,98	316 023,43	3 705,39	2 974,72	84 877,59	313 048,71
	2. kontrahentów						
	II. Inne należności	1 192 337,91	48 616,00	1 065 975,00	0,00	126 362,91	48 616,00
	Ogółem	2 427 543,68	2 029 440,90	1 072 365,39	6 727,72	1 355 178,29	2 022 713,18

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 przeterminowane	należności nieprzeterminowane z terminem płatności			
					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	1 974 097,18	1 228 815,38	117 381,97	1 111 433,41	0,00	0,00	0,00
	I.							
	należności z tytułu usług	1 661 048,47	1 143 482,79	81 058,00	1 062 424,79	0,00	0,00	0,00
	1. medycznych							
	należności od pozostałych	313 048,71	85 332,59	36 323,97	49 008,62	0,00	0,00	0,00
	2. kontrahentów							
	II. inne należności	48 616,00	126 362,91	0,00	86 514,91	2 268,00	7 020,00	30 560,00
	pożyczki z							
	1. ZFŚS	39 716,00	39 848,00	0,00	0,00	2 268,00	7 020,00	30 560,00
	2. Inne	8 900,00	86 514,91	0,00	86 514,91	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	2 022 713,18	1 355 178,29	117 381,97	1 197 948,32	2 268,00	7 020,00	30 560,00

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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	należności z tytułu dostaw i usług	6 727,72	2 277,54	2 412,20	202,67	6 390,39
a)	należności z tytułu usług medycznych	3 753,00	1 465,00	2 078,00	0,00	3 140,00
b)	należności od pozostałych kontrahentów	2 974,72	812,54	334,20	202,67	3 250,39
2	inne należności - aktualizacja z tytułu naliczonej kary	0,00	1 065 975,00	0,00	0,00	1 065 975,00
	Razem	6 727,72	1 068 252,54	2 412,20	202,67	1 072 365,39

1.12 Należności długoterminowe – kwota 3.077,19 zł w roku 2016 dotyczy kaucji wpłaconej w związku z najmem lokalu przy ul. Żydowskiej 35, w której znajduje się Ośrodek Rehabilitacji i Słuchu dla Dzieci i Młodzieży. Na koniec roku 2017 kwota ta została przekwalifikowana do należności krótkoterminowych ze względu na rozwiązanie umowy z dniem 28 lutego 2018 r. i rozliczeniem kaucji w roku 2018.

1.13 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Tabela nr 8 Krótkoterminowe aktywa finansowe (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
I.	Środki pieniężne w kasie	17 796,39	38 514,43
1.	kasa główna	17 796,39	38 514,43
2.	kasa ZFŚS	0,00	0,00
II.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 247,24	62 571,76
1.	rachunek bieżący	0,15	41 162,96
2.	ZFŚS	6 247,09	21 408,80
A.	Łącznie środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 043,63	101 086,19
B.	Inne środki pieniężne (lokaty założone ze względu na wpłatę rękojmi przez Wykonawców prac modernizacyjnych), w tym:	66 031,62	128 722,07
a)	KOSBUD	66 031,62	65 517,51
b)	PRO-INTERIOR	0,00	63 204,56
A+B	Łącznie środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	90 075,25	229 808,26

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 – 207.191,71 zł dotyczy korekty przychodu lat ubiegłych, w związku z rozwiązaniem umowy na najem parkingu, w ramach której wpłacona była opłata wstępna zaksięgowana w całości jako przychód roku 2015, a która zgodnie z umową podlegała zwrotowi jeżeli umowa zostanie rozwiązana przed datą jej obowiązywania, proporcjonalnie do czasu jaki pozostał do daty końcowej zawartej w umowie.

B. za rok 2017– strata w wysokości 1.021.271,88 zł.

Decyzją p.o. Dyrektora na pokrycie straty z lat ubiegłych przeznaczony zostanie fundusz zakładu (zaprezentowany w sprawozdaniu w poz. kapitał zapasowy) w wysokości 61.964,18 zł. Pozostała część straty zostanie ujęta jako strata do rozliczenia zyskami lat następnych.

Strata w roku 2017 powoduje, iż w terminie 3 miesięcy od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego dyrektor sporządzi program naprawczy i przedstawi go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia (art. 59 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej).

1.18 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa, 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: 2019, 2020	lata: 2021, 2022	lata: 2023 i później	
1.	Kredyty i pożyczki	8 459 623,09	2 673 732,10	2 184 742,01	2 285 293,48	7 143 767,59
2.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	2 367 516,92	2 742 755,85	954 208,63	6 064 481,40
3.	Inne	0,00	448 073,76	448 117,32	0,00	896 191,08
	Razem	8 459 623,09	5 489 322,78	5 375 615,18	3 239 502,11	14 104 440,07

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 - kredyty i pożyczki

L.p.	Rodzaj pożyczki i kredytu	(1,3>	(3,5>	powyżej 5	razem
		lata 2019,2020	lata 2021,2022	lata 2023 i później	
1	NFOŚiGW, w tym:	377 816,00	377 816,00	1 156 834,00	1 912 466,00
a)	termomodernizacja bud A i B	283 584,00	283 584,00	779 856,00	1 347 024,00
b)	termomodernizacja bud C	94 232,00	94 232,00	376 978,00	565 442,00
2	WFOŚiGW (modernizacja wentylacji, źródła geotermalne)	386 400,00	386 400,00	339 300,00	1 112 100,00
3	SIEMENS FINANCE, w tym:	969 579,86	480 589,77	0,00	1 450 169,63
a)	sprzęt medyczny (nr 29155)	307 692,24	76 923,28	0,00	384 615,52
b)	sprzęt medyczny (nr 38213)	149 713,92	43 666,49	0,00	193 380,41
c)	rentgen stomatologiczny (nr 40516)	32 173,70	0,00	0,00	32 173,70
d)	tomograf komputerowy (nr 41540)	480 000,00	360 000,00	0,00	840 000,00
4	MEDFINANCE	939 936,24	939 936,24	789 159,48	2 669 031,96
	Razem	2 673 732,10	2 184 742,01	2 285 293,48	7 143 767,59

Podział zobowiązań długoterminowych wg umów - inne zobowiązania finansowe

L.p.	Rodzaj innych zobowiązań finansowych	(1,3>	(3,5>	powyżej 5	razem
		lata 2019,2020	lata 2021,2022	lata 2023 i później	
1	MEDFINANCE leasing	2 367 516,92	2 742 755,85	954 208,63	6 064 481,40

Podział zobowiązań długoterminowych wg umów - inne

L.p.	Rodzaj innych zobowiązań finansowych	(1,3>	(3,5>	powyżej 5	razem
		lata 2019,2020	lata 2021,2022	lata 2023 i później	
1	MEDFINANCE zakup sprzętu na raty	448 073,76	448 117,32	0,00	896 191,08

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	wymagalne	niewymagalne, 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	2 296 181,11	2 966 809,48	0,00	347 273,05	337 089,22	674 178,44		1 608 268,77
2.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	1 060 127,60	0,00	259 488,91	262 866,31	537 772,38		
3.	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	476 529,51	739 692,37	0,00	739 692,37	0,00	0,00	0,00	
a)	-do 12 miesięcy	476 529,51	739 692,37	0,00	739 692,37	0,00	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, ubezp. społ.	422 562,78	512 098,99	0,00	512 098,99	0,00	0,00		
5.	Z tytułu wynagrodzeń	370 866,05	405 652,53	0,00	405 652,53	0,00	0,00		
6.	Inne	128 722,07	1 090 068,50	0,00	856 009,22	56 009,22	112 018,44		66 031,62
	Razem	3 694 861,52	6 774 449,47	0,00	3 120 215,07	655 964,75	1 323 969,26	0,00	1 674 300,39

* Kwota 1.608.268,77 zł w wierszu „Kredyty i pożyczki”, w kolumnie „inny termin spłaty”, obejmuje wysokość kredytu obrotowego (odnawialnego) w rachunku bankowym wykorzystanego na dzień 31.12.2017 r.

** Na kwotę 856.009,22 zł w wierszu „Inne” w kolumnie do spłaty w okresie do 3 miesięcy składa się wadium dot. postępowania przetargowego na budowę Centrum Medycyny Senioralnej w kwocie 800.000,00 zł, które zostało rozliczone w lutym 2018 r.

*** Kwota 66.031,62 zł w wierszu „Inne”, w kolumnie „inny termin spłaty”, obejmuje wartość rękojmi wpłaconych przez Wykonawców prac modernizacyjnych (tabela nr 8 poz. B.a. – inne środki pieniężne – lokaty założone ze względu na wpłatę rękojmi (strona 15), wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania – strona 10 sprawozdania plus wyjaśnienia w tabeli nr 27 (strona 38)), przeznaczona na pokrycie ewentualnych napraw w czasie trwania rękojmi, bądź zwracana Wykonawcy bez angażowania własnych środków pieniężnych Ośrodka. Dlatego też nie ma wskazanej konkretnej daty jej wymagalności i nie zachodzi konieczność uwzględniania tej kwoty przy wiekowaniu zobowiązań.

