

Powiatowe centrum Medyczne Spółka z o.o. w Braniewie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2016

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Powiatowe Centrum Medyczne Spółka z o.o. w Braniewie 14-500 Braniewo ul. Moniuszki 13
Oddziały/Filie	Nie występują Adres Nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego.
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy w Braniewie
Identyfikacja podatkowa	NIP: 582-15-89-781 decyzja US z dnia 23.10.2007 r. NIP UE:x..... decyzja US z dnia r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000287666 Jednostka powstała w 2007 r. Akt Notarialny Rep.nr 2112/2007 z dnia .30.07.2007 r.

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Powiatowe Centrum Medyczne Spółka z o.o. w Braniewie.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele

Powiat Braniewski

300 udziałów o łącznej wartości 300.000,00zł

Przedmiot działania

Regon: .280242068 zaświadczenie z dnia 14.09.2011 r.

PKD 8510Z – Działalność Szpitali

Jednostka prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu, zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocję zdrowia i edukację zdrowotną.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2016 – 31 grudzień 2016r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie występuje.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie występuje.

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości .

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 3-5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Nie występują.

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występują.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urscula Iłwinińska

PREZESZARZADU
Jan Godowski

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości netto,
- należności kwocie wymaganej zapłaty,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu - nie występują

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe : nie występują

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania – brak rezerw na zobowiązania,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych

w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych z tytułu odsetek za zwłokę, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki z kredytów bankowych jak również za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Miejsce i data sporządzenia:

Braniewo, dn. 30.03.2017 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Ływińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski
Jan Godowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2016 rok

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 171 921,47	1 255 213,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 171 921,47	1 255 213,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 000,00	50 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	250 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	250 000,00
	- Uchwałą Zgromadzenia Wspólników		250 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 000,00	300 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 111 776,58	1 121 921,47
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 144,89	83 292,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	10 144,89	83 292,24
	- Uchwałą Zgromadzenia Wspólników	10 144,89	83 292,24
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- Uchwałą Zgromadzenia Wspólników		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 121 921,47	1 205 213,71

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2016 r

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		w złotych	w złotych			w złotych	w złotych
A.	Aktywa trwałe	2 728 695,08	3 150 131,02	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 255 213,71	1 054 685,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	734 416,00	611 525,14	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	300 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 121 921,47	1 205 213,71
2.	Wartość firmy			-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	734 416,00	611 525,14	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 994 279,08	2 538 605,88	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
1.	Środki trwałe	1 994 279,08	2 538 605,88	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	460 905,83	412 309,43	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	580 031,56	533 407,67	VI.	Zysk (strata) netto	83 292,24	-450 528,25
d)	środki transportu	510 938,25	406 307,73	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	442 403,44	1 186 581,05	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 426 027,22	3 619 748,82
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III.	Należności długoterminowe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			-	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV.	Inwestycje długoterminowe			-	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			-	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	54 180,00	612 077,01
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
-	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	54 180,00	612 077,01
-	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
-	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
-	udziały lub akcje			e)	inne	54 180,00	612 077,01
-	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	973 348,62	1 650 308,53
-	inne papiery wartościowe			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
-	inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			-	do 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach			-	powyżej 12 miesięcy		
-	udziały lub akcje			b)	inne		
-	inne papiery wartościowe			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			-	wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			-	do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			-	powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	865 778,25	1 549 178,45
B.	Aktywa obrotowe	952 545,85	1 524 303,26	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	85 193,04	154 983,21	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
1.	Materiały	85 193,04	154 983,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
3.	Produkty gotowe			-	wymagalności:	665 211,94	1 275 289,71
4.	Towary			-	do 12 miesięcy	663 951,81	1 275 289,71
5.	Zaliczki na dostawy			-	powyżej 12 miesięcy	1 260,13	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	741 970,48	1 178 696,26	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od jednostek powiązanych			f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	200 420,93	229 166,11
				h)	z tytułu wynagrodzeń	145,38	38 424,18
				i)	inne		6 298,45

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
POWIATOWEGO CENTRUM MEDYCZNEGO SPÓŁKA Z O.O. W BRANIEWIE
 za 2016 rok.

