

7177**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POMORSKA AKADEMIA MEDYCZNA
w Szczecinie**

70-204 Szczecin, ul. Rybacka 1
tel. 91 480-07-00; fax 480-07-05
REGON 000288886
PKD (EKD) 80.30.A

**W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego**

- I. Pomorska Akademia Medyczna z siedzibą przy ul. Rybackiej 1 w Szczecinie jest uczelnią publiczną, powołaną na mocy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 1948 r. o założeniu Akademii Lekarskiej w Szczecinie (Dz. U. Nr 21 z dnia 22 kwietnia 1948 r.)
- II. Przedmiot działalności Uczelni określa obowiązująca ustawa z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym, opublikowana w Dz. U. nr 164 z 2005 r., poz. 1365 z późniejszymi zmianami. Szczegółowo misję, zadania i organizację Uczelni określa statut.
- III. Rok obrotowy w Pomorskiej Akademii Medycznej jest rokiem kalendarzowym, a omawiane sprawozdanie sporządzone zostało w warunkach kontynuowania nieprzerwanej działalności od 61 lat. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., sporządzone zostało w układzie jednostkowym i łącznym. Sprawozdanie łączne zawiera dodatkowo dane o działalności Hotelu Pracowniczego, prowadzonego w formie działalności wydzielonej gospodarczo.
- IV. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Uczelni w przyszłości.
- V. Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości (ustawa z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm. – jednolity tekst Dz. U. z 2002 r. Nr 76), z uwzględnieniem ustaleń wprowadzonych zarządzeniem nr 104/2008 Rektora Pomorskiej Akademii Medycznej z dnia 3 listopada 2008 r. w sprawie wprowadzenia w życie jednolitego tekstu „Zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie”.
 1. Materiały wycenia się wg cen zakupu, a rozchody magazynowe wyceniane są wg cen zakupu metodą FIFO.
 2. Produkcję w toku wycenia się po koszcie własnym wytworzenia (dotyczy niezakończonych prac badawczych).
 3. Inwestycje wycenia się w cenie nabycia (zakupy) lub koszcie wytworzenia (inwestycje budowlane).
 4. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 500,00 zł traktuje się jak materiały, księgując ich wydanie bezpośrednio w koszty konta „zużycie materiałów”.
 5. Składniki majątku o wartości od 500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.
 6. Środki trwale o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są liniowo, z zastosowaniem stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiących załącznik do tej ustawy (ostatnia zmiana Dz. U. Nr 60 z 2000 r., poz. 700). Wycena ich wartości do bilansu uwzględnia aktualne umorzenie. Składniki majątku nabytego lub dofinansowanego środkami z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej ewidencjonowane są na odrębnie prowadzonych dla nich kontach analitycznych, a amortyzacja od nich zwiększa pozostałe przychody operacyjne. Prawo użytkowania wieczystego gruntów było umarzone i amortyzowane w wysokości 1,5% rocznie.
 7. Wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i podlegają amortyzowaniu w okresie 5 lat.
 8. Wartość należności urealniono tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji, kwestionujących należności oraz zalegających z zapłatą.
 9. Inwestycje długoterminowe w bilansie dotyczą posiadanych udziałów w Spółce z o.o. „Pralnia Centralna” – jednoosobowa Spółka Akademii oraz pożyczek udzielonych szpitalowi SPSK nr 2 na dokończenie inwestycji do spłaty po roku 2010.