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 i kredyty

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:	2 101 374,00	B.II.3.a)	1 912 466,00			
			B.III.3.a)	188 908,00			
a)	termomodernizacja bud A i B	1 488 816,00	B.II.3.a)	1 347 024,00	czerwiec 2028	kwartalnie	35 448,00
			B.III.3.a)	141 792,00			
b)	termomodernizacja bud C	612 558,00	B.II.3.a)	565 442,00	grudzień 2030	kwartalnie	11 779,00
			B.III.3.a)	47 116,00			
2	WFOŚiGW (modernizacja wentylacji, źródła geotermalne)	1 315 483,83	B.II.3.a)	1 112 100,00	wrzesień 2023	kwartalnie	48 300,00
			B.III.3.a)*	193 200,00			
			B.III.3.a)**	10 183,83			
3	SIEMENS FINANCE, w tym:	1 946 450,39	B.II.3.a)	1 450 169,63			
			B.III.3.a)	496 280,76			
a)	sprzęt medyczny (nr 29155)	538 461,64	B.II.3.a)	384 615,52	czerwiec 2021	miesięcznie	12 820,51
			B.III.3.a)	153 846,12			
b)	sprzęt medyczny (nr 38213)	268 237,37	B.II.3.a)	193 380,41	lipiec 2021	miesięcznie	6 238,01
			B.III.3.a)	74 856,96			
c)	rentgen stomatologiczny (nr 40516)	59 751,38	B.II.3.a)	32 173,70	luty 2020	miesięcznie	2 298,14
			B.III.3.a)	27 577,68			
d)	tomograf komputerowy (nr 41540)	1 080 000,00	B.II.3.a)	840 000,00	czerwiec 2022	miesięcznie	20 000,00
			B.III.3.a)	240 000,00			
4	MEDFINANCE - pożyczka	3 139 000,08	B.II.3.a)	2 669 031,96	lipiec 2025	miesięcznie	39 164,01
			B.III.3.a)	469 968,12			
5	PKO (kredyt odnawialny w rachunku bankowym)	1 608 268,77	B.III.3.a)	1 608 268,77	grudzień 2018	nie dotyczy	
	Razem	10 110 577,07	B.II.3.a)	7 143 767,59			
			B.III.3.a)	2 966 809,48			

inne zobowiązania finansowe - leasing

L.p.	Rodzaj innych zobowiązań finansowych	Łączna wartość	Podział na długo i krótkoterminowe		Data zakończenia umowy	Częstotliwość spłat	Rata leasingu wraz z opłatą leasingową i VAT
1	MEDFINANCE - leasing	7 124 609,00	B.II.3.a)	6 064 481,40	sierpień 2023	miesięcznie	128 617,93
			B.III.3.a)	1 060 127,60			

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)	1 120 227,96	B.II.3.a)	896 191,08	grudzień 2022	miesięcznie	18 669,74
			B.III.3.a)	224 036,88			
2	KOSBUD	66 031,62	B.II.3.a)	0,00			
			B.III.3.a)	66 031,62			
3	Wadium dot. postępowania przetargowego na budowę Centrum Medycyny Senioralnej	800 000,00	B.II.3.a)	0,00			
			B.III.3.a)	800 000,00			
	Razem	1 986 259,58	B.II.3.a)	896 191,08			
			B.III.3.a)	1 090 068,50			

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

B.III.3.a)* – kwota rat kapitałowych do spłaty w 2018 r.

B.III.3.a)** – odsetki za IV kwartał 2017 roku płatne do 20.01.2018 r.

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.

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 w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe	462 240,10	186 283,21	129 764,13	518 759,18
2.	Rezerwy krótkoterminowe	117 616,74	87 506,03	117 616,74	87 506,03
	RAZEM	579 856,84	273 789,24	247 380,87	606 265,21

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	9 972,18	42 647,15	49 217,33	0,00	3 402,00
RAZEM	9 972,18	42 647,15	49 217,33	0,00	3 402,00

1.22 Rozliczenia międzyokresowe czynne - specyfikacja i zmiany w roku obrotowym

1.22.a Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Tabela nr 15 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (w zł)

L.p.	Charakterystyka	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1	Zarządzanie energią	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2	MEDFinance prowizja od umowy pożyczki	0,00	26 425,75	0,00	26 425,75
3	MedFinance prowizja od zakupu na raty	0,00	136 726,44	0,00	136 726,44
	Razem	0,00	243 152,19	0,00	243 152,19

1.22.b Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Tabela nr 16 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (w zł)

L.p.	Charakterystyka	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1	Ubezpieczenia	5 505,80	13 327,55	9 924,60	8 908,75
2	Programy komputerowe	3 075,00	6 668,35	6 407,35	3 336,00
3	Faktury mediowe	2 220,04	2 541,97	2 220,04	2 541,97
4	Meble RTG	12 705,00	0,00	12 705,00	0,00
5	Meble – Poradnie	49 076,77	0,00	42 573,66	6 503,11
6	Por. Endoskopii	0,00	38 179,82	0,00	38 179,82
7	Chirurgia Jednego Dnia	0,00	17 873,87	0,00	17 873,87
8	Zarządzanie energią	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
9	MEDFinance prowizja od umowy pożyczki	0,00	4 653,00	0,00	4 653,00
10	MedFinance prowizja od zakupu na raty	0,00	34 181,52	0,00	34 181,52
11	Pozostałe koszty	3 560,85	0,00	3 560,85	0,00
12	ZFŚS	0,00	132 957,93	132 957,93	0,00
13	VAT podlegający odliczeniu w okresach następnych	11 018,08	350 221,17	341 284,36	19 954,89
	Razem	87 161,54	620 605,18	551 633,79	156 132,93

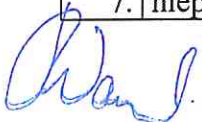
1.23 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują




1.24 Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Dotacja NFOŚiGW	1 177 212,90	30 593,84	61 187,68	1 146 619,06
	rozliczenia krótkoterminowe	30 593,88	30 593,84	30 593,84	30 593,88
	rozliczenia długoterminowe	1 146 619,02	0,00	30 593,84	1 116 025,18
2.	Dotacja WFOŚiGW	1 453 125,00	37 500,00	75 000,00	1 415 625,00
	rozliczenia krótkoterminowe	37 500,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00
	rozliczenia długoterminowe	1 415 625,00	0,00	37 500,00	1 378 125,00
3.	Dotacja Urząd Miasta-budynek	17 031 724,96	964 435,49	920 235,88	17 075 924,57
	rozliczenia krótkoterminowe	455 559,36	463 536,80	456 699,08	462 397,08
	rozliczenia długoterminowe	16 576 165,60	500 898,69	463 536,80	16 613 527,49
4.	Dotacja Urząd Miasta-informatyzacja	12 916,47	2 583,99	12 916,47	2 583,99
	rozliczenia krótkoterminowe	10 332,48	2 583,99	10 332,48	2 583,99
	rozliczenia długoterminowe	2 583,99	0,00	2 583,99	0,00
5.	Dotacja Urząd Miasta - sprzęt rehabilitacyjny	104 619,80	24 232,92	48 465,84	80 386,88
	rozliczenia krótkoterminowe	24 232,92	24 232,92	24 232,92	24 232,92
	rozliczenia długoterminowe	80 386,88	0,00	24 232,92	56 153,96
6.	Dotacja Urząd Miasta – parking	1 453 460,41	79 687,46	159 374,92	1 373 772,95
	rozliczenia krótkoterminowe	79 687,44	79 687,46	79 687,46	79 687,44
	rozliczenia długoterminowe	1 373 772,97	0,00	79 687,46	1 294 085,51
7.	Dotacja Urząd Miasta – stanowiska. dla osób niepełnosprawnych	34 928,00	11 642,88	23 285,76	23 285,12




	rozliczenia krótkoterminowe	11 642,88	11 642,88	11 642,88	11 642,88
	rozliczenia długoterminowe	23 285,12	0,00	11 642,88	11 642,24
8.	Dotacja Urząd Miasta - sprzęt kardiologiczny	0,00	232 616,28	67 667,04	164 949,24
	rozliczenia krótkoterminowe	0,00	67 667,04	29 000,16	38 666,88
	rozliczenia długoterminowe	0,00	164 949,24	38 666,88	126 282,36
9.	Dotacja Urząd Miasta - ambulans	0,00	170 795,40	36 706,11	134 089,29
	rozliczenia krótkoterminowe	0,00	36 706,11	15 731,19	20 974,92
	rozliczenia długoterminowe	0,00	134 089,29	20 974,92	113 114,37
10.	Dotacja Urząd Miasta - wyposażenie gabinetów	0,00	135 783,43	97 702,18	38 081,25
	rozliczenia krótkoterminowe	0,00	97 702,18	89 080,06	8 622,12
	rozliczenia długoterminowe	0,00	38 081,25	8 622,12	29 459,13
11.	Dotacja Urząd Miasta - medycyna senioralna	0,00	194 340,00	0,00	194 340,00
	rozliczenia krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozliczenia długoterminowe	0,00	194 340,00	0,00	194 340,00
12.	Dotacja Ministerstwo Zdrowia - stopa cukrzycowa	0,00	27 034,53	11 584,53	15 450,00
	rozliczenia krótkoterminowe	0,00	11 584,53	7 384,53	4 200,00
	rozliczenia długoterminowe	0,00	15 450,00	4 200,00	11 250,00
	RAZEM, w tym:	21 267 987,54	1 911 246,22	1 514 126,41	21 665 107,35
a)	rozliczenia krótkoterminowe	649 548,96	863 437,75	791 884,60	721 102,11
b)	rozliczenia długoterminowe	20 618 438,58	1 047 808,47	722 241,81	20 944 005,24

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, Siemens Finance oraz MEDFinance są zabezpieczone weksłami in blanco. Zabezpieczeniu w postaci weksła 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.

Kredyt w rachunku bankowym (z limitem 2.500.000,00 zł, który od kwietnia 2018 r będzie sukcesywnie zmniejszany o 50.000,00 zł miesięcznie do osiągnięcia limitu 2.000.000,00 zł) w PKO Bank Polski S.A. zabezpieczony jest cesją wierzytelności z Narodowego Funduszu Zdrowia.

1.26 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; 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 2017 i 2016

2017	2016
13.718.713,23	13.399.551,39

w tym:

a) Struktura przychodów ze sprzedaży usług medycznych

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

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	13 726 836,84	13 471 506,35
a	NFZ	12 294 434,83	12 037 668,14
b	środki z NFZ na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek	268 736,00	133 824,00
c	pozostała sprzedaż usług medycznych	1 052 551,64	1 205 269,59
d	przychody z tytułu współfinansowania badań przez lekarzy	111 114,37	94 744,62

POSUM świadczy tylko i wyłącznie krajową sprzedaż usług medycznych.

b) Zmiana stanu produktów

2017	2016
- 8.123,61	- 71.954,96

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

Rok 2017

Tabela nr 19 Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów – rok 2017 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017
1.	Koszty poniesione w roku 2016, a dotyczące roku 2017	-52 555,65
2.	Koszty poniesione w roku 2017, a dotyczące lat następnych, np. abonament telefoniczny, aktualizacja prog. komp., ubezpieczeń	70 840,41
3.	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (wzrost ze znakiem minus, spadek ze znakiem plus)	-26 408,37
	Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat	-8 123,61




Rok 2016

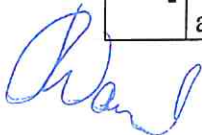
Tabela nr 20 Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów – rok 2016 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2016
1.	Koszty poniesione w roku 2015, a dotyczące roku 2016	-86.918,31
2.	Koszty poniesione w roku 2016, a dotyczące lat następnych, np. abonament telefoniczny, aktualizacja prog. komp., ubezpieczeń	28.371,39
3.	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (wzrost ze znakiem minus, spadek ze znakiem plus)	-13.408,04
	Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat	-71.954,96

2.2 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2017 i 2016

Tabela nr 21 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2017 i 2016 (w zł)

L.p.	Przychody	2017	2016
I.	Pozostałe przychody operacyjne, a w tym:	3 745 276,22	2 881 610,92
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje, w tym:	791 884,60	470 003,76
a)	rozliczenie dotacji NFOŚiGW (współmiernie do amortyzacji budynku)	30 593,84	24 655,18
b)	rozliczenie dotacji WFOŚiGW (współmiernie do amortyzacji budynku)	37 500,00	37 500,00
c)	rozliczenie dotacji z miasta Poznania (współmiernie do amortyzacji nieruchomości)	506 466,46	316 169,83
d)	rozliczenie dotacji z miasta Poznania, w tym:	198 296,89	87 238,21
-	rozliczenie dotacji współmiernie do amortyzacji zakupionego sprzętu	114 246,40	38 112,01
-	rozliczenie wydatków odniesionych jednorazowo w koszty	84 050,49	49 126,20
e)	rozliczanie środków na wyposażenie stanowisk pracy dla niepełnosprawnych (środki z PFRON za pośrednictwem Urzędu Miasta Poznania) współmiernie do amortyzacji zakupionego sprzętu	11 642,88	1 940,48
f)	rozliczanie środków na wyposażenie stanowisk profilaktyki stopy cukrzycowej otrzymane od Ministerstwa Zdrowia	7 384,53	0,00
-	rozliczenie dotacji współmiernie do amortyzacji zakupionego sprzętu	700,00	0,00




-	rozliczenie wydatków odniesionych jednorazowo w koszty	6 684,53	0,00
g)	rozliczenie dotacji z roku 2011 na laser (współmiernie do amortyzacji zakupionego środka trwałego)	0,00	2 500,06
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	202,67	2 169,16
	wpłaty należności na które utworzony był w latach poprzednich odpis aktualizujący	202,67	2 169,16
4.	Inne przychody operacyjne	2 953 188,95	2 409 438,00
a)	Najem	1 756 800,81	1 775 810,63
b)	faktury dla NFZ za lata poprzednie	36,00	63,00
c)	kara dla KOSBUD	1 065 975,00	0,00
d)	kara dla ALEXBUD	42 023,75	40 000,00
e)	zwrot nadpłaty przez KAMSOFIT	4 986,96	0,00
f)	odszkodowanie z PZU za uszkodzenie sprzętu (zdarzenie losowe)	13 980,00	4 275,00
g)	dofinansowanie z PFRON do stanowisk pracy dla niepełnosprawnych	27 896,40	61 588,28
h)	refundacja kosztów zatrudnienia	38 013,84	12 685,68
i)	ksero dokumentacji medycznej	3 164,55	3 682,21
j)	inne	311,64	1 561,93
k)	wpłaty przedawnionej należności	0,00	60,00
l)	kara dla konsorcjum SIEMENS/SIEMENS FINANCE/SKORUT	0,00	300 000,00
l)	kara dla PROJEKT PARKING	0,00	28 862,70
m)	darowizna komputerów z Urzędu Miasta Poznania	0,00	74 883,60
n)	dofinansowanie do szkoleń z Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu	0,00	105 280,00
o)	zwrot przez Laboratorium Diagnostyczne DIAGNOSTYKA kary nałożonej na POSUM przez NFZ	0,00	684,97

2.3 Przychody finansowe w roku 2017 i 2016

Tabela nr 22 Struktura przychodów finansowych w roku 2017 i 2016 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
1.	odsetki uzyskane od kontrahentów za nieterminowe uregulowanie należności	1 871,14	42,70
2.	odsetki od środków na rachunku bankowym	22,10	315,93
	Razem	1 893,24	358,63

2.4 Struktura kosztów według rodzajów w roku 2017 i 2016

Tabela nr 23 Struktura kosztów według rodzajów - koszty działalności operacyjnej w roku 2017 i 2016 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
I	Amortyzacja	1 752 813,04	1 615 468,67
1	wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	0,00	7 212,72
	amortyzacja podatkowa	0,00	0,00
	amortyzacja niepodatkowa	0,00	7 212,72
2	środków trwałych, w tym:	1 752 813,04	1 608 255,95
	amortyzacja podatkowa	926 077,46	982 311,47
	amortyzacja niepodatkowa	826 735,58	625 944,48
II	Zużycie materiałów i energii	1 030 806,82	895 973,53
1	leki	38 893,88	33 740,40
2	materiały jednorazowego użytku	140 200,64	141 113,32
3	odczynniki i materiały diagnostyczne	75 251,69	77 827,72
4	drobny sprzęt medyczny	2 935,14	9 050,46
5	materiały dotyczące programów zdrowotnych	9 316,78	0,00
6	środki czystości	7 792,03	5 374,03
7	materiały biurowe	61 317,89	54 669,08
8	materiały do konserwacji i remontów	13 528,91	16 263,74
9	paliwo	10 243,31	4 694,68
10	druki i recepty	33 970,66	43 631,32
11	wyposażenie	134 563,52	66 089,09
12	pozostałe materiały	31 543,10	33 862,71
13	energia elektryczna	223 075,25	217 053,55
14	energia cieplna	214 039,95	167 222,28
15	woda	34 134,07	25 381,15
III	Usługi obce	6 218 705,68	5 680 307,46
1	usługi transportowe	81 172,38	177 155,71
2	usługi medyczne obce	197 795,58	178 409,74
3	wywóz nieczystości	55 710,00	56 779,20
4	konserwacja i naprawy	90 270,13	41 570,16
5	koszty eksploatacji pojazdów	6 339,17	718,05
6	obsługa prawna	86 100,00	82 420,33
7	obsługa bankowa	12 874,31	13 007,00
8	obsługa informatyczna	96 453,74	104 132,33
9	usługi telekomunikacyjne	64 841,45	52 020,82
10	sprzątanie	303 291,85	91 813,41
11	umowy z personelem medycznym o świadczenie usług	4 674 227,95	4 460 545,08
12	najmy i dzierżawa	72 870,69	24 893,48
13	koszty dot najmu ośrodka na Żydowskiej	0,00	25 705,22

14	usługi informacyjne	96 321,02	104 311,37
15	odpady medyczne	10 427,78	18 376,93
16	usługi ochrony radiologicznej	19 261,40	18 730,20
17	usługi ochrony obiektu	76 575,63	0,00
18	usługi zarządzania energią w budynkach POSUM	30 750,00	30 750,00
19	usługi doradcze i rozliczeniowe	128 935,50	4 920,00
20	pozostałe usługi obce	114 487,10	194 048,43
IV	Podatki i opłaty	274 099,13	251 526,04
1	podatek od nieruchomości	83 531,00	78 139,00
2	VAT niepodlegający odliczeniu	188 216,17	139 047,55
3	opłaty sądowe i skarbowe	2 351,96	1 890,49
4	PFRON	0,00	32 449,00
V	Wynagrodzenia	6 320 661,49	5 841 925,75
1	koszty umów o pracę	4 891 486,54	4 318 726,23
2	koszty umów zlecenia i o dzieło	1 429 174,95	1 523 199,52
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	1 065 603,25	1 151 560,73
1	ZUS płatny przez pracodawcę - umowy o pracę	847 665,22	767 762,05
2	ZUS płatny przez Ośrodek - umowy zlecenia	57 511,10	105 822,09
3	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	132 957,93	119 863,59
4	szkolenia	24 269,00	154 433,00
5	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (dopłaty do okularów, prania odzieży przez pracowników gosp.)	3 200,00	3 680,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	113 619,57	79 829,83
1	ubezpieczenie OC i majątkowe	65 041,95	60 064,00
2	podróże służbowe	7 815,67	1 915,02
3	bilety i przejazdy do pacjentów	6 105,23	6 822,02
4	pozostałe koszty	34 656,72	11 028,79
	Razem	16 776 308,98	15 516 592,01

W 2016 koszty pozostałych świadczeń na rzecz pracowników (poz. VI.4) obejmują koszty szkoleń w wysokości 127.000,00 zł, współfinansowanych w 80% przez urząd pracy

Wyjaśnienie różnicy w zakresie kwoty amortyzacji niepodatkowej wykazanej w tabeli 23, a amortyzacją NKUP wykazaną w tabeli 26 w roku 2016

W tabeli 23 wykazano łączną wartość amortyzacji niepodatkowej w roku 2016 w kwocie 633.157,20 zł (7.212,72 zł + 625.944,48 zł), a w tabeli 26 amortyzacja NKUP w 2016 roku wynosiła 546.460,68 zł.

Różnica w kwocie 86.696,52 zł wynika z faktu, iż dotyczy amortyzacji jednorazowej, dlatego kwota ta jest jednocześnie wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych i w kosztach amortyzacji niepodlegającej wyłączeniu:

L.p.	kwota	koszty	przychody
1	74 883,60	koszty – amortyzacja jednorazowa darowizny komputerów z miasta Poznania	taka sama kwota w pozostałych przychodach operacyjnych - poz. 4m tab. 21 w kolumnie dot. roku 2016
2	7 212,72	amortyzacja jednorazowa wartości niematerialnych i prawnych dot. dofinansowania do stanowisk pracy dla niepełnosprawnych	w pozostałych przychodach operacyjnych zawarte w kwocie 61.588,28 zł poz. 4g tab. 21 w kolumnie dot. roku 2016
	4 600,20	amortyzacja jednorazowa drukarek dot. dofinansowania do stanowisk pracy dla niepełnosprawnych	
Razem	86 696,52		

2.5 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2017 i 2016

Tabela nr 24 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2017 i 2016 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
I.	Pozostałe koszty operacyjne, a w tym:	1 278 478,03	233 041,40
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Odpis aktualizujący wartość należności	1 068 252,54	4 345,52
a)	należności z tytułu dostaw i usług	2 277,54	4 345,52
b)	inne należności - należność z tytułu kary dla KOSBUD	1 065 975,00	0,00
3.	Pozostałe koszty operacyjne, a w tym:	210 225,49	228 695,88
a)	koszty mediów refakturowane najemcom	207 663,26	211 188,76
b)	korekty faktur dla NFZ za rok poprzedni, wystawione po sporządzeniu sprawozdania	560,47	1 369,59
c)	kara do NFZ dot. braku listy oczekującej	2 000,00	102,96
d)	inne	1,76	380,92
e)	koszty postępowania sądowego	0,00	140,50
f)	koszty zastępstwa sądowego	0,00	3 600,00
g)	zapłata dla ZDM dot. opłat za wody opadowe w okresie od 01.01.2011 r. do 30.04.2014 r.	0,00	11 228,18
h)	kara do NFZ za błędne rozliczenie pacjenta (kwota zwrócona przez Laboratorium Diagnostyczne DIAGNOSTYKA)	0,00	684,97

2.6 Struktura kosztów finansowych w roku 2017 i 2016

Tabela nr 25 Struktura kosztów finansowych w roku 2017 i 2016 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2017	2016
I.	Koszty finansowe, a w tym:	432 367,56	463 777,18
1.	koszty z tytułu odsetek i prowizji	432 367,56	463 777,18
a)	odsetki budżetowe	0,00	97,00
b)	odsetki od zobowiązań cywilno-pr	354,97	2 387,16
c)	odsetki do NFOŚiGW od pożyczki na termomodernizację budynku	49 566,30	38 232,89
d)	odsetki do WFOŚiGW od pożyczki na termomodernizację budynku	42 573,08	48 535,00
e)	Odsetki do SIEMENS FINANCE dot. pożyczki na zakup sprzętu medycznego	103 088,32	125 009,69
f)	Odsetki do SIEMENS FINANCE od pożyczki na termomodernizację budynku, dotyczące okresów po zakończeniu inwestycji	155 269,67	222 167,44
g)	odsetki do MEDFinance	34 630,85	0,00
h)	odsetki od kredytu BGK (do 08.02.2016 r.)	0,00	2 000,09
i)	odsetki od kredytu w PKO (od 24.02.2016 r.)	33 215,62	21 543,41
j)	prowizja od udzielonego kredytu w PKO	12 500,00	3 750,00
k)	prowizja od udzielonej pożyczki MEDFinance	1 163,25	0,00
l)	opłaty dot. lokat typu overnight	5,50	54,50

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	2017	2016
1.	Przychody ogółem z tego:	17 465 882,69	16 281 520,94
	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 718 713,23	13 399 551,39
	pozostałe przychody operacyjne	3 745 276,22	2 881 610,92
	przychody finansowe	1 893,24	358,63
2.	Wyłączenia z przychodów:	1 767 327,25	452 969,42
	wpływ należności na które wcześniej był utworzony odpis aktualizujący nie będący kosztem uzyskania przychodu	202,67	2 169,16
	wpływ należności uznanej za nieściągalną - nie była ujęta w kosztach uzyskania przychodu	0,00	60,00
	kara umowna naliczona a niezapłacona	1 065 975,00	29 862,70
	Równowartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych stanowiąca pozostałe przychody operacyjne księgowane z rozliczeń międzyokresowych przychodów	701 149,58	420 877,56
	Zwiększenia przychodów	1 128 132,09	8 429 907,92
3.	Wartość otrzymanych dotacji, dopłat do środków trwałych (w tym otrzymanych nieodpłatnie)	1 098 269,39	8 311 244,79
	kara umowna naliczona w latach poprzednich a zapłacona w danym roku podatkowym	29 862,70	118 663,13
	PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU (1-2+3)	16 826 687,53	24 258 459,44
5.	Koszty ogółem z tego:	18 487 154,57	16 213 410,59
	koszty działalności operacyjnej	16 776 308,98	15 516 592,01
	pozostałe koszty operacyjne	1 278 478,03	233 041,40
	koszty finansowe	432 367,56	463 777,18
6.	Wyłączenia z kosztów z tego	2 246 426,55	880 551,37
	amortyzacja nie będąca KUP	826 732,58	546 460,68
	amortyzacja środków leasingowanych (bilansowo leasing finansowy, podatkowo operacyjny)*	0,00	0,00
	ZUS od wynagrodzeń zapłacony w roku następnym	175 599,99	147 170,13
	zlecenia grudniowe zapłacone w roku następnym	127 773,62	111 701,34
	odsetki niezapłacone	10 455,45	11 759,55
	odsetki od umowy leasingowej (bilansowo leasing finansowy, podatkowo operacyjny)*	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość należności	2 277,54	4 345,52
	odpis aktualizujący naliczoną a niezapłaconą karę	1 065 975,00	0,00
	zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	29 810,37	13 408,04

	utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania	3 402,00	9 972,18
	składka na Związek ZOZ	2 400,00	2 400,00
	wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów nie związane z działalnością statutową, powodujące wypływ środków pieniężnych, w tym:		
	dokonane w roku podatkowym wpłaty na PFRON	2 000,00	33 333,93
	zapłacone w roku podatkowym odsetki budżetowe	0,00	32 449,00
	zapłacone w roku podatkowym kary (w tym NFZ)	0,00	97,00
		2 000,00	787,93
	Zwiększenia kosztów	923 692,85	247 005,53
	odsetki zapłacone w roku bieżącym a naliczone w roku poprzednim	11 759,55	11,38
	ZUS od wynagrodzeń zapłacony w roku bieżącym za rok poprzedni	147 170,13	127 994,22
	zlecenia grudniowe zapłacone w roku bieżącym za rok poprzedni	111 701,34	118 999,93
	poniesienie kosztów na które w poprzednim roku utworzona była rezerwa niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów	9 972,18	0,00
7.	opłaty leasingowe (bilansowo leasing finansowy, podatkowo operacyjny)	643 089,65	0,00
8.	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (5-6+7)	17 164 420,87	15 579 864,75
9.	Wynik finansowy brutto zgodny z rachunkiem zysków i strat	-1 021 271,88	68 110,35
10.	DOCHÓD PODATKOWY (4-8)	-337 733,34	8 678 594,69
11.	Straty z lat ubiegłych do rozliczenia	0,00	0,00
12.	Podstawa do opodatkowania (10-11)	-337 733,34	8 678 594,69
13.	Dochody zwolnione od podatku, w tym:	1 098 269,39	8 645 260,76
	przeznaczony na cele statutowe zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4	0,00	334 015,97
	dotacje, subwencje i dopłaty zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 21	1 098 269,39	8 311 244,79
14.	DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (12-13)	-1 436 002,73	33 333,93
15.	Podatek (19% kwoty z poz. 14. (zaokrąglonej do pełnych złotych). Podatek wykazany w pełnych złotych	0,00	6 333,00

* w roku 2017 brak amortyzacji i odsetek z tytułu leasingu, gdyż sprzęt na dzień bilansowy jest środkiem trwałym w budowie, który nie został jeszcze przyjęty do środków trwałych i nie jest amortyzowany, a odsetki zwiększają wartość początkową tych środków

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 trwale – w roku 2017 zakupiony został ambulans na potrzeby nocnej i świątecznej pomocy

doraźnej oraz poradni podstawowej opieki zdrowotnej w kwocie 149.820,48 zł (plus koszty rejestracji 197,50 zł) oraz sprzęt do rehabilitacji, w tym rehabilitacji kardiologicznej w kwocie 193.334,40 zł. Zakupy te zostały sfinansowane z dotacji Miasta Poznania. Ośrodek zakupił sprzęt do medycyny estetycznej o wartości 949.320 zł – zakup na raty. Ze środków Ministra Zdrowia, w ramach profilaktyki stopy cukrzycowej (dofinansowanie 85% wartości) zakupiono sprzęt o wartości 19.000 zł.

Zakupiono również meble, których jednostkowa wartość kwalifikuje je do środków trwałych, a łączna wartość wynosi 43.110,82 zł.

Ze środków własnych, w roku 2017 zakupiony został nowy elektrokardiograf (4.860 zł) oraz głowica do ultrasonografu (17.820,00 zł, z tego 13.980,00 zł sfinansowane z odszkodowania od ubezpieczyciela).

Zakupiono także sprzęt komputerowy o wartości 6.052,67 zł oraz nową centralę telefoniczną o wartości 24.999,75 zł.

Kontynuowane były dalsze prace modernizacyjne nieruchomości na kwotę 459.327,48 zł (w tym ze środków dotacji Miasta Poznania – 273.504,45 zł).

Dokonano także nabycia sprzętu na Chirurgię Jednego Dnia w formie leasingu na kwotę 7.537.966,64 zł, przy czym nie został on jeszcze przyjęty do użytkowania i stanowi środek trwały w budowie, a jego wartość początkowa powiększana jest o comiesięczne odsetki – do czasu oddania go do użytku.

1 lutego 2018 r. były p.o. dyrektor podpisał umowę na zakup zestawu laparoskopowego dla pracowni urologicznej na kwotę 469.577,51 zł (współfinansowanego z dotacji Miasta Poznania).

Na następne lata 2018 – 2019, planowana była budowa Centrum Medycyny Senioralnej i Centrum Opieki Paliatywnej. Przetarg na Wykonawcę rozstrzygnięty w grudniu 2017 r., umowa podpisana w styczniu 2018 r. przez byłego p.o. Dyrektora nie posiadała pełnego zabezpieczenia środków na jego realizację. Podobnie jak ogłoszony przetarg na obsługę inwestycji – inżyniera kontraktu.

W maju 2018 r. (przed datą sporządzenia sprawozdania) Prezydent Miasta Poznania, po analizie warunków przetargu i umowy podpisanej przez byłego p.o. Dyrektora, podjął decyzję o wypowiedzeniu umowy dotacji. Uzasadnieniem wypowiedzenia był fakt, iż umowa z Wykonawcą wykraczała przedmiotowo w stosunku do ustaleń i tytułu przyznanej dotacji. Brak środków na realizację inwestycji stał się przyczyną podjęcia działań zmierzających do rozwiązania umowy z Wykonawcą oraz umów pożyczek na kwotę 27.000.000,00 zł zaciągniętych przez byłego p.o. Dyrektora na sfinansowanie budowy (bez zabezpieczenia środków na spłatę). Nie są znane koszty, jakie mogą być do poniesienia przez Ośrodek w związku z zerwaniem umowy budowlanej z Wykonawcą, na które Ośrodek nie posiada środków.



Planowany zakup kolejnego sprzętu do medycyny estetycznej o podobnej wartości do zakupionego w roku 2017 został rozstrzygnięty, ale nowy p.o. Dyrektor odstąpił od jej podpisania, ze względu na brak zabezpieczenia środków finansowych na jej realizację.

Ośrodek stara się też o środki unijne na zakup sprzętu medycznego. W marcu 2018 roku były p.o. Dyrektor podpisał umowę na zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla wzmocnienia koordynacji podstawowej oraz ambulatoryjnej opieki zdrowotnej na kwotę 7.751.285,82 zł, z czego środki wspólnotowe wynoszą 6.588.592,69 zł, a wkład własny 1.162.692,83 zł. POSUM, w dniu podpisania tej umowy nie posiadał i nadal nie posiada środków na pokrycie wkładu własnego.

W trakcie oceny jest wniosek dotyczący projektu Środowiskowe Centrum Wsparcia Osób Starszych, którego częścią jest zakup środków trwałych na kwotę 1.333.350,00 zł (6,24% całości projektu). Ponadto Ośrodek wystąpił z wnioskiem o dofinansowanie projektu Wielkopolski program rehabilitacji w POSUM. Częścią wniosku jest zakup środków trwałych na kwotę 14.000,00 zł (0,87% całości projektu). Opis całości projektu znajduje się w pkt 10 dodatkowych informacji i objaśnień.

Do przygotowania wniosków o środki unijne zostały podpisane umowy (odrębne w stosunku do każdego wniosku), które przewidują wypłatę firmie opracowującej wnioski, Dot For You Paweł Andrukonis, wynagrodzenia w momencie podpisania przez POSUM umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego o finansowanie. Wynagrodzenie to określone jest procentowo i wynosi od 3 do 5% wartości projektu. Na dzień sporządzania sprawozdania firma wystawiła fakturę opiewającą na kwotę 286.022,43 zł brutto tytułem zakwalifikowania się projektu na zakup sprzętu medycznego do finansowania. Również na to zobowiązanie POSUM nie posiada środków finansowych.

2.10.a Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2017 nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, jednakże zakupiony sprzęt jest energooszczędny i przyjazny środowisku.

W roku 2018 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 2017 (w zł)

Wyjaśnienie dotyczące korekt w części A.II

Korekta odsetek	432 367,56
Koszty finansowe z tytułu odsetek wg rachunku zysków i strat	432 367,56

Zmiana stanu rezerw 19 838,19

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	zmiana
Rezerwy na zobowiązania	609 667,21	589 829,02	19 838,19

Zmiana stanu zapasów 8 925,03

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	zmiana
Zapasy	60 694,89	69 619,92	8 925,03

Zmiana stanu należności 670 612,08

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	zmiana
Należności długoterminowe	0,00	3 077,19	3 077,19
Należności krótkoterminowe	1 355 178,29	2 022 713,18	667 534,89

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	zmiana
Zobowiązania krótkoterminowe	6 826 051,18	3 755 944,32	3 070 106,86
kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 966 809,48	2 296 181,11	-670 628,37
inne zobowiązania	1 060 127,60	0,00	-1 060 127,60

finansowe			
inne zobowiązania długoterminowe	896 191,08	0,00	896 191,08
zakup sprzętu na raty	949 320,00	0,00	-949 320,00
odsetki niezapłacone od zob cywilno-prawnych	271,62		-271,62
			1 285 950,35

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**-981 031,16**

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	zmiana
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	263 152,19	0,00	-263 152,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	136 132,93	87 161,54	-48 971,39
Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	21 665 107,35	21 267 987,54	397 119,81
Dotacje inwestycyjne otrzymane w roku 2017 - wykazywane jako inne wpływy finansowe w cz. C - przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-1 098 269,39
Prowizja od pożyczki MEDFINANCE naliczona ale niestanowiąca kosztów			32 242,00

Inne korekty**-207 191,71**

Zysk (strata) z lat ubiegłych - korekta przychodów poprzednich okresów w związku z wypowiedzeniem umowy o najem parkingu	-207 191,71
--	-------------

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

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	zmiana
Środki trwałe w budowie	8 313 984,73	18 450,00	8 295 534,73
nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			1 408 515,62
zwiększenie wartości środków trwałych (modernizacja nieruchomości)			459 327,48
leasing sprzętu medycznego (wartość z umowy)			-7 537 966,64
zakup sprzętu medycznego na raty			-949 320,00
			1 676 091,19




Wyjaśnienie dotyczące cz. C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

Kredyty i pożyczki	4 832 518,88
MEDFINANCE - pożyczka na spłatę części pożyczek SIEMENS FINANCE	3 224 250,11
PKO BP S.A.	1 608 268,77

Inne wpływy finansowe

Dotacje inwestycyjne otrzymane w roku 2017, w tym:	1 098 269,39
dotacja Miasta Poznania (otrzymano 1.166.169,88 zł minus 84.050,49 zł wydatki niebędące zwiększeniem wartości środków trwałych)	1 082 119,39
dotacja Ministerstwa Zdrowia na profilaktykę stopy cukrzycowej (otrzymano 22.834,53 zł minus 6.684,53 zł wydatki niebędące zwiększeniem wartości środków trwałych)	16 150,00

II. Wydatki

Spłaty kredytów i pożyczek	5 520 171,84
kredyt PKO BP	958 699,97
pożyczka z Siemens Finance	4 073 785,10
pożyczka z MEDFinance	117 492,03
pożyczka z NFOŚiGW	165 350,00
pożyczka z WFOŚiGW	193 200,00
WFOŚiGW - odsetki za IV kw. 2016	11 644,74

Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	413 357,64
Dokonane płatności rat leasingowych	643 089,65
odsetki (opłaty leasingowe) - do 31.12.2017 r. sprzęt nieprzyjęty do użytkowania - kwota zwiększająca ich wartość bilansową	-229 732,01

Odsetki	421 912,11
Koszty finansowe ogółem	432 367,56
odsetki od pożyczki WFOŚiGW płatne do 20.01.2018 r.	-10 183,83
odsetki niezapłacone od zobowiązań cywilno-prawnych	-271,62

Wyjaśnienie dotyczące cz. E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-139 733,01
stan na 31.12.2017	zmiana
stan na 31.12.2016	

środki pieniężne w kasie i na rachunkach	90 075,25	229 808,26	-139 733,01
--	-----------	------------	-------------

Wyjaśnienie dotyczące cz. G Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	72 278,71
stan środków pieniężnych ZFŚS na koniec roku	6 247,09
rękojmia KOSBUD	66 031,62

Tabela nr 28 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – dotyczące roku sprawozdawczego 2016 (w zł)

Wyjaśnienie dotyczące korekt w części A.II

Korekta odsetek	463 777,18
Koszty finansowe z tyt odsetek wg rachunku zysków i strat	463 777,18

Zmiana stanu rezerw 23 380,22

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
Rezerwy na zobowiązania	589 829,02	566 448,80	23 380,22

Zmiana stanu zapasów -2 192,49

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
Zapasy	69 619,92	67 427,43	-2 192,49

Zmiana stanu należności -124 647,70

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
Należności długo i krótkoterminowe	2 025 790,37	1 901 142,67	-124 647,70

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
Zobowiązania krótkoterminowe	3 755 944,32	3 404 316,43	351 627,89
kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 296 181,11	1 616 812,94	-679 368,17
odsetki niezapłacone od zobowiązań cywilno-prawnych	114,81		-114,81
			-327 855,09

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych -426 517,61

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
--	--------------------	--------------------	--------

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 161,54	156 405,09	69 243,55
Inne rozliczenia międzyokresowe	21 267 987,54	13 377 620,31	7 890 367,23
Dotacje inwestycyjne otrzymane w roku 2016 - wykazywane jako inne wpływy finansowe w cz. C - przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-8 311 244,79
darowizna komputerów z Urzędu Miasta jednorazowo zamortyzowanych			-74 883,60

Wyjaśnienie dotyczące cz. B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

II. Wydatki

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
Środki trwałe w budowie	18 450,00	1 191 589,26	-1 173 139,26
nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			218 931,03
zwiększenie wartości środków trwałych (modernizacja nieruchomości)			10 044 271,63
			9 090 063,40

Wyjaśnienie dotyczące cz. C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

Kredyty i pożyczki	1 594 815,97
NFOŚiGW	636 116,00
PKO BP S.A.	958 699,97

Inne wpływy finansowe

Dotacje inwestycyjne otrzymane w roku 2016, w tym:	8 311 244,79
dotacja Miasta Poznania (otrzymano 8.036.504,03 zł minus 49.126,20 zł nasadzenia niebędące zwiększeniem wartości środków trwałych)	7 987 377,83
dotacja z NFOŚiGW	285 058,00
dotacja na wyposażenie stanowisk pracy dla niepełnosprawnych odpowiadająca kwocie zakupionych środków trwałych	38 808,96

II. Wydatki

Spląty kredytów i pożyczek	1 634 812,94
kredyt BGK	379 426,00
pożyczka z Siemens Finance	907 286,40
pożyczka z NFOŚiGW	141 792,00




pożyczka z WFOŚiGW	193 200,00
WFOŚiGW - odsetki za IV kw. 2015	13 108,54

Odsetki	452 017,63
Koszty finansowe ogółem	463 777,18
odsetki od pożyczki WFOŚiGW płatne do 20.01.2017 r.	-11 644,74
odsetki niezapłacone od zobowiązań cywilno-prawnych	-114,81

Wyjaśnienie dotyczące cz. E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych			12 357,32
	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	zmiana
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	229 808,26	217 450,94	12 357,32

Wyjaśnienie dotyczące cz. G Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	150 130,87
stan środków pieniężnych ZFŚS na koniec roku	21 408,80
rękojmia KOSBUD	65 517,51
rękojmia PRO-INTERIOR	63 204,56

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 za dany rok, a niezapłacone w stosunku do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki, który nalicza odsetki za IV kwartał, a które płatne są w styczniu roku następnego (odpowiednio w roku 2017 naliczone odsetki w kwocie 10.183,83 zł, w roku 2016 - 11.644,74 zł).

W rachunku przepływów pieniężnych, w kwocie wydatków z tytułu spłat kredytów i pożyczek (poz. II.4 części C) – 5.520.171,84 zł, ujęta jest zapłata odsetek dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki dokonana w styczniu 2017 r. za IV kwartał 2016 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

		2017	2016
1	zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	7 143 767,59	8 459 623,09
2	zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	2 966 809,48	2 296 181,11
3	odsetki WFOŚiGW wykazane w bilansie jako zobowiązanie krótkoterminowe - podlegające wyłączeniu przy porównywaniu	10 183,83	11 644,74
4	provizja od pożyczki MEDFINANCE wykazane jako zobowiązanie - naliczona do zapłaty - podlegająca wyłączeniu przy porównywaniu	32 242,00	0,00
A	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – wartość nominalna (raty kapitałowe) (1+2-3-4)	10 068 151,24	10 744 159,46
	saldo kredytów i pożyczek (A 2016 - A 2015)	-676 008,22	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2017
1	wpływy z tytułu kredytów i pożyczek
2	wydatki - spłaty kredytów i pożyczek, w tym:
3	odsetki WFOŚiGW za IV kwartał 2016 zapłacone w 2017 r. wykazane w rachunku przepływów pieniężnych jako wydatek - podlegające wyłączeniu przy porównywaniu
	saldo kredytów i pożyczek wg wartości nominalnej (rat kapitałowych) (1-2+3)

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 2017 i 2016 r.)

Ze względu na specyfikę jednostki w tabeli nr 29 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 2017 i 2016 r.

L.p.	Przeciętne zatrudnienie	pracownicy				osoby na umowy cywilnoprawne		osoby na tzw. kontraktach	
		2017		2016		2017	2016	2017	2016
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	osoby	osoby	osoby
	Wyższy personel medyczny, I. w tym:	28	21,94	26	20,25	18	21	89	86
1.	Lekarze	9	5,66	8	4,81	10	11	83	81
2.	Pozostali pracownicy medyczni z wyższym	19	16,28	18	15,44	8	10	6	5
	Średni personel medyczny, II. w tym:	50	48,50	50	48,08	49	51	6	5
1.	Pielęgniarki	9	9,00	9	8,75	44	44	1	1
2.	Położne	1	1,00	1	1,00	1	1	0	0
3.	Technicy	11	11,00	12	11,79	1	1	5	4
4.	Rejestratorki	26	24,80	23	21,88	3	5	0	0
5.	Statystycy medyczni	0	0,00	3	3,00	0	0	0	0
6.	Pozostali pracownicy medyczni ze średnim	3	2,70	2	1,66	0	0	0	0
	III. Niższy personel medyczny	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0
IV.	Administracja	25	22,48	20	17,96	2	3	0	0
V.	Obsługa	6	5,35	7	5,93	8	14	0	0
	Ogółem:	109	98,27	103	92,22	77	89	95	91

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	2017	2016
A	umów o pracę	5 899 578,69	5 364 464,87
1	koszty wynagrodzeń	4 891 486,54	4 318 726,23
2	ZUS płatny przez pracodawcę	847 665,22	767 762,05
3	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	132 957,93	119 863,59
4	szkolenia	24 269,00	154 433,00
4	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (dopłaty do okularów, prania odzieży przez pracowników gosp.)	3 200,00	3 680,00
B	umów zlecenia, o dzieło	1 486 686,05	1 629 021,61
1	koszty umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia i o dzieło)	1 429 174,95	1 523 199,52
2	ZUS płatny przez Ośrodek - umowy zlecenia	57 511,10	105 822,09
C	umów z personelem medycznym o świadczenie usług	4 674 227,95	4 460 545,08
	Razem (A+B+C)	12 060 492,69	11 454 031,56

Dane zbieżne z danymi z tabeli nr 23 - Struktura kosztów według rodzajów - koszty działalności operacyjnej na str. 28 i 29.

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 – były p.o. Dyrektor Piotr Nycz pobrał z kasy POSUM zaliczki, których wartość na dzień bilansowy wynosi 73.300 zł i do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zostało do spłaty 70.700,00 zł;




5.6 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu, które wykonuje Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2394.

Wynagrodzenie należne za przeprowadzenie badania wynosi 7.872,00 zł brutto.

Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe 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

Korekta przychodów o – 207.191,71 zł jest skutkiem rozwiązania umowy na najem parkingu. W ramach umowy wpłacona była opłata wstępna zaksięgowana w całości, jako przychód roku 2015, a która zgodnie z umową podlegała zwrotowi, jeżeli umowa zostanie rozwiązana przed datą jej obowiązywania, proporcjonalnie do czasu, jaki pozostał do daty końcowej zawartej w umowie.

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

1. Decyzją byłego p.o. Dyrektora rozstrzygnięty został przetarg na budowę Centrum Opieki Senioralnej, który został otwarty 28 grudnia 2017 r. Ze względu na kwotę złożonej jedynej oferty były p.o. Dyrektor w styczniu 2018 r. podpisał umowy pożyczki z MEDFinance na kwotę 27 mln zł. Pomimo tego Ośrodek nie posiadał środków finansowych zabezpieczających całość umowy (brakowało 6 mln zł). Mimo tego w styczniu 2018 r. umowa z wykonawcą została podpisana. Ośrodek nie posiadał także środków finansowych na rozstrzygnięcie przetargu na obsługę inwestycji – inżyniera kontraktu, w związku z czym w miesiącu kwietniu 2018 r. postępowanie przetargowe zostało unieważnione.

W maju 2018 r. (przed datą sporządzenia sprawozdania) Prezydent Miasta Poznania, po analizie warunków przetargu i umowy podpisanej przez byłego p.o. Dyrektora, podjął decyzję o wypowiedzeniu umowy dotacji. POSUM jednak nie posiada żadnych własnych środków na realizację tej umowy. Uzasadnieniem wypowiedzenia był fakt, iż umowa z Wykonawcą wykaczała

przedmiotowo w stosunku do ustaleń i tytułu przyznanej dotacji. W dacie podpisywania sprawozdania p.o. Dyrektor prowadzi działania zmierzające do rozwiązania umowy z Wykonawcą oraz umów pożyczek na kwotę zaciągniętych przez byłego p.o. Dyrektora na sfinansowanie inwestycji (bez zabezpieczenia środków na spłatę). Nie są znane roszczenia z jakimi może wystąpić Wykonawca w przypadku zerwania zawartej umowy. Ośrodek nie posiada żadnych środków na ich zaspokojenie.

2. W styczniu 2018 r. Ośrodek podpisał akt notarialny, którym Miasto Poznań przekazało do nieodpłatnego użytkowania pomieszczenia zajmowane przez Wojewódzką Stację Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu. Pomieszczenia nadal zajmowane są przez pogotowie ratunkowe na mocy umowy o nieodpłatnym użytkowaniu zawartej z Ośrodkiem. Stan ten będzie trwał do 31.01.2023 r. i w tym okresie Ośrodek nie będzie realizował przychodów z najmu tych pomieszczeń.

3. 4 stycznia 2018 r. na rachunek bankowy Ośrodka wpłynęła kwota 1.030.000,00 zł pożyczki z MedFinance zaciągniętej przez byłego p.o. Dyrektora w dniu 29 grudnia 2017 r. na spłatę bieżących zobowiązań. Oprocentowanie umowy pożyczki wynosi WIBOR 3M plus stała marża w wysokości 3,80% oraz naliczona została prowizja w wysokości 1% kwoty pożyczki, która spłaca jest w ratach razem ze spłatą kapitału i odsetek. Umowa zawarta została na 72 miesiące i ostatnia rata przypada na dzień 31.12.2023 r. Powoduje to pogorszenie sytuacji finansowej Ośrodka (koszty finansowe) oraz negatywnie wpływa na bieżącą płynność ze względu na brak środków na spłatę tego zobowiązania (miesięczna rata 17 tys. zł).

4. 14 maja 2018 r. Prezydent Miasta Poznania podjął decyzję o udzieleniu Ośrodkowi pożyczki w kwocie 6.000.000,00 zł na finansowanie zobowiązań związanych z działalnością bieżącą. Pożyczka udzielana będzie w ratach, w ciągu całego roku 2018 roku na podstawie bieżącego zapotrzebowania Ośrodka. Pożyczka jest efektem przeprowadzenia audytu przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych dokonany po rezygnacji p. Piotra Nycz ze stanowiska p.o. Dyrektora i wykazaniu zobowiązań wymagalnych na koniec I kwartału 2018 r., w tym brak spłat zaciągniętych zobowiązań finansowych. Pożyczka jest oprocentowana WIBOR 3M plus stały wskaźnik oprocentowania w wysokości 1,09%, co zwiększa koszty finansowe Ośrodka pogarszając wynik finansowy. W dacie sporządzenia sprawozdania brak jest przychodów umożliwiających spłatę tej pożyczki od stycznia 2019 r.

5. W maju 2018 roku zostało ujawnione, iż 19 marca 2018 r. zostały przyjęte trzy fotele kosmetyczne na potrzeby gabinetów Medycyny Estetycznej. Wartość foteli wynosi 15.276,60 zł brutto i z informacji od pracowników koordynujących działania w zakresie uruchomienia Medycyny Estetycznej dostawa foteli nastąpiła na ustne zamówienie byłego p.o. dyrektora i POSUM nie posiada żadnego pisemnego zamówienia w tym zakresie.



Ta dziedzina medycyny nie znajduje się w zakresie działalności statutowej Ośrodka. Przygotowanie do jej uruchomienia odbyło się na podstawie decyzji byłego p.o. Dyrektora.

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 wspólnikiem 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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego większość zdarzeń zagrażających kontynuowaniu przez Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych działalności w dającej się przewidzieć przyszłości zostały opisane w części informacyjnej sprawozdania. Sytuacja Jednostki w tym zakresie jest bardzo dynamiczna i w dużej części nieprzewidywalna. Wielość czynników i zachowań otoczenia gospodarczego mających wpływ na polepszenie lub pogorszenie sytuacji finansowej nie pozwala na jej precyzyjne skwantyfikowanie.

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

1. Decyzje podjęte przez byłego p.o. Dyrektora w 2017 roku dotyczące leasingu sprzętu do wyposażenia Chirurgii Jednego Dnia, zakup na raty sprzętu do Medycyny Estetycznej oraz dzierżawa sprzętu do Poradni Endoskopii powodują, że w momencie podjęcia decyzji o uruchomieniu wyżej wymienionych jednostek koszty amortyzacji oraz dzierżawy znacząco wzrosną.

Będą również ponoszone koszty związane z przygotowaniem tych jednostek do rozpoczęcia udzielania świadczeń, co skutkować będzie wydatkowaniem środków pomimo nieuzyskiwania

wpływu z tych jednostek. Koszty te będą obciążeniem wyniku nowych jednostek w momencie uzyskania pierwszych przychodów. Oprócz tego, niezależnie od daty uruchomienia nowych usług i nieuzyskiwania jeszcze przychodów z tego tytułu, Ośrodek zobowiązany jest do spłat rat leasingowych, opłat z tytułu dzierżawy oraz zakupów na raty. W roku 2017 była to kwota ponad 700 tysięcy złotych.

W związku z niezakończonym dostosowaniem pomieszczeń do prowadzenia wyżej wymienionych jednostek o charakterze leczenia szpitalnego, obecny p.o. Dyrektora podjął decyzje o zawieszeniu kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia do czasu spełnienia wszystkich wymagań technicznych pomieszczeń, w których miały być udzielane świadczenia. W przypadku braku możliwości kontraktowania wyżej wymienionych świadczeń lub podjęcia decyzji o całkowitym odstąpieniu od świadczenia usług w nowych obszarach, dotychczas poniesione koszty staną się stratą jako skutek zaniechanej działalności, w kwocie dziś trudnej do przewidzenia.

Obecnie przeprowadza się analizę umów dotyczących sprzętu medycznego, które były zawarte na okoliczność planowanego udzielania świadczeń, w zakresie przygotowań do uruchomienia tych komórek pod kątem zoptymalizowania kosztów wynikających z braku możliwości kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia.

2. Były p.o. Dyrektor rozpoczął starania o środki z Unii Europejskiej na zakup sprzętu medycznego, co powoduje konieczność poniesienia wkładu własnego oraz opłacenia, ze środków własnych Ośrodka, faktur w wysokości kilkudziesięciu tysięcy złotych za przygotowanie wniosków.

Ośrodek stara się o środki unijne na zakup sprzętu medycznego. W marcu 2018 roku były p.o. Dyrektor podpisał umowy na zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla wzmocnienia koordynacji podstawowej oraz ambulatoryjnej opieki zdrowotnej na kwotę 7.751.285,82 zł, z czego środki wspólnotowe wynoszą 6.588.592,69 zł, a wkład własny 1.162.692,83 zł. Zła sytuacja finansowa Jednostki składania do odstąpienia od realizacji projektu w przypadku niepozyskania środków na wkład własny.

W trakcie oceny jest wniosek dotyczący projektu Środowiskowe Centrum Wsparcia Osób Starszych, który opiewa na kwotę 21.367.031,40 zł, z czego kwota dofinansowania ze środków unijnych 20.298.679,83 zł. Celem tego projektu jest zwiększenie dostępu dla 630 osób zależnych (niesamodzielnych) po 65 roku życia (z Poznania) do służby zdrowia i usług pielęgnacyjno-opiekuńczych, w tym wsparcie 630 opiekunów tych osób, prowadzące do skrócenia liczby i czasu nieuzasadnionej medycznie hospitalizacji w Poznaniu, w latach 2018-2021. Rozpoczęcie projektu przewidziane na wrzesień 2018 r. POSUM, w dniu składania wniosku nie posiadał i nadal nie posiada środków na pokrycie wkładu własnego.

Ponadto były p.o. Dyrektor wystąpił z wnioskiem o dofinansowanie projektu „Wielkopolski Program Rehabilitacji w POSUM”. Projekt złożono na kwotę 1.615.200,00 zł, z czego kwota



dofinansowania może wynieść do 1.534.440,00 zł. Celem projektu jest zwiększenie dostępu dla 600 osób, w tym 300 kobiet w wieku pow. 50. roku życia z 19 powiatów z północnej i środkowej Wielkopolski, do usług rehabilitacji, profilaktyki chorób kostno-stawowych, mięśniowych i tkanki łącznej oraz do edukacji zdrowotnej, wydłużającej aktywność zawodową, w latach 2018-2021. Projekt przekracza swoimi ramami obszar miasta Poznania. Rozpoczęcie tego projektu przewidziane jest na listopad 2018 r. POSUM, w dniu składania wniosku nie posiadał i nadal nie posiada środków na pokrycie wkładu własnego.

W związku ze złożeniem obu wymienionych wniosków POSUM poniósł koszt przygotowania wniosków w wysokości 49.200,00 zł, które nie będą rozliczone ze środków unijnych. Zła sytuacja Ośrodka skłania do odstąpienia od realizacji tych projektów ze względu na brak środków na wkład własny, a koszty poniesione będą stanowiły stratę.

Na dzień sporządzenia sprawozdania posiadamy wiedzę o podejrzeniach podmiotu tworzącego popełnienia nieprawidłowości przez byłego p.o. Dyrektora. W Ośrodku przeprowadzony został audyt przez zespół powołany na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Poznania 18a/2018/K z dnia 4 kwietnia 2018r. w sprawie powołania zespołu zadaniowego do spraw oceny działalności podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Poznań. Na dzień sporządzenia sprawozdania z badania nie są znane rezultaty powyższych działań i dlatego nie jesteśmy w stanie ocenić wpływu tych zdarzeń na sprawozdanie finansowe.

Kara naliczona firmie Usługi Budowlane „KOSBUD” Michał Kosmowski w wysokości 1.065.975,00 zł, która w sprawozdaniu finansowym została wykazana jako pozostały przychód operacyjny i na którą został utworzony odpis aktualizujący, będzie dochodzona na drodze sądowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych

3 0. MAJ. 2018

Rafał Wawrowski

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

Poznański Ośrodek Specjalistycznych
Usług Medycznych
61-696 Poznań, Al. Solidarności 36
NIP 972-09-11-674, Regon 630511135

p.o. DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych
Usług Medycznych
Sławomir Robert Richter

3 0. MAJ. 2018

(Data i podpis kierownika jednostki)

Spis tabel zawartych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych	11
2. Zmiana wartości środków trwałych	11
3. Niskocenne środki trwałe (wyposażenie – wartość wg ewidencji pozabilansowej)	13
4. Aktywa obrotowe – zapasy	13
5. Struktura należności na dzień bilansowy	14
6. Podział należności krótkoterminowych wg terminów płatności	14
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	15
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15
9. Podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty	16
10. Podział zobowiązań długoterminowych według zawartych umów	17
11. Podział zobowiązań krótkoterminowych wg okresu spłaty	18
12. Zestawienie pożyczek i kredytów, zobowiązań finansowych oraz innych	19
13. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	20
14. Rezerwy na zobowiązania	20
15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	20
16. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	21
17. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych.....	22
18. Struktura przychodów ze sprzedaży usług medycznych	25
19. Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów – rok 2017	25
20. Wyjaśnienie pozycji rachunku zysków i strat A.II Zmiana stanu produktów – rok 2016	26
21. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2017 i 2016	26
22. Struktura przychodów finansowych w roku 2017 i 2016	27
23. Struktura kosztów według rodzajów - koszty działalności operacyjnej w roku 2017 i 2016	28
24. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2017 i 2016	30
25. Struktura kosztów finansowych w roku 2017 i 2016	31
26. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	32
27. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – dotyczące roku sprawozdawczego 2017	36
28. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – dotyczące roku sprawozdawczego 2016	39
29. Wyjaśnienie dotyczące zgodności salda kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z przepływami z tego tytułu wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	42
30. Przeciętne zatrudnienie 2017 i 2016 r.	43
31. Koszty pracy według rodzaju umów	44