Treść	2015	2016
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	83 292,24 zł	- 450 528,25 zł
II. Korekty razem	398 158,89 zł	252 232,26 zł
1.Amortyzacja	385 278,38 zł	342 670,15 zł
2.Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych		
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 672,18 zł	11 412,46 zł
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.Zmiana stanu rezerw		
6.Zmiana stanu zapasów	- 12 418,18 zł	- 64 317,47 zł
7.Zmian stanu należności	130 833,74 zł	- 436 725,78 zł
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych(z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	17 853,75 zł	498 551,99 zł
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 145 740,58 zł	- 111 784,20 zł
10. Inne korekty	6 679,60 zł	12 425,11 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	481 451,13 zł	- 198 295,99 zł
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. WPLYWY (+)	- zł	85 300,00 zł
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym:		
a.w jednostkach powiązanych		
b.w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udział w zyskach		
-splaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4Inne wpływy inwestycyjne		85 300,00 zł
II. WYDATKI (-)	1 565 766,33 zł	290 790,89 zł
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 565 766,33 zł	218 550,89 zł
2.Inwestycje w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe w tym:		- zł
a.w jednostkach powiązanych		
b.w pozostałych jednostkach		- zł
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielenie pożyczki długoterminowej		
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	72 240,00 zł
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 565 766,33 zł	- 205 490,89 zł
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I. WPLYWY (+)	947 662,60 zł	409 791,92 zł
1.Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		250 000,00 zł
2.Kredyty i pożyczki		- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	947 662,60 zł	159 791,92 zł
II. WYDATKI (-)	302 743,27 zł	11 412,46 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata kredytów i pożyczek	287 071,09 zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.Odsetki	15 672,18 zł	11 412,46 zł
9.Inne wydatki finansowe		
III.Przepływ pieniężny z działalności finansowej (I+/-II)	644 919,33 zł	398 379,46 zł
D.Przepływy pieniężne netto (AIII+/-BIII+/-CIII):	- 439 395,87 zł	- 5 407,42 zł
E.Bilansowa zamiana stanu środków pieniężnych		
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.Środki pieniężne na początek roku obrotowego:	526 247,10 zł	86 851,23 zł
G.Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F+/-D)	86 851,23 zł	81 443,81 zł
w tym:o ograniczonej możliwości dysponowania		- zł

Braniewo, 30.03.2017

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU

(nazwisko i imię kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 r
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Rok bieżący	Rok ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 561 090,24	11 966 575,09
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 554 390,45	11 952 351,19
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 699,79	14 223,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	14 477 468,00	12 049 919,37
I.	Amortyzacja	682 544,15	385 278,38
II.	Zużycie materiałów i energii	1 871 194,52	1 586 376,66
III.	Usługi obce	5 344 493,05	4 095 775,15
IV.	Podatki i opłaty	53 457,72	51 681,05
–	w tym: podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	5 372 164,04	4 833 001,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 067 392,10	1 031 285,14
–	emerytalne	494 435,10	430 979,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	79 522,63	53 084,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 699,79	13 436,90
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-916 377,76	-83 344,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne	484 036,37	230 601,62
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	339 874,90	139 011,78
III.	Inne przychody operacyjne	144 161,47	91 589,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 758,16	31 868,41
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	6 758,16	31 868,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-439 099,55	115 388,93
G.	Przychody finansowe	0,00	1 652,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym		
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym		
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	1 652,49
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
–	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	11 428,70	15 672,18
I.	Odsetki, w tym:	11 428,70	15 672,18
–	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
–	dla jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-450 528,25	101 369,24
J.	Podatek dochodowy	0,00	18 077,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-450 528,25	83 292,24

Braniewo dnia 30.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził

Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godawski
Zarządzający Jednostką



INFORMACJA DODATKOWA

Powiatowego Centrum Medycznego Spółka z o.o.
w Braniewie

30 MARCA 2017

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	Darowizna /aport		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485.964,23									485.964,23
Urządzenia techniczne i maszyny	689.681,11		100.484,89		100.484,89					790.166,00
Środki transportowe	734.972,42									734.972,42
Inne środki trwałe	844.156,50		883.328,21	70.206,99	953.535,20					1.797.691,70
Razem	2.754.774,26		983.813,10	70.206,99	1.054.020,09					3.808.794,35