10. Inwestycje krótkoterminowe zawierają udzielone pożyczki do spłaty w roku następującym po roku bilansowym.
11. Środki pieniężne dewizowe wyceniane są na dzień 31 grudnia 2009 r. wg kursu średniego NBP Tabela nr 255/A/NBP/2009 z dnia 31 grudnia 2009 r.
12. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.
13. Zobowiązania długoterminowe w bilansie na kwotę 5.104.900,00 zł. dotyczy zakupu Szpitala w Policach w kwocie 5.000.000,00 zł, z płatnością rozłożoną na raty do roku 2012 oraz 104.900,00 zł – rata spłaty zobowiązania umownego po roku bilansowym.
14. Rozliczenia międzyokresowe w bilansie wynikają ze zmian w ustawie o rachunkowości i dotyczą: nierozliczonych dotacji, zarówno z funduszy UE, jak i innych przyznanych na zakup środków trwałych, których wartość musi być amortyzowana w czasie amortyzacji zakupionych środków trwałych z funduszy UE, jak i innych dotacji otrzymanych na ich zakup, czesnego studentów dotyczącego roku przyszłego, dotacji dydaktycznej Ministerstwa Zdrowia na rok następny, środków działalności naukowo-badawczej do wykorzystania w roku następnym, a także otrzymanych, a nierozliczonych środków na zadania inwestycyjne.
15. Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
16. System ewidencji kosztów przewiduje rejestrowanie operacji na kontach kosztów rodzajowych zespołu „4”, w odniesieniu jednocześnie w ciężar kosztów poszczególnych działalności – konta zespołu „5”.
17. Ewidencja księgową prowadzona jest w systemie FK Simple, wersja 5.00B, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości i obowiązującym w Uczelni planem kont.
- VI. Zabezpieczenia danych dokonuje administrator systemu. Wszystkie dane gromadzone są na serwerze pracującym pod systemem operacyjnym Novell NetWare 5,0. Dostęp do danych wymaga użycia indywidualnego hasła oraz hasła dostępu do systemu Simple. Zabezpieczeniem danych jest system kopiowania codziennego przez 5 dni tygodnia, z tygodnia wykonywana jest kopia tygodniowa, z miesiąca – miesięczna. Po upływie roku taśma z ostatniego miesiąca jest taśmą roczną. Kopie miesięczne przechowywane są poza siedzibą Uczelni.

Kwestor

mgr Maria Nowacka

Rektor

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

**POMORSKA AKADEMIA MEDYCZNA
w Szczecinie**

B i l a n s

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.

(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	213.629.130,62	195.791.406,62
I. Wartości niematerialne i prawne	128.514,96	195.354,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	128.514,96	195.354,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	212.613.797,03	194.166.474,14
1. Środki trwałe	175.775.508,53	166.217.427,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17.313.795,47	14.895.225,34
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132.270.942,03	122.840.529,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	6.950.472,96	7.239.477,80
d) środki transportu	142.530,98	83.686,07
e) inne środki trwałe	19.097.767,09	21.158.508,69
2. Środki trwałe w budowie	36.838.288,50	27.949.046,34

1	2	3
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	301.299,99	551.299,95
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	301.299,99	551.299,95
a) w jednostkach powiązanych	238.800,00	238.800,00
— udziały lub akcje	238.800,00	238.800,00
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	62.499,99	312.499,95
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	62.499,99	312.499,95
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	585.518,64	878.277,96
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	585.518,64	878.277,96
B. Aktywa obrotowe	25.984.674,91	32.159.198,20
I. Zapasy	3.611.223,97	2.593.544,33
1. Materiały	335.992,28	230.071,35
2. Półprodukty i produkty w toku	3.251.975,60	2.358.621,39
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	—	—
5. Zaliczki na dostawy	23.256,09	4.851,59
II. Należności krótkoterminowe	5.234.577,82	5.419.958,89
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	5.234.577,82	5.419.958,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.554.258,49	2.793.356,93
— do 12 miesięcy	2.545.589,77	2.720.003,79
— powyżej 12 miesięcy	8.668,72	73.353,14
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	37.590,25	85.469,97
c) inne	2.642.729,08	2.541.131,99
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	16.846.113,80	23.852.935,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16.846.113,80	23.852.935,66
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	405.451,77	414.206,17
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	339.999,96	349.999,96
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65.451,81	64.206,21
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16.440.662,03	23.438.729,49
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14.941.380,19	22.008.099,58
— inne środki pieniężne	1.499.281,84	1.430.629,91
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	292.759,32	292.759,32
Aktywa razem	239.613.805,53	227.950.604,82

PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	155.504.952,68	149.691.505,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	157.055.194,20	147.535.372,21
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	—	—
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	—	—
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	-1.550.241,52	2.156.133,47
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84.108.852,85	78.259.099,14
I. Rezerwy na zobowiązania	—	—
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	—	—
— długoterminowa	—	—
— krótkoterminowa	—	—
3. Pozostałe rezerwy	—	—
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	—	—
II. Zobowiązania długoterminowe	5.104.900,00	7.500.000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	5.104.900,00	7.500.000,00
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	5.104.900,00	7.500.000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16.803.002,55	14.553.173,20
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	10.755.637,33	9.289.880,49
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.350.982,31	2.601.163,49
— do 12 miesięcy	2.350.982,31	2.601.163,49
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	6.043,78	2.194,39
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.893.620,98	2.509.227,31
h) z tytułu wynagrodzeń	804.737,80	794.415,22
i) inne	4.700.252,46	3.382.880,08
3. Fundusze specjalne	6.047.365,22	5.263.292,71
a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5.460.198,98	4.576.158,04
b) fundusz pomocy mater. dla studentów	587.166,24	687.134,67
c) własny fundusz stypendialny	—	—
d) uczelniany fundusz nagród	—	—
e) fundusz wdrożeniowy	—	—
IV. Rozliczenia międzyokresowe	62.200.950,30	56.205.925,94
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	62.200.950,30	56.205.925,94
— długoterminowe	21.344.095,87	33.730.463,48
— krótkoterminowe	40.856.854,43	22.475.462,46
Pasywa razem	239.613.805,53	227.950.604,82

Kwestor

Rektor

mgr Maria Nowacka

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

POMORSKA AKADEMIA MEDYCZNA
w Szczecinie

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117.055.605,38	112.336.841,41
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115.447.962,77	111.405.211,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	893.354,21	270.972,98
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	714.288,40	660.656,80
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	—
B. Koszty działalności operacyjnej	122.573.706,20	114.012.148,73
I. Amortyzacja	8.178.549,91	5.753.696,77
II. Zużycie materiałów i energii	15.079.187,64	13.290.724,30
III. Usługi obce	17.994.631,01	15.448.861,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:	389.730,89	364.150,71
— podatek akcyzowy	—	—
V. Wynagrodzenia	63.513.923,77	59.026.597,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12.313.824,57	11.529.377,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5.086.046,41	8.592.651,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17.812,00	6.090,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–5.518.100,82	–1.675.307,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	4.183.497,74	2.993.949,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Dotacje	3.489.442,13	—
III. Inne przychody operacyjne	694.055,61	2.993.949,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	489.542,25	425.252,04
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19.817,22	4.506,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	—	—
III. Inne koszty operacyjne	469.725,03	420.746,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–1.824.145,33	893.390,52
G. Przychody finansowe	637.742,36	1.575.637,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	610.766,72	754.624,92
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	26.975,64	821.012,19
H. Koszty finansowe	349.577,96	312.797,21
I. Odsetki, w tym:	349.577,96	312.797,21
— dla jednostek powiązanych	—	—

1	2	3
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	—	—
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1.535.980,93	2.156.230,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-14.260,59	-96,95
I. Zyski nadzwyczajne	—	1.385,00
II. Straty nadzwyczajne	14.260,59	1.481,95
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-1.550.241,52	2.156.133,47
L. Podatek dochodowy	—	—
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.550.241,52	2.156.133,47

Kwestor

mgr Maria Nowacka

Rektor

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

**POMORSKA AKADEMIA MEDYCZNA
w Szczecinie**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.
(w złotych)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	149.691.505,68	148.837.307,39
— korekty błędów podstawowych	—	—
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	—	—
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	147.535.372,21	145.920.987,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9.519.821,99	1.614.384,81
a) zwiększenie (z tytułu)	14.008.358,64	6.021.540,48
— wydania udziałów (emisji akcji)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	4.488.536,65	4.407.155,67
— umorzenia udziałów (akcji)	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	157.055.194,20	147.535.372,21
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	—	—

1	2	3
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	—	—
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— emisji akcji powyżej wartości nominalnej	—	—
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—
— z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— pokrycia straty	—	—
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	—	—
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— zbycia środków trwałych	—	—
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	—	—
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	—	—
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	—	—
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— podziału zysku z lat ubiegłych	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
8. Wynik netto	-1.550.241,52	2.156.133,47
a) zysk netto	—	2.156.133,47
b) strata netto	-1.550.241,52	—
c) odpisy z zysku	—	—
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	155.504.952,68	149.691.505,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	155.504.952,68	149.691.505,68

Kwestor

mgr Maria Nowacka

Rektor

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

**POMORSKA AKADEMIA MEDYCZNA
w Szczecinie**

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	13.010.287,57	26.028.908,61
I. Zysk (strata) netto	-1.550.241,52	2.156.133,47
II. Korekty razem	14.560.529,09	23.872.775,14
1. Amortyzacja	8.178.549,91	5.753.696,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	—	—
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18.571,62	28.384,65
5. Zmiana stanu rezerw	—	—
6. Zmiana stanu zapasów	-1.017.679,64	-299.566,05
7. Zmiana stanu należności	185.381,07	710.414,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	907.922,45	-1.214.025,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6.287.783,68	18.737.870,47
10. Inne korekty	—	156.000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	13.010.287,57	26.028.908,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-23.331.082,84	-37.785.068,45
I. Wpływy	366.532,09	314.039,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41.080,32	—
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Z aktywów finansowych, w tym:	325.451,77	314.039,54
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	325.451,77	314.039,54
— zbycie aktywów finansowych	64.206,21	61.736,74
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	249.999,96	249.833,33
— odsetki	1.245,60	2.469,47
— inne wpływy z aktywów finansowych	10.000,00	—
4. Inne wpływy inwestycyjne	—	—
II. Wydatki	23.697.614,93	38.099.107,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23.632.163,12	37.934.901,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	65.451,81	64.206,21
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	65.451,81	64.206,21
— nabycie aktywów finansowych	65.451,81	64.206,21
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	100.000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-23.331.082,84	-37.785.068,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3.322.727,81	3.711.193,58
I. Wpływy	3.322.727,81	3.711.193,58

1	2	3
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	—
2. Kredyty i pożyczki	—	—
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	3.322.727,81	3.711.193,58
II. Wydatki	—	—
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	—	—
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	—	—
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	—	—
4. Spłaty kredytów i pożyczek	—	—
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	—	—
8. Odsetki	—	—
9. Inne wydatki finansowe	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	3.322.727,81	3.711.193,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	–6.998.067,46	–8.044.966,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: — zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–6.998.067,46 —	–8.044.966,26 —
F. Środki pieniężne na początek okresu	23.438.729,49	31.483.695,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: — o ograniczonej możliwości dysponowania	16.440.662,03 —	23.438.729,49 —

Kwestor

Rektor

mgr Maria Nowacka

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Senatu POMORSKIEJ AKADEMII MEDYCZNEJ w Szczecinie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Pomorskiej Akademii Medycznej z siedzibą w Szczecinie, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 239.613.805,53 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., wykazujący stratę 1.550.241,52 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 9.519.821,99 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6.998.067,46 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Rektor Pomorskiej Akademii Medycznej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223),
- 2) stosowanej w Polsce praktyki przeprowadzania badania sprawozdań finansowych,
- 3) rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. Nr 246, poz. 1796).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Pomorską Akademię Medyczną zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób

wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Po-

morskiej Akademii Medycznej na dzień 31 grudnia 2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.,

b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Biegły Rewident

Józef Korzeń
nr ewid. 1788

Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska „Bur”
Spółka z o.o.

70-415 Szczecin, al. Papieża Pawła II 45/3
Podmiot uprawniony nr 480

Prezes Zarządu
Biegły Rewident

mgr Mieczysław Buczko
nr ewid. 4908

Szczecin, dnia 29 marca 2010 r.

UCHWAŁA Nr 45/2010

Senatu POMORSKIEJ AKADEMII MEDYCZNEJ w Szczecinie
z dnia 28 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2009 r.
po weryfikacji przez Biegłego Rewidenta

Na podstawie art. 53 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. z 2009 r. Dz. U. 152, poz. 1223 z późn. zm.), po zapoznaniu się z opinią Biegłego Rewidenta, sporządzoną dla Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie, Senat Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2009 r., na które składają się jednostkowe sprawozdania Uczelni i Hotelu Pracowniczego, działającego w formie wydzielonej działalności gospodarczej z wynikiem:

— Uczelnia – strata netto 1.567.470,44 zł,

— Hotel Pracowniczny – zysk netto 17.228,92 zł.

Wynik ogólny stanowi stratę bilansową netto w kwocie 1.550.241,52 zł.

§ 2

1. Stratę netto Uczelni w kwocie 1.567.470,44 zł należy pokryć z funduszu zasadniczego Uczelni.

2. Zysk netto Hotelu Pracowniczego w kwocie 17.228,92 zł przeznacza się w całości na zwiększenie funduszu zasadniczego Hotelu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Senatu
Rektor PAM

prof. dr hab. Przemysław Nowacki