



POZNAŃSKI OŚRODEK SPECJALISTYCZNY USŁUG MEDYCZNYCH

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POZNAŃSKIEGO OŚRODKA SPECJALISTYCZNEGO USŁUG MEDYCZNYCH ZA ROK 2012

1. Informacje ogólne.

Poznański Ośrodek Specjalistyczny Usług Medycznych mieści się w Poznaniu przy al. Solidarności 36. Organem założycielskim jest Rada Miasta Poznania.

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.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012- 31.12.2012 i zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Poznański Ośrodek Specjalistyczny Usług Medycznych działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego też sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Omówienie podstawowych zasad rachunkowości, w tym zasad wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego.

1. Stosowane zasady i metody rachunkowości w POSUM.

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

Sprawozdanie za rok obrotowy 2012 składa się z:

- Bilansu
- Rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
- Informacji dodatkowej

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.

Wynik finansowy za rok 2012 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.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że :

1. Przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych. 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.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł. jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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.
- należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
- środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

3. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (DZ.U. z 2011 nr 112 poz. 654 z późn. zm.).

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

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012r

jednostka obliczeniowa: zł/gr

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2011			31.12.2012	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	9 155 945,44	8 971 856,47	A	Kapitał (fundusz) własny	8 512 497,80	8 428 943,60
I	Wartości niematerialne i prawne	4 612,50	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 952 111,16	9 952 111,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 612,50	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 147 724,94	8 962 836,47	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	8 943 913,11	8 852 557,52	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 523 167,56	-1 986 730,57
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 073 552,24	5 073 552,24	VIII	Zysk (strata) netto	83 554,20	463 563,01
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 208 622,09	3 341 734,25	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	632 139,54	403 311,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 438 317,61	1 929 262,92
d)	środki transportu	0,00	2 120,92	I	Rezerwy na zobowiązania	635 648,48	658 721,12
e)	inne środki trwałe	29 599,24	31 839,07	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	203 811,83	110 278,95	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	635 648,48	625 566,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	530 576,06	497 116,74
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	105 072,42	128 449,41
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	33 154,97
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	33 154,97
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	157 988,15	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	157 988,15	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	157 988,15	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 582 180,92	1 105 800,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 545 923,80	1 081 307,83
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 608,00	9 020,00	a)	kredyty i pożyczki	52 660,00	480 310,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 608,00	9 020,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	1 794 869,97	1 386 350,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	833 128,63	394 968,73
I	Zapasy	86 443,81	77 002,44		– do 12 miesięcy	833 128,63	389 610,85
1	Materiały	86 443,81	77 002,44		– powyżej 12 miesięcy	0,00	5 357,88
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	376 016,35	206 028,23
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	284 118,82	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 061 484,61	783 533,10	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	36 257,12	24 492,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	62 500,06	164 741,80
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	62 500,06	164 741,80
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	37 500,10	62 500,06
2	Należności od pozostałych jednostek	1 061 484,61	783 533,10		– krótkoterminowe	24 999,96	102 241,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 028 508,61	762 208,10				
	– do 12 miesięcy	1 028 508,61	762 208,10				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5,00	0,00				
c)	inne	32 971,00	21 325,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	586 696,51	427 288,45				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	586 696,51	427 288,45				
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	586 696,51	427 288,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	586 696,51	427 288,45				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 245,04	98 526,06				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	10 950 815,41	10 358 206,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 950 815,41	10 358 206,52

Sporządzono dnia 05.03.2013 r.

Poznański Ośrodek Specjalistyczny
Usług Medycznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Rafał Wawrowski

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego
Usług Medycznych
Zbigniewa Medziwarska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 095 979,30	8 528 698,33
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 105 895,52	8 782 704,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-9 916,22	-254 735,95
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	729,80
B	Koszty działalności operacyjnej	11 295 372,54	9 423 890,38
I	Amortyzacja	395 004,04	280 575,35
II	Zużycie materiałów i energii	987 225,60	723 287,78
III	Usługi obce	3 547 388,00	3 014 922,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	200 137,87	186 099,69
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 073 157,38	4 340 462,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	982 787,44	777 700,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 672,21	100 842,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 200 393,24	-895 192,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 497 693,08	1 445 318,87
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	12 499,98
III	Inne przychody operacyjne	1 497 693,08	1 432 818,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	270 432,87	285 601,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 768,00	5 759,00
III	Inne koszty operacyjne	267 664,87	279 842,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	26 866,97	264 524,99
G	Przychody finansowe	108 580,78	246 006,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	108 580,78	246 006,68
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	51 893,55	46 595,66
I	Odsetki, w tym:	51 893,55	46 595,66
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	83 554,20	463 936,01
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	83 554,20	463 936,01
L	Podatek dochodowy	0,00	373,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	83 554,20	463 563,01

Sporządzono dnia 05.03.2013 r.
Poznański Ośrodek Specjalistyczny
Usług Medycznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego
Usług Medycznych
Zbigniewa Nowakowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych, wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 1 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
				Koncesje, patenty, licencje	Licencje na programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe i pokrewne	Pozostałe	
1	Wartość brutto BO	0,00	0,00	0,00	152.031,14	0,00	0,00	152.031,14
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	6150,00	0,00	0,00	6150,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto BZ (1+2-3)	0,00	0,00	0,00	158.181,14	0,00	0,00	158.181,14
5	Umorzenie BO	0,00	0,00	0,00	152.031,14	0,00	0,00	152.031,14
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1.537,50	0,00	0,00	1.537,50
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	0,00	0,00	153.568,64	0,00	0,00	153.568,64
9	Wartość netto BO (1-5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto BZ (4-8)	0,00	0,00	0,00	4.612,50	0,00	0,00	4.612,50

Zmiana wartości środków trwałych

Tabela nr 2 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto BO	5.073.552,24	5.246.163,66	3.315.612,14	53.242,60	268.989,78	13.957.560,42
2	Zwiększenia	0,00	0,00	465.538,98	0,00	19.283,15	484.822,13
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	422.675,02	0,00	0,00	422.675,02
4	Wartość brutto BZ (1+2-3)	5.073.552,24	5.246.163,66	3.358.476,10	53.242,60	288.272,93	14.019.707,53
5	Umorzenie BO	0,00	1.904.429,41	2.912.301,10	51.121,68	237.150,71	5.105.002,90
6	Zwiększenia	0,00	133.112,16	236.710,48	2.120,92	21.522,98	393.466,54
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	422.675,02	0,00	0,00	422.675,02
8	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	2.037.541,57	2.726.336,56	53.242,60	258.673,69	5.075.794,42
9	Wartość netto BO (1-5)	5.073.552,24	3.341.734,25	403.311,04	2.120,92	31.839,07	8.852.557,52
10	Wartość netto BZ (4-8)	5.073.552,24	3.208.622,09	632.139,54	0,00	29.599,24	8.943.913,11

Środki trwale w budowie – 203.811,83 zł, na co składa się:

1. rozpoczęta inwestycja na części I piętra w kwocie **35.494,95 zł**,
2. Od roku 2011 podejmowane są działania mające na celu uzyskanie środków na termomodernizację budynku. Nakłady poniesione w roku 2011 i 2012 podniosły wartość „środków trwałych w budowie” o kwotę **146.082,22 zł**,
3. zakup foteli do podawania cytostatyków – brak dostawy do dnia bilansowego. Wartość **22.234,66 zł**.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie występują

Niskocenne środki trwałe (wyposażenie – wartość wg ewidencji pozabilansowej)

Tabela nr 3 (wartości brutto w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Niskocenne środki trwałe (wyposażenie)	440.587,51	71.037,40	5.378,70	506.246,21

1.2 Aktywa obrotowe – zapasy

Tabela nr 4 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2012	2011
1.	Materiały, w tym:	86.443,81	77.002,44
a)	w magazynie aptecznym	76.070,69	56.155,07
b)	w magazynie gospodarczym	10.373,12	11.460,59
c)	materiały dla poradni uruchamianych od 2012 roku	0,00	9.386,78

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

1.3 Struktura należności na dzień bilansowy

Tabela nr 5 (w zł)

L.p.	Tytuł należności	Razem wartość w ewidencji	W tym powstałe przed datą bilansu			Odpis aktualizujący należności	Wartość w bilansie
			od 0 do 3 m-cy	pow. 3 do 6 m-cy	pow. 6 m-cy		
1.	należności z tytułu usług medycznych	905.158,05	888.974,05	3.057,00	13.127,00	7.483,00	897.675,05
2.	należności od pozostałych kontrahentów	130.838,56	127.965,20	0,00	2.873,36	0,00	130.838,56
3.	pożyczki z ZFŚS	32.971,00	260,00	1.365,00	31.346,00	0,00	32.971,00
	Ogółem	1.068.967,61	1.017.199,25	4.422,00	47.346,36	7.483,00	1.061.484,61

1.4 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – ustalone zgodnie z wyliczeniami dokonanyymi przez aktuariusza.

Tabela nr 6 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe	497.116,74	530.576,06
2.	Rezerwy krótkoterminowe	128.449,41	105.072,42
	RAZEM	625.566,15	635.648,48

Jednostka nie tworzy żadnych dodatkowych rezerw.

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

Tabela nr 7 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienia	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	157.988,15
	Razem	0,00	157.988,15

Zgodnie z aneksem do umowy pożyczki z Miasta Poznania spłata kapitału następować będzie w okresie od września 2013r. do grudnia 2014r.

W zobowiązaniach długoterminowych zaprezentowane zostały raty płatne w roku 2014.

1.6 Podział zobowiązań krótkoterminowych (bez ZFŚS), wg pozycji bilansu, w pozostałym od dnia bilansowego przewidzianym umowa okresie spłaty

Tabela nr 8 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienia	Stan na początek roku obrotowego	Nieprzeterniowane	Przeterniowane					Razem na koniec roku obrotowego
				do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1.	Kredyty i pożyczki	480.310,87	52.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.660,00
2.	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	394.968,73	533.301,23	104.553,02	134.908,63	18.926,75	41.439,00	0,00	833.128,63
a)	-do 12 miesięcy	389.610,85	533.301,23	104.553,02	134.908,63	18.926,75	41.439,00	0,00	833.128,63
b)	-powyżej 12 miesięcy	5.357,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	206.028,23	376.016,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.016,35
5.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	284.118,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.118,82
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1.081.307,83	1.246.096,40	104.553,02	134.908,63	18.926,75	41.439,00	0,00	1.545.923,80

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych z tytułu podatków oraz ubezpiecz. społ. oraz z tytułu wynagrodzeń.

1.7 Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów poniesionych w roku 2012, a dotyczących roku 2013 i 2014 oraz podatku VAT naliczonego, który w roku 2013 w 11% stanowić będzie VAT naliczony, a 89% tej kwoty będzie kosztem z tytułu VAT niepodlegającego odliczeniu.

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

1.9 Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 8 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenie dotacji na zakup lasera, z czego:	62.500,06
a)	rozliczenia krótkoterminowe	24.999,96
b)	rozliczenia długoterminowe	37.500,10

1.10 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

1.11 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.

2.Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Przychody netto ze sprzedaży

10.095.979,30 zł

Struktura przychodów ze sprzedaży usług medycznych

Tabela nr 9 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2012	2011
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	10.105.895,52	8.782.704,48
a	NFZ	9.130.937,36	7.930.616,47
b	pozostała sprzedaż usl. medycznych	867.844,05	747.478,01
c	dofinansowanie z Urzędu Miasta	107.114,11	104.610,00

POSUM świadczy tylko i wyłącznie krajową sprzedaż usług medycznych.

Zmiana stanu produktów

- 9.916,22 zł

2.2 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Tabela nr 10 (w zł)

L.p.	Przychody	2012	2011
IV.	Pozostałe przychody operacyjne, a w tym:	1.497.693,08	1.445.318,87
1.	inne	22.849,20	292.532,07
2.	umorzenie 50% kapitału pożyczki z Miasta	210.648,15	0,00
3.	najem	1.200.136,69	1.140.286,82
4.	rozliczenie dotacji z roku 2011 na laser (współmiernie do amortyzacji zakupionego środka trwałego)	24.999,96	12.499,98
5.	nadwykonania z NFZ za 2011 zapłacone w 2012r.	39.059,08	0,00

2.3 Przychody finansowe w roku 2012 i 2011

Tabela nr 11 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2012	2011
1.	Umorzenie odsetek od pożyczki z Miasta	105.772,33	0,00
2.	zwrot, na podstawie wyroku sądowego, części odsetek wypłaconych w 2010 i 2011 roku firmie USBUD	0,00	245.332,20
3.	Pozostałe przychody finansowe - odsetki uzyskane	723,02	674,48
	Razem	108.580,78	246.006,68

2.4 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w roku 2012 i 2011

Tabela nr 12 (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2012	2011
<i>I.</i>	<i>Pozostałe koszty operacyjne, a w tym:</i>	<i>270.432,87</i>	<i>285.601,83</i>
1.	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Odpis aktualizujący wartość należności	2.768,00	5.759,00
3.	Pozostałe koszty operacyjne, a w tym:	267.664,87	279.842,83
a)	refaktury dot. najmu	249.303,39	203.240,83
b)	inne	18.361,48	76.602,00
<i>II.</i>	<i>Koszty finansowe, a w tym:</i>	<i>51.893,55</i>	<i>46.595,66</i>
1.	koszty z tytułu odsetek zapłaconych i zarachowanych	51.893,55	46.595,66
b)	odsetki od pożyczki	46.766,76	33.608,51
c)	odsetki budżetowe	35,00	1.962,66
e)	odsetki od zobowiązań cywilno-pr	5.091,79	11.024,49
2.	inne koszty finansowe	0,00	0,00

2.5 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły

2.6 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

3. Informacje o sprawach osobowych

3.1 Informacja o sprawach osobowych (przeciętne zatrudnienie 2012 i 2011 r.)

Tabela nr 13

L.p.	Przeciętne zatrudnienie	2012		2011	
		etaty	osoby	etaty	osoby
I.	Wyższy personel medyczny, w tym:	29,21	33	27,70	31,25
1.	Lekarze	10,55	12	11,01	13,25
2.	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	18,66	21	16,69	18
II.	Średni personel medyczny, w tym:	56,91	59	50,18	51,75
1.	Pielęgniarki	13,7	14	13,70	14
2.	Położne	0,75	1	0,5	1
3.	Technicy	16	17	15,69	16
4.	Rejestratorki	22,46	23	17,29	17,75
5.	Statystycy medyczni	2	2	2	2
6.	Pozostali pracownicy ze średnim wykształceniem	2	2	1	1
III.	Niższy personel medyczny	0,66	1	0,66	1
IV.	Administracja	11,26	12	8,91	9,25
V.	Obsługa	7,70	9	7,70	9
	Ogółem:	107,74	114	95,15	102,25

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego

4.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – nie wystąpiły

4.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły

4.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – wprowadzono nową politykę rachunkowości, która nie zmieniła zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz nie wywarła wpływu na prezentowanie danych w sprawozdaniu finansowym

4.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

4.5 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – nie występuje

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

14 grudnia 2012 r., ze względu na sytuację finansową Zakładu, Prezydent Miasta Poznania w imieniu Miasta umorzył:

- a) 50% kwoty pożyczki udzielonej w 2005 roku. Kwota umorzenia 210.648,15 zł oraz
 - b) 100% kwoty odsetek pozostałych do spłaty na dzień 30 listopada 2012r. w kwocie 105.772,33 zł.
- Zgodnie z decyzją Prezydenta, pozostałe do spłaty 50% pożyczki, zostało odroczone w spłacie do września 2013 r. i będzie regulowane w 16 miesięcznych ratach. Odsetki naliczane są od stycznia 2013r.

Na dzień 31.12.2012 r. w bilansie kwota pożyczki do spłaty w wysokości 210.648,15 zł wykazywana jest w kwocie 52.660,00 zł jako zobowiązania krótkoterminowe, a 157.988,15 zł jako zobowiązanie długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.

Sporządzono dnia 05.03.2013

Poznański Ośrodek Specjalistyczny
Usług Medycznych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Rafał Wawrowski

(podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego
Usług Medycznych

Zbigniewa Nowodworska

(podpis kierownika jednostki)