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
25.058,40		48.596,40		48.596,4		73.654,80	460.905,83	412.309,43
109.649,55		147.108,78		147.108,78		256.758,33	580.031,56	533.407,67
224.034,17		104.630,52		104.630,52		328.664,69	510.938,25	406.307,73
401.753,06		209.357,59		209.357,59		611.110,65	442.403,44	1.186.581,05
760.495,18		509.693,29		509.693,29		1.270.188,47	1.994.279,08	2.538.605,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Kuwińska

PREZES Zarządu
Jan Godowski

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie komputerowe i licencje	794.631,58		49.960,00		49.960,00					844.591,58
Razem	794.631,58		49.960,00		49.960,00					844.591,58

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
60.215,58		172850,86		172.850,86		233.066,44	734.416,00	611.525,14
60.215,58		172850,86		172.850,86		233.066,44	734.416,00	611.525,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lubińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
x	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Razem	x	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

- 2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Spółka nie robiła odpisów aktualizujących

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lubińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej
subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016

Wyszczególnienie	Akcje				Ogółem
	Seria	Seria ...	Seria ...	Seria ...	
1	2	3	4	5	6
1. Wartość nominalna jednej akcji	1000,00				1.000,00
2. Wartość emisyjna jednej akcji					
3. Ilość akcji w emisji (serii)	300				300
4. Podział akcji z danej serii	300				300
– uprzywilejowane (szt.)					
– zwykłe (szt.)	300				300
5. Podział akcji z danej serii					
– imienne					
– na okaziciela					
6. Rodzaj uprzywilejowanych					
– w zakresie praw głosu (szt.)					
– w zakresie dywidendy (szt.)					
– pozostałe (szt.)					
7. Wartość nominalna serii	300.000,00				300.000,00
8. Sposób pokrycia akcji	300.000,00				300.000,00
– gotówka	300.000,00				300.000,00
– aport					
9. Data rejestracji					

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitałe zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Powiat Braniewski	300	300.000,00	100%
Razem	300	300.000,00	100%

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1.121.921,47		1.121.2921,47
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku	83.292,24		83.292,24
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	1.205.213,71		1.205.213,71

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	X	X	X	X
Wycena inwestycji długoterminowych	X	X	X	X
Zagrożenie kontynuacji działalności	X	X	X	X
Razem				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	X
2. Zysk netto za rok obrotowy	X
3. Razem zysk do podziału	X
4. Proponowany podział zysku	X
– pokrycie straty z lat ubiegłych	X
– wypłata dywidendy	X
– zwiększenie kapitału zapasowego	X
– zwiększenie kapitału rezerwowego	X
– zwiększenie kapitału podstawowego	X
– wypłata nagród, premii	X
– zasilanie funduszy specjalnych	X
– inne	X
5. Niepodzielony zysk	x

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Strata netto za rok obrotowy	450.528,25
3. Razem strata do pokrycia	
4. Proponowane źródła pokrycia straty	450.528,25
– kapitał zapasowy	450.528,25
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski
 Jan Godowski

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Spółka nie tworzy rezerw.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	865.778,25	1.549.178,45	54.180,00	486.792,00		125.285,01			919.958,25	2.161.255,46
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	665.211,94	1.275.289,71	54.180,00	486.792,00		125.285,01			719.391,94	1.887.366,72
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200.420,93	229.166,11							200.420,93	229.166,11
– z tytułu wynagrodzeń	145,38	38.424,18							145,38	38.424,18
– inne		6.298,45								6.298,45
4. Fundusze specjalne	107.570,37	101.130,08							107.570,37	101.130,08
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	107.570,37	101.130,08							107.570,37	101.130,08
– inne										
Razem	973.348,62	1.650.308,53	54.180,00	486.792,00		125.285,01			1.027.528,62	2.262.385,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PREZES Zarządu

Informacja Dodatkowa za 2016 rok

Urszula Kuwińska

Jan Godowski

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel			900.000,00	900.000,00				
Hipoteka								
Zastaw		181.225,00		197.700,00	1.200.000,00	1.397.700,00		
Inne								
Razem		181.225,00	900.000,0	1.097.700,0	1.200.000,0	1.397.700,0		

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń

międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	38.531,18	135.512,07	64.863,27	109.179,98
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	38.531,18			109.179,98
Ubezpieczenie majątkowe	11.584,44	27.392,07	13.618,44	25.358,07
Ubezpieczenie OC szpitala	21.727,53	108.120,00	48.757,53	81.090,00
Pozostałe (opłacone z „góry”)	5.219,21		2.487,30	2.731,91
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1.398.498,67	298.739,51	339.874,90	1.357.363,28
– długoterminowe	1.071.254,55	252.498,99	339.874,90	983.878,64
Środki otrzymane UE,PUP,UW	1.071.254,55			
– krótkoterminowe	327.244,12			373.484,64
Środki otrzymane UE,PUP,UW	327.244,12	46.240,52		373.484,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDY
Jan Godowski

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	70.206,99	2111,44	68.095,55
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	1.398.498,67	245.091,92	354.322,86	1.289.267,73
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe				
Razem	1.398.498,67	315298,91	356.434,3	1.357.363,28

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

- 16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy.

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lipińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:						
- usługa medyczna (NFZ)	10.579.713,72	12.421.941,27				
- usługa medyczna i niemedykcyzna	1.294.912,71	1.097.949,63				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal	14.223,90	1.463,44				
- gastronomia	77.724,76	39.735,90				
Razem	11.966.575,09	13.561.090,24				

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1	2	3	4	5	6
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:	x	x	x	x	x
- w tym umowy niezakończone łącznie	x	x	x	x	x
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	x	x	x	x	x

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Zawinińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisów aktualizujących środki trwałe spółka nie dokonywała.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym została zamknięta Przychodnia POZ w Płoskini. Główną przyczyną było brak lekarza do prowadzenia świadczeń medycznych i rozwinięcia działalności na terenie Gminy Płoskinia.

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	2	3	4
POZ Płoskinia	33.735,00	46.134,08	-12.399,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lubińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

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

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	- 450 .528,25
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	339.874,90
a) różnice trwałe	
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	339.874,90
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– karv umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	
b) różnice przejściowe	
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	339.874,90
a) różnice przejściowe (–)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	339.874,90
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	0,00

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Nie dotyczy.
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie dotyczy.
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	49.960,00	642.340,69
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	983.813,10	3.044.917,31
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2.139,44	7.324,35	5.184,91	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	84.711,77	74.119,46	-10.592,31	
Inne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	86.851,21	81.443,81	-5.407,40	

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	83.292,24	-450.528,25
II. Korekty razem	398.158,89	252.232,26
1. Amortyzacja	385.278,38	342.670,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15.672,18	11412,46
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-12.418,18	-64.317,47
7. Zmiana stanu należności	130.833,74	- 436.725,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.853,75	498.551,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 145.740,58	- 111.784,20
10. Inne korekty	6.679,60	12.425,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	481.451,13	-198.295,99

1. Amortyzacja – kwota w przepływach zmniejszona o wysokości odpisów finansowanych z dotacji otrzymanych na zakup środków trwałych , tj o kwotę 339.874,90 zł, (rachunek zysków II-dotacje)
2. Zmiany stanu zapasów – zapasy na początku roku pomniejszone o zapas leków darowych (2.111,53 zł) na koniec roku o kwotę 7.584,23 zł,
3. Inne korekty – dotyczą otrzymanych darów pieniężnych, darów rzeczowych .

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) informacja o 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

Nie dotyczy

- 2) informacja o 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

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Lekarze	1
Personel wyższy	9,10
Pielęgniarki i położne	56,56
Personel medyczny średni	15,91
Administracja	12,00
Zarząd	1
Pozostały personel	30,34
Razem	125,91

Zatrudnienie w ramach umów cywilno-prawnych w roku 2016 wynosi ogółem 174 w tym :

- Lekarze 61 (56 lekarze dyżurni, 5 lekarzy diagnostyków)
- Inny medyczny (pielęgniarki, ratownicy medyczni, fizjoterapeuci) 90
- Radca prawny i pracownicy administracji – 5
- Kierowcy - 3
- Personel gospodarczy - 8
- Pozostały personel - 4
- Rada Nadzorcza - 3

4) informacja o 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

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	124.157,00	
Organ nadzorujący	33.482,88	
Organ administrujący		

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Wyszczególnienie	Zobowiązania	
	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1	2	3
Byli członkowie organu zarządzającego	X	X
Byli członkowie organu nadzorującego	X	X
Byli członkowie organu administrującego	X	X

- 5) informacja o 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

Nie dotyczy.

- 6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4.750,00		4.750,00
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Litwińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 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

Nie dotyczy.

- 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

Nie dotyczy.

- 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 zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w ciągu roku.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

- 2) informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

- 4) jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) 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 nadzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

- 2) 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 dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

9. 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 dotyczy.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lubińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski

Sprawozdanie Zarządu
z działalności Powiatowego Centrum Medycznego
Spółka z o.o. w Braniewie
za rok 2016

Powiatowe Centrum Medyczne Spółka z o.o. w Braniewie rozpoczęło działalność 01 września 2011 r., na bazie zlikwidowanego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

1. Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki, inwestycje i zatrudnienie w Spółce.

Przedmiotem działalności Spółki jest zapewnienie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na obszarze powiatu braniewskiego. Powiatowe Centrum Medyczne Spółka z o.o. w Braniewie jest jedyną placówką świadczącą medyczne usługi całodobowe w Powiecie Braniewskim. Obejmuje opieką medyczną ponad 40 000 mieszkańców.

Zadaniem spółki jest zapewnienie pacjentom profesjonalnej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej w zakresie kompleksowego leczenia i rehabilitacji, przestrzeganie praw pacjenta, zapewnienie poczucia bezpieczeństwa i wszelkiego wsparcia w sytuacjach tego wymagających.

Zakres działania Spółki, zgodnie z jej aktem założycielskim, pozwala między innymi na realizowanie świadczeń medycznych w zakresie stacjonarnej i ambulatoryjnej opieki medycznej, pomocy doraźnej i transportu sanitarnego, podstawowej opieki zdrowotnej, opieki paliatywnej oraz promocji zdrowia. Organizacja funkcjonowania Szpitala w modelu spółki prawa handlowego ma na celu poprawę kondycji ekonomicznej placówki medycznej, usprawnienie procesu zarządzania, zwiększenie dostępności środków pozabudżetowych na finansowanie inwestycji związanych z zakupem sprzętu i modernizacją obiektów szpitala.

Misją szpitala jest dobro chorego jako nadrzędna wartość tworzona dla poczucia bezpieczeństwa.

Szpital posiada 154 łóżek w następujących oddziałach:

- oddział chorób wewnętrznych - łóżek: 40
- oddział dziecięcy - łóżek: 12
- oddział chirurgii ogólnej – łóżek: 20,
- oddział ginekologiczno-położniczy – łóżek: 15
- oddział noworodkowy – łóżek: 7
- Zakład Opiekuńczo Leczniczy Psychiatryczno-Geriatriczny- łóżek: 40
- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy - łóżek: 20

Spółka realizuje zawarte umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w 100% z nadwykonaniami około 10 %.

Ilość pacjentów hospitalizowanych w 2016 :

- oddział wewnętrzny – 1258 pacjentów,
- oddział dziecięcy - 424 pacjentów,
- oddział chirurgii ogólnej – 276 pacjentów od 01.10./2016,
- oddział ginekologiczno-położniczy – 196 pacjentów od 01.10./2016
- oddział noworodkowy - 59 pacjentów od 01.10./2016
- Zakład Opiekuńczo Leczniczy PSY – 54 pacjentów,
- Zakład Opiekuńczo Leczniczy SPO- 36 pacjentów.

Ilość przyjętych ambulatoryjnych pacjentów w Izbie Przyjęć – 6081 osoby.

Finansowanie udzielanych przez szpital świadczeń ograniczone jest limitem określonym w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia. Tymczasem potrzeby mieszkańców i liczba udzielonych świadczeń jest znacznie większa. Jednocześnie ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej zobowiązuje szpitale do udzielenia pomocy wszystkim osobom, których życie i zdrowie jest zagrożone. Fundusz nie chce pokrywać tych kosztów w całości, bo kwestionuje zasadność ich dużej części. Szpital może domagać się zwrotu pieniędzy za nadwykonania tylko wtedy, gdy dotyczą one przyjęć w tzw. stanach nagłych, ratujących życie lub zdrowie pacjenta. Ustawa również nakłada wymagania w zakresie dostosowania pomieszczeń i wyposażenia w sprzęt medyczny i określa minimalne obsady kadry medycznej. Spełnić wszystkie wymagania Ustawodawcy jak i ludności nie idą w parze z finansowaniem Narodowego Funduszu Zdrowia.

Rok 2016 rozpoczął się wieloma trudnościami organizacyjnymi. W miesiącu lutym wypowiedzieli swoje umowy interniści, z których dwoje po długich rozmowach oraz negocjacjach płacowych wycofało swoje podania. W tym czasie Zarząd podjął działania poszukiwania lekarzy poprzez ogłoszenia prasowe i w ogólnopolskich Izbach Lekarskich.

Wynikiem tych działań było zatrudnienie dwoje lekarzy, w tym specjalistę chorób wewnętrznych na stanowisko Kierownika Oddziału.

Pod koniec miesiąca czerwca 2016 roku oddziały chirurgia i ginekologia poinformowały o zakończeniu działalności z dniem 30.06.2016 r. Władze spółki nałożyły obowiązek podjęcia działań w kierunku przejścia w/w oddziałów oraz podpisania cesji na kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Po podpisaniu cesji, Zarząd spółki wystąpił do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o zawieszenie działalności na okres trzech miesięcy w celu przystosowania oddziałów do wymagań NFZ. Został odkupiony sprzęt oraz wyposażenie z Oddziału Ginekologicznego, zakupiony nowy sprzęt do uruchomienia Bloku Operacyjnego oraz sprzęt diagnostyczny. Z uwagi na brak środków inwestycyjnych sprzęt zakupiono na raty od firmy MEDFINANCE S.A. (kwota 747.297,01 złotych, ze spłatą w ratach miesięcznych po 13.522,00 zł). W trakcie prowadzonych prac przygotowawczych, Zarząd prowadził rozmowy w celu pozyskania kadry medycznej (głównie lekarzy).

Pozyskanie kadry lekarskiej i zatrudnienie byłych pracowników zamkniętych oddziałów pozwoliło na uruchomienie z dniem 01 października działalności oddziałów specjalistycznych.

Pierwsze miesiące pracy oddziałów pokazały wysokie potrzeby na ten rodzaj działalności w naszym terenie, jednak umowy przejęte cesją nie zapewniają pokrycia finansowego wykonanych usług. Prowadzone rozmowy z NFZ były ukierunkowane do zwiększenia wysokości kontraktów, które miały nastąpić po przedstawieniu realizacji wykonanych świadczeń medycznych tych oddziałów i potrzeb na kolejne okresy.

Cały rok 2016 to nie tylko walka o kadry medyczne, ale borykanie się z bieżącymi problemami polegającymi na awaryjności posiadanego sprzętu medycznego, zwiększonymi kosztami badań technicznych sprzętu, awariami taboru samochodowego oraz infrastruktury budowlanej.

Przygotowanie Chirurgii i ginekologii wymagało poniesienia nakładów remontowych w kwocie około 30.000,00 zł oraz zakup wyposażenia na kwotę 35000,00 zł. Awaria kotła grzewczego jesienią pociągnęła za sobą wydatek w kwocie 56.029,00 zł a bieżące konserwacje, naprawy sprzętu medycznego i taboru samochodowego w roku 2016 wyniosły 154.897,00 złotych.

W bieżącym roku otrzymaliśmy pomoc sprzętową od Wielkiej Orkiestry Świątecznej na kwotę 70.206,99 zł, są to łóżka rehabilitacyjne, fotel kąpielowy, ssak elektryczny dla ZOL PSY.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2016r.

Umowy o pracę – 131 osób .

Umowy cywilnoprawne – 174 osób.

Największym problemem Spółki jest pozyskanie wykwalifikowanej kadry lekarskiej, której braki występują szczególnie w POZ, Ratownictwie Medycznym i Oddziale Chorób Wewnętrznych. Wymagania NFZ w tej kwestii z roku na rok są coraz większe a niewielka liczba kształconych i pozostających w naszym kraju lekarzy wybiera placówki lecznicze znajdujące się w większych i atrakcyjniejszych miejscowościach.

Jedną z alternatyw zatrudnienia lekarzy w Spółce może być oferta mieszkaniowa. Następnie zwiększenie poziomu płacy lekarzom, lecz przy tak niskim poziomie finansowania świadczeń medycznych powoduje realne zagrożenie ujemnego wyniku finansowego.

2. Planowane kierunki rozwoju i poprawy funkcjonowania Spółki.

- a) Pozyskanie brakującej, wykwalifikowanej kadry lekarskiej.
- b) Usprawnienie pracy i obniżenie kosztów działalności Laboratorium Analitycznego poprzez automatyzację badań laboratoryjnych oraz wydzielenie zbyt kosztownych i rzadko wykonywanych badań na zewnątrz.

