

skonsolidowane sprawozdanie finansowe

dla:

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A.

za okres:

01-01-2018

-

31-12-2018

Data sporządzenia:

29-03-2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A.

Położenie siedziby jednostki dominującej:

Miejscowość Puszczykowo

Gmina Puszczykowo

Powiat poznański

Województwo wielkopolskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

działalność medyczna

Identyfikator podmiotu:

Numer KRS 0000536731

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

1. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Medicor Sp. z o.o. z siedzibą w Puszczykowie

Przedmiot działalności:

Przychodnie specjalistyczne

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 100,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

2. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

PREM Management Sp. z o.o. z siedzibą w Puszczykowie

Przedmiot działalności:

Usługi ogólnobudowlane

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 100,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

3. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Medicus Sp. z o.o. z siedzibą w Stęszewie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przedmiot działalności:	
Przychodnie specjalistyczne	
Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00%
Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale	100,00%
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:	
-	

Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych: można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych (tylko dla tych, dla których jest ograniczony):

Wykaz jednostek powiązanych, w których rok obrotowy jest różny od okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności?

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdania finansowe jednostek powiązanych sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie



Czy sprawozdania finansowe sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości znajduje się w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

w tym:

zasady grupowania operacji gospodarczych:

Omówiono w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Omówiono w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

dokonywania amortyzacji:

Omówiono w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

ustalenia wyniku finansowego:

Omówiono w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Omówiono w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Zmiany zasad rachunkowości wprowadzone w trakcie raportowanego okresu:

Zmiany dokonane od pierwszego dnia okresu raportu, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie wystąpiły

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

Nie wystąpiło wyłączenie jednostek podporządkowanych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji _____
Opis _____

Nazwa pozycji _____
Opis _____

Nazwa pozycji _____
Opis _____

Nazwa pozycji _____
Opis _____

Bilans

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31-12-2018	31-12-2017	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		80 985 521,34	78 661 407,48	
I	Wartości niematerialne i prawne		172 545,53	123 565,98	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		172 545,53	123 565,98	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		38 986,68	97 466,68	
1	Wartość firmy - jednostki zależne		38 986,68	97 466,68	
2	Wartość firmy - jednostki współzależne				
III	Rzeczowe aktywa trwałe		77 414 763,94	68 905 068,70	
1	Środki trwałe		69 167 023,07	67 366 663,93	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 070 508,07	1 070 508,07	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		57 172 976,22	56 304 265,87	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		5 412 162,33	5 140 767,41	
d)	środki transportu		155 272,40	182 168,34	
e)	inne środki trwałe		5 356 104,05	4 668 954,24	
2	Środki trwałe w budowie		8 247 740,87	1 538 404,77	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
IV	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
V	Inwestycje długoterminowe		1 701 113,19	7 656 251,71	
1	Nieruchomości		1 701 113,19	7 656 251,71	
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe				
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną				
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności				
	1) udziały lub akcje				

	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
d)	w pozostałych jednostkach			
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 658 112,00	1 879 054,41	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663 586,06	553 019,91	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	994 525,94	1 326 034,50	
B	Aktywa obrotowe	50 711 002,94	46 698 337,31	
I	Zapasy	1 841 532,87	1 856 933,19	
1	Materiały	1 828 335,65	1 836 347,67	
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi	13 197,22	20 585,52	
II	Należności krótkoterminowe	11 556 053,67	8 571 693,81	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	11 556 053,67	8 571 693,81	

Bilans

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 429 569,25	8 423 960,66	
	1) do 12 miesięcy	10 429 569,25	8 423 960,66	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 256,83	31 868,22	
c)	inne	1 121 227,59	115 864,93	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	36 757 171,24	35 676 467,58	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 757 171,24	35 676 467,58	
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 757 171,24	35 676 467,58	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 757 171,24	35 676 467,58	
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	556 245,16	593 242,73	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		131 696 524,28	125 359 744,79	

Pasywa		Stan na:	31-12-2018	31-12-2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		92 081 062,54	92 533 390,72	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		83 111 000,00	80 111 000,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		8 664 831,95	5 098 041,69	

Bilans

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 000 000,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	3 000 000,00	
V	Różnice kursowe z przeliczenia			
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	757 558,77	459 419,94	
VII	Zysk (strata) netto	-452 328,18	3 864 929,09	
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Kapitały mniejszości			
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
I	Ujemna wartość - jednostki zależne			
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 615 461,74	32 826 354,07	
I	Rezerwy na zobowiązania	2 633 726,32	2 262 759,29	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 596,49	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 143 852,25	1 054 617,39	
	– długoterminowa	1 256 958,17	951 463,90	
	– krótkoterminowa	886 894,08	103 153,49	
3	Pozostałe rezerwy	450 277,58	1 208 141,90	
	– długoterminowe	270 277,58	276 793,58	
	– krótkoterminowe	180 000,00	931 348,32	
II	Zobowiązania długoterminowe	3 230 190,00	3 677 750,00	
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	3 230 190,00	3 677 750,00	
a)	kredyty i pożyczki	3 230 190,00	3 677 750,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 484 716,09	16 186 775,91	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			

Bilans

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	b) inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 307 840,51	15 949 099,54	
	a) kredyty i pożyczki	447 560,00	447 560,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	32 557,90	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 918 114,17	11 466 833,36	
	1) do 12 miesięcy	10 934 536,89	7 488 730,32	
	2) powyżej 12 miesięcy	2 983 577,28	3 978 103,04	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	5 420,00	
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 051 633,48	2 299 228,89	
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 634 819,10	1 485 679,67	
	i) inne	255 713,76	211 819,72	
4	Fundusze specjalne	176 875,58	237 676,37	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 266 829,33	10 699 068,87	
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 266 829,33	10 699 068,87	
	– długoterminowe	14 577 825,61	10 021 828,32	
	– krótkoterminowe	689 003,72	677 240,55	
	Pasywa razem (suma pozycji A i B i C i D)	131 696 524,28	125 359 744,79	

Rachunek zysków i strat

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2018	2017	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		98 168 246,08	94 647 656,21	
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		98 168 246,08	94 647 656,21	
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				
B	Koszty działalności operacyjnej		99 096 308,04	91 189 308,18	
I	Amortyzacja		4 704 908,77	4 633 025,49	
II	Zużycie materiałów i energii		18 345 318,17	16 005 540,38	
III	Usługi obce		44 437 248,34	41 962 928,29	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		541 244,52	625 270,63	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		25 334 537,03	22 707 918,27	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		5 187 430,99	4 745 067,32	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		545 620,22	509 557,80	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-928 061,96	3 458 348,03	
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 949 542,34	2 376 603,49	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		57 409,11	2 457,55	
II	Dotacje		458 849,65	554 739,47	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		16 299,78	21 657,38	
IV	Inne przychody operacyjne		1 416 983,80	1 797 749,09	
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 439 409,85	979 029,15	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		49 175,78	0,00	
III	Inne koszty operacyjne		1 390 234,07	979 029,15	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-417 929,47	4 855 922,37	
G	Przychody finansowe		469 760,76	405 169,98	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				

Rachunek zysków i strat

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	454 363,25	405 169,98	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	15 397,51	0,00	
H	Koszty finansowe	429 999,13	454 556,32	
I	Odsetki, w tym:	429 999,13	436 553,38	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	0,00	18 002,94	
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-378 167,84	4 806 536,03	
K	Odpis wartości firmy	58 480,00	58 480,00	
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	58 480,00	58 480,00	
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-436 647,84	4 748 056,03	
O	Podatek dochodowy	15 680,34	883 126,94	
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R	Zyski (straty) mniejszości			
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-452 328,18	3 864 929,09	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		92 533 390,72	83 668 461,63
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		80 111 000,00	78 111 000,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		80 111 000,00	78 111 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		3 000 000,00	2 000 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 000 000,00	2 000 000,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		3 000 000,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		83 111 000,00	80 111 000,00
2	(uchylony)			
3	(uchylony)			
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		5 098 041,69	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 566 790,26	5 098 041,69
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 566 790,26	5 098 041,69
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)		3 566 790,26	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	5 098 041,69
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– pokrycia straty			
	–			
	–			
	–			
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		8 664 831,95	5 098 041,69
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 000 000,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 000 000,00	3 000 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 000 000,00
	- wpłaty na poczet wydania akcji	0,00	3 000 000,00
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 000 000,00	0,00
	-		
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 000 000,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia		
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	459 419,94	-1 195 147,17
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	459 419,94	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	459 419,94	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	298 138,83	459 419,94
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- podział zysku	298 138,83	459 419,94
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	-		
	-		
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	757 558,77	459 419,94
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 195 147,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 195 147,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 195 147,17
	- pokrycie z zysku	0,00	1 195 147,17
	-		
	-		
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	757 558,77	459 419,94
9	Wynik netto	-452 328,18	3 864 929,09
a)	zysk netto	0,00	3 864 929,09
b)	strata netto	452 328,18	0,00
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	92 081 062,54	92 533 390,72
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	92 081 062,54	92 533 390,72

Rachunek przepływów

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto		-452 328,18	3 864 929,09	
II	Korekty razem		2 906 979,37	9 637 102,76	
1	Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00	
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3	Amortyzacja		4 704 908,77	4 569 690,16	
4	Odpisy wartości firmy				
5	Odpisy ujemnej wartości firmy				
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-588 487,96	-282 509,61	
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		57 409,11	69 485,15	
9	Zmiana stanu rezerw		370 967,03	-277 885,63	
10	Zmiana stanu zapasów		15 400,32	-210 058,74	
11	Zmiana stanu należności		-3 176 260,66	5 105 366,34	
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 621 805,44	1 005 212,16	
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-98 762,68	-342 197,07	
14	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		2 454 651,19	13 502 031,85	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
I	Wpływy		6 083 988,38	390 612,54	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 630 000,00	0,00	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	10 001,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		453 988,38	380 611,54	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
b)	w pozostałych jednostkach		453 988,38	380 611,54	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki		453 988,38	380 611,54	
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				

Rachunek przepływów

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

II	Wydatki	-11 505 921,62	6 677 597,96	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-11 505 921,62	6 677 597,96	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-5 421 933,24	-6 286 985,42	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
I	Wpływy	4 924 463,12	6 174 683,12	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	5 000 000,00	
2	Kredyty i pożyczki			
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe	4 924 463,12	1 174 683,12	
II	Wydatki	-876 477,41	-877 170,49	
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	-447 560,00	-447 560,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8	Odsetki	-428 917,41	-429 610,49	
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	4 047 985,71	5 297 512,63	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	1 080 703,66	12 512 559,06	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 080 703,66	12 512 559,06	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	35 676 467,58	23 163 908,52	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	36 757 171,24	35 676 467,58	

Rachunek przepływów

Szpital w Puszczkowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	- o ograniczonej możliwości dysponowania	97 766,99	118 354,80	
--	------------------------------------------	-----------	------------	--

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Medicor Sp. z o.o. z siedzibą w Puszczykowie

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	141 950,10	—		—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	58 479,96			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	200 430,06	—		—
K.	Podatek dochodowy	38 082,00	—		—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Polityka rachunkowości

Załącznik:



Zal1 zas rachunkowosci.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:



Zal2 dod informacje.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

PREM Management Sp. z o.o. z siedzibą w Puszczykowie

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Okres bieżący		Okres poprzedni	
	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 335 229,46	—		—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00			
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	4 865,99			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	6 910,62			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	7 584,20			
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 331 037,05	—		—
K. Podatek dochodowy	0,00	—		—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:



Zal2 dod
informacje.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

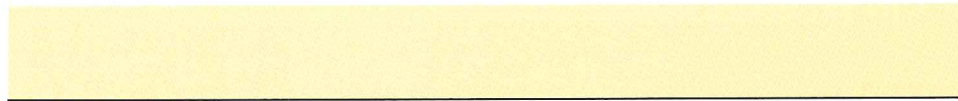
Załącznik:

Załącznik:

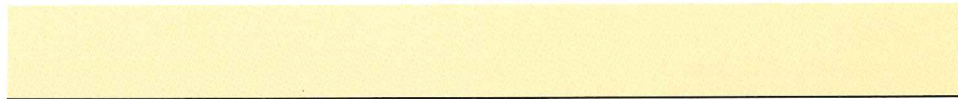
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych



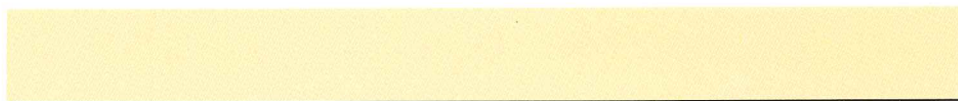
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczkowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Medicus Sp. z o.o. z siedzibą w Stęszewie

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	90 324,20	—		—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	0,00			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	36,09			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	90 288,11	—		—
K.	Podatek dochodowy	13 543,00	—		—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

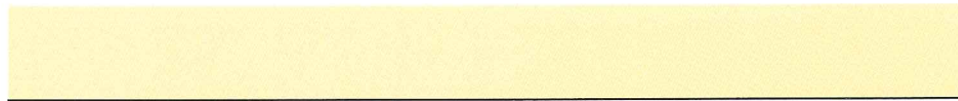
Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

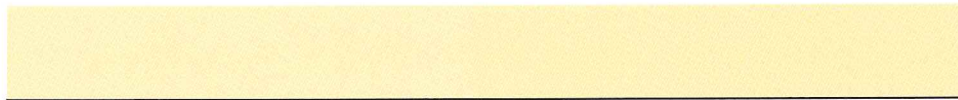
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczkowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Szpital w Puszczkowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-541 262,67	—		—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	1 382 729,69			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	69 411,26			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	2 876 251,16			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	837 328,12			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	184 341,94	—		—
K.	Podatek dochodowy	35 025,00	—		—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

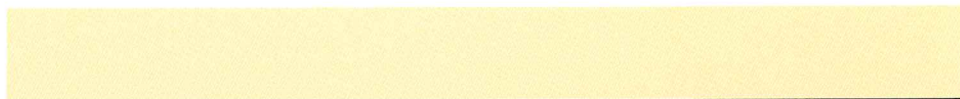
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione poniżej i były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej. W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2018 nie nastąpiły żadne zmiany w stosowanej polityce rachunkowości.

1.1. *Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Jednostka Dominująca sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

1.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	5 lat
Wartość firmy	5 lat

Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego.

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

1.3. *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-10 lat
Środki transportu	7 lat
Inne środki trwałe	5-10 lat

W ciągu roku obrotowego składniki majątku o długotrwałym użytkowaniu o wartości początkowej od 500 do 3.500 PLN ewidencjonowane są jako środki trwałe niskiej wartości i umarzone jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do eksploatacji.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do ceny sprzedaży netto.

Środki trwałe poniżej 500 złotych traktuje się jako koszt okresu.

1.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

1.5. Leasing

Grupa nie jest stroną umów leasingowych.

1.6. Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego materiały lub towary ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalona przy zastosowaniu metody pierwsze weszło - pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy materiałów i towarów na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową lub użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

1.7. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.8. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

1.9. *Rozliczenia międzyokresowe*

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

1.10. *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

1.11. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.12. *Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

1.13. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące: wyrobów gotowych, budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

1.14. Odroczonego podatku dochodowego

Odroczonego podatku dochodowego ustalany jest zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 2 "Podatek dochodowy" uchwalonym przez Komitet Standardów Rachunkowości.

1.15. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.16. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

1.17. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Kierując się zasadą ostrożności, jednostka wykazuje w rachunku zysków i strat wartość przychodów z tytułu świadczenia usług w ramach kontraktu z NFZ, wyłącznie w wysokości odpowiadającej świadczeniom, które zgodnie z prawem muszą zostać zaakceptowane przez NFZ. Ewentualne dodatkowe przychody z tytułu wykonywanych świadczeń rozpoznawane są w momencie zaakceptowania tych rozliczeń przez NFZ.

A. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 29 marca 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zmian w Ustawie o rachunkowości.

3. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Grupa rozpoznała wartość firmy w wartości początkowej 292 400,00 zł obliczoną jako różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostce zależnej - Medicus Sp. z o.o. a przypadającą na dzień nabycia wartością godziwą aktywów netto.

Okres amortyzacji wartości firmy wynosi 5 lat.

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe wykazano amortyzację wartości firmy w kwocie 58 480,00 zł.

[PLN]	31.12.2018	31.12.2017
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	292 400,00	292 400,00
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Transfery	-	-
Saldo zamknięcia	292 400,00	292 400,00
Umorzenie		
Saldo otwarcia	194 933,32	136 453,32
Zwiększenia, w tym:	58 480,00	58 480,00
Amortyzacja okresu	58 480,00	58 480,00
Odpis wartości	-	-
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia	253 413,32	194 933,32
Odpisy aktualizujące		
Saldo otwarcia	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia	-	-
Wartość netto		
Saldo otwarcia	97 466,68	155 946,68
Saldo zamknięcia	38 986,68	97 466,68

4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

2018 [PLN]	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	1 629 242,63	-	1 629 242,63
Zwiększenia	-	-	104 826,40	-	104 826,40
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	1 734 069,03	-	1 734 069,03
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	1 505 676,65	-	1 505 676,65
Zwiększenia, