



MONITOR POLSKI B

DZIENNIK URZĘDOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 21 września 2011 r. **Nr 1636**

TREŚĆ:

Poz.:

SPRAWOZDANIA FINANSOWE:

9014 — POMORSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO w Szczecinie	106145
9015 — „JBS” KISIELEWSKI – TUROS – KISIELEWSKI Spółki Jawnej w Gdańsku	106155
9016 — „NIWEX” Spółki z o.o. w Jarosławiu	106165
9017 — „ELEKTROWNI PAŃNÓW II” Spółki z o.o. w Koninie	106175
9018 — EFL FINANCE Spółki Akcyjnej we Wrocławiu	106190

9014

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POMORSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY

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

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

I. Pomorski Uniwersytet Medyczny 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.), kontynuującą działalność Pomorskiej Akademii Medycznej, która ustawą z dnia 10 czerwca 2010 r. otrzymała nazwę Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie (Dz. U. 140, poz. 941).

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 późn. zm. Szczegółowo misję, zadania i organizację Uczelni określa statut.

III. Rok obrotowy w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym jest rokiem kalendarzowym, a omawiane sprawozdanie sporządzone zostało w warunkach kontynuowania nieprzerwanej działalności od 62 lat. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 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 późniejszymi zmianami – jednolity tekst Dz. U. z 2002 r. Nr 76), z uwzględnieniem ustaleń wprowadzonych zarządzeniem nr 103/2010 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 3 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości i założeniowego planu kont Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie”.

1. Materiały wycenia się wg cen zakupu, a rozchody magazynowe wyceniane są wg cen zakupu w oparciu o metodą FIFO.
2. Roboty w toku wycenia się w wysokości poniesionych bezpośrednich kosztów wytworzenia, powiększonych o narzut procentowy kosztów pośrednich na koniec okresu sprawozdawczego.
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 trwałe 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 kontaktach analitycznych, a amortyzacja od nich zwiększa pozostałe przychody operacyjne. Prawo użytkowania wieczystego gruntów było umarżane 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 Uniwersytetu.
10. Inwestycje krótkoterminowe zawierają udzielone pożyczki do spłaty w roku następującym po roku bilansowym – dotyczy pożyczki do Spółki oraz SPSK Nr 2 na dokończenie remontu Kliniki.
11. Środki pieniężne dewizowe wyceniane są na dzień 31 grudnia 2010 r. wg kursu średniego NBP Tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r.
12. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.
13. Zobowiązania długoterminowe w bilansie na kwotę 2.500.000,00 zł dotyczą zakupu Szpitala w Policach, z płatnością rozłożoną na raty do roku 2012.
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 6.00B, 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

POMORSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	236.528.948,73	213.629.130,62
I. Wartości niematerialne i prawne	98.107,79	128.514,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	98.107,79	128.514,96
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	235.899.281,62	212.613.797,03
1. Środki trwałe	181.627.110,11	175.775.508,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	19.414.438,18	17.313.795,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131.169.423,70	132.270.942,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	5.580.295,46	6.950.472,96
d) środki transportu	111.462,90	142.530,98
e) inne środki trwałe	25.351.489,87	19.097.767,09
2. Środki trwałe w budowie	54.272.171,51	36.838.288,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	238.800,00	301.299,99
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	238.800,00	301.299,99
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
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	62.499,99
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	292.759,32	585.518,64
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	292.759,32	585.518,64
B. Aktywa obrotowe	29.747.266,77	25.984.674,91
I. Zapasy	4.057.548,22	3.611.223,97
1. Materiały	310.342,40	335.992,28
2. Półprodukty i produkty w toku	3.722.540,06	3.251.975,60
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	—	—
5. Zaliczki na dostawy	24.665,76	23.256,09
II. Należności krótkoterminowe	6.167.936,67	5.234.577,82
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—

1	2	3
2. Należności od pozostałych jednostek	6.167.936,67	5.234.577,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.133.031,72	2.554.258,49
— do 12 miesięcy	3.133.031,72	2.545.589,77
— powyżej 12 miesięcy	—	8.668,72
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41.211,84	37.590,25
c) inne	2.993.693,11	2.642.729,08
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	19.229.022,56	16.846.113,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19.229.022,56	16.846.113,80
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	219.758,27	405.451,77
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	152.499,99	339.999,96
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	67.258,28	65.451,81
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19.009.264,29	16.440.662,03
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16.044.023,56	14.941.380,19
— inne środki pieniężne	2.965.240,73	1.499.281,84
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	292.759,32	292.759,32
Aktywa razem	266.276.215,50	239.613.805,53

PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał własny	159.400.019,64	155.504.952,68
I. Kapitał podstawowy	156.130.485,21	157.055.194,20
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał zapasowy	—	—
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	—	—
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	3.269.534,43	-1.550.241,52
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106.876.195,86	84.108.852,85
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	2.500.000,00	5.104.900,00
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	2.500.000,00	5.104.900,00
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—

1	2	3
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	2.500.000,00	5.104.900,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19.822.354,21	16.803.002,55
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	13.854.188,39	10.755.637,33
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.226.093,64	2.350.982,31
— do 12 miesięcy	3.226.093,64	2.350.982,31
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane od odbiorców	3.899,25	6.043,78
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.478.633,00	2.893.620,98
h) z tytułu wynagrodzeń	927.811,83	804.737,80
i) inne	7.217.750,67	4.700.252,46
3. Fundusze specjalne	5.968.165,82	6.047.365,22
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.042.334,38	5.460.198,98
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów	-74.168,56	587.166,24
c) własny fundusz stypendialny	—	—
d) uczelniany fundusz nagród	—	—
e) fundusz wdrożeniowy	—	—
IV. Rozliczenia międzyokresowe	84.553.841,65	62.200.950,30
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	84.553.841,65	62.200.950,30
— długoterminowe	61.240.579,33	21.344.095,87
— krótkoterminowe	23.313.262,32	40.856.854,43
Pasywa razem	266.276.215,50	239.613.805,53

Kwestor

mgr Maria Nowacka

Rektor

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

POMORSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, w tym:	128.016.256,27	117.055.605,38
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	126.604.592,71	115.447.962,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	470.564,46	893.354,21
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	941.099,10	714.288,40
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	—
B. Koszty działalności operacyjnej	129.987.694,25	122.573.706,20
I. Amortyzacja	9.984.371,33	8.178.549,91
II. Zużycie materiałów i energii	15.956.146,17	15.079.187,64

1	2	3
III. Usługi obce	14.908.843,98	17.994.631,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	318.859,72	389.730,89
— podatek akcyzowy	—	—
V. Wynagrodzenia	68.125.637,29	63.513.923,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12.751.076,14	12.313.824,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7.834.504,59	5.086.046,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108.255,03	17.812,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1.971.437,98	-5.518.100,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	5.866.360,11	4.183.497,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17.094,07	—
II. Dotacje	4.428.518,27	3.489.442,13
III. Inne przychody operacyjne	1.420.747,77	694.055,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	319.299,77	489.542,25
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	19.817,22
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	—	—
III. Inne koszty operacyjne	319.299,77	469.725,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3.575.622,36	-1.824.145,33
G. Przychody finansowe	256.608,49	637.742,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	256.608,49	610.766,72
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	—	26.975,64
H. Koszty finansowe	562.696,42	349.577,96
I. Odsetki, w tym:	332.904,19	349.577,96
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	229.792,23	—
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	3.269.534,43	-1.535.980,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I–J.II)	—	-14.260,59
I. Zyski nadzwyczajne	—	14.260,59
II. Straty nadzwyczajne	—	—
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	3.269.534,43	-1.550.241,52
L. Podatek dochodowy	—	—
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	3.269.534,43	-1.550.241,52

Kwestor

mgr Maria Nowacka

Rektor

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

POMORSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	155.504.952,68	149.691.505,68
— korekty błędów podstawowych	—	—

1	2	3
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	—	—
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	157.055.194,20	147.535.372,21
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-924.708,99	9.519.821,99
a) zwiększenie (z tytułu)	5.751.381,47	14.008.358,64
— wydania udziałów (emisji akcji)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	6.676.090,46	4.488.536,65
— umorzenia udziałów (akcji)	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	156.130.485,21	157.055.194,20
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	—	—
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	3.269.534,43	-1.550.241,52
a) zysk netto	3.269.534,43	—
b) strata netto	—	-1.550.241,52
c) odpisy z zysku	—	—

1	2	3
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	159.400.019,64	155.504.952,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	159.400.019,64	155.504.952,68

Kwestor

Rektor

mgr Maria Nowacka

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

POMORSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	5.403.343,48	13.010.287,57
I. Zysk (strata) netto	3.269.534,43	-1.550.241,52
II. Korekty razem	2.133.809,05	14.560.529,09
1. Amortyzacja	9.984.371,33	8.178.549,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	—	—
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18.900,54	18.571,62
5. Zmiana stanu rezerw	—	—
6. Zmiana stanu zapasów	-446.324,25	-1.017.679,64
7. Zmiana stanu należności	-933.358,85	185.381,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	386.354,92	907.922,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6.673.733,12	6.287.783,68
10. Inne korekty	-164.600,44	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5.403.343,48	13.010.287,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-32.154.125,01	-23.331.082,84
I. Wpływy	339.296,32	366.532,09
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22.038,08	41.080,32
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Z aktywów finansowych, w tym:	317.258,24	325.451,77
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	317.258,24	325.451,77
— zbycie aktywów finansowych	65.451,81	64.206,21
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	249.999,96	249.999,96
— odsetki	1.806,47	1.245,60
— inne wpływy z aktywów finansowych	—	10.000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	—	—
II. Wydatki	32.493.421,33	23.697.614,93
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32.426.163,05	23.632.163,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	67.258,28	65.451,81
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	67.258,28	65.451,81

1	2	3
— nabycie aktywów finansowych	67.258,28	65.451,81
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–32.154.125,01	–23.331.082,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	29.319.383,79	3.322.727,81
I. Wpływy	29.319.383,79	3.322.727,81
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	29.319.383,79	3.322.727,81
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)	29.319.383,79	3.322.727,81
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	2.568.602,26	–6.998.067,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2.568.602,26	–6.998.067,46
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
F. Środki pieniężne na początek okresu	16.440.662,03	23.438.729,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	19.009.264,29	16.440.662,03
— o ograniczonej możliwości dysponowania	—	—

Kwestor

Rektor

mgr Maria Nowacka

prof. dr hab. n. med. Przemysław Nowacki

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Senatu POMORSKIEGO UNIwersYTETU MEDYCZNEGO W SZCZECINIE.

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego z siedzibą w Szczecinie, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Rektor Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (po-

lityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uczelni, a także o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy o rachunkowości,
 - 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych w Polsce,
 - 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 Pomorski Uniwersytet Medyczny 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.

Kluczowy Biegły Rewident

Józef Korzeń
nr ewid. 1788

IV. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego na dzień 31 grudnia 2010 r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.,
- b) zostało sporządzone z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uczelni.

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

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

Prezes Zarządu
Biegły Rewident

mgr Mieczysław Buczko
nr ewid. 4908

Szczecin, dnia 15 kwietnia 2011 r.

UCHWAŁA Nr 60/2011

Senatu POMORSKIEGO UNIwersYTETU MEDYCZNEGO W SZCZECINIE

z dnia 25 maja 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2010 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. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta, sporządzoną dla Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, Senat Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2010 r., na które składają się jednostkowe sprawozdania Uczelni i Hotelu Pracowniczego, działającego w formie wydzielonej działalności gospodarczej z wynikiem:

— Uczelnia – zysk netto 3.267.748,59 zł,

— Hotel Pracowniczy – zysk netto 1.785,84 zł.

Wynik ogólny stanowi zysk bilansowy netto w kwocie 3.269.534,43 zł.

§ 2

1. Zysk netto Uczelni w kwocie 3.267.748,59 zł przeznaczają się na zwiększenie funduszu zasadniczego Uczelni.
2. Zysk netto Hotelu Pracowniczego w kwocie 1.785,84 zł przeznaczają się na zwiększenie funduszu zasadniczego Hotelu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Rektor PUM
Przewodniczący Senatu

prof. dr hab. Przemysław Nowacki