- c) Kontynuowanie wdrażania systemu informatycznego dla:
 - poprawy prawidłowego i szybkiego przepływu informacji,
 - szybkiego i łatwego dostępu do analiz medycznych,
 - możliwości prowadzenia pełnej dokumentacji medycznej w formie elektronicznej.
- d) Wprowadzenie standaryzacji i opisanie wszystkich procedur medycznych,
- e) Wyposażenie szpitala w nowoczesny sprzęt medyczny, między innymi w aparat RTG do zdjęć płucno-kostnych, ultrasonograf USG, aparat do znieczuleń, itp.
- f) Podjęcie działań w celu pozyskania środków na wykonanie termomodernizacji budynków szpitala wraz z miejskim źródłem ciepła.
- g) Utrzymanie bilansowania się jednostki.

Spółka w 2017 i latach następnych planuje również dalsze umacnianie renomy szpitala poprzez publikacje budujące pozytywny wizerunek jak również e-usługi.

Zarząd Spółki skupia się na negocjowaniu takich kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, które gwarantowałyby jak najpełniejsze finansowanie zabiegów i leczenia podnosząc ich jakość i bezpieczeństwo pacjenta.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W roku 2016 Spółka nie podejmowała działań w dziedzinie badań i rozwoju.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów jak również wobec Skarbu Państwa, a płynność finansowa jest zachowana.

Sytuację finansową przedstawiają wybrane wskaźniki finansowe.

Nazwa wskaźnika	Metoda kalkulacji	Wskaźnik w %
Płynności bieżącej (Current Ratio)	<u>Środki obrotowe ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,92
Rotacja należności w dniach	<u>Należności</u> Przychód ze sprzedaży * 365 dni	31,68
Rotacja zobowiązań krótkoterminowych w dniach	<u>Zobowiązania * 365 dni</u> Przychód ze sprzedaży	34,33

Wskaźnik bieżącej płynności określa ile razy aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Stan płynnych środków obrotowych oscyluje w granicy jedności czyli na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego pokrywa stan zobowiązań bieżących.

5. Nabycie udziałów (akcji) własnych:

W omawianym okresie Spółka nie nabywała udziałów własnych.

6. Posiadane oddziały: - spółka nie posiada oddziałów.

7. Instrumenty finansowe : nie dotyczy.

8. Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

- ryzyko związane z utratą kluczowych zasobów ludzkich:

Osobami kluczowymi dla spółki jest kadra lekarska. Oprócz stałych braków w Ratownictwie Medycznym czy POZ Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej pojawiły się również w pozostałych oddziałach szpitalnych. Z pozostałego personelu medycznego największy deficyt występuje pośród pielęgniarek i pielęgniarek położnych.

- ryzyko zmniejszenia środków finansowych:

Mając na uwadze duże niedoszacowanie kontraktów na udzielanie świadczeń zdrowotnych i przy obecnym poziomie finansowania przez NFZ , jak również wzrostem kosztów funkcjonowania istnieje realne ryzyko powstania znacznego zadłużenia Spółki.

- ryzyko ograniczonego dostępu do kapitału dłużnego:

Rozwój spółki uzależniony jest od dostępu do relatywnie taniego kapitału, w szczególności pożyczek i kredytów bankowych. Pozyskanie tanich kredytów wiąże się z brakiem zabezpieczenia majątkowego jak również z ryzykiem utraty środków finansowych na udział własny w finansowaniu nakładów inwestycyjnych. Banki obecnie wstrzymują kredytowanie z uwagi niewiadomą które placówki uwzględnione będą w sieci szpitali.

Ze względu na fakt, że część wyposażenia ulega sukcesywnemu zużyciu oraz mając na uwadze fakt ciągłego postępu w rozwoju dostępnych metod diagnostycznych i leczniczych należy przyjąć, iż niezbędne będzie ciągle ponoszenie nakładów inwestycyjnych na zakupy nowych urządzeń co znajduje uzasadnienie w realnych potrzebach spółki.

Problemem jest kompleksowa modernizacja szpitala w celu dostosowania do obowiązujących wymogów sanitarnych.

Zarząd oświadcza, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny, jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Zarząd oświadcza również, że roczne sprawozdanie zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis ryzyk i zagrożeń.

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski
Jan Godowski

Braniewo, dnia 30.03.2017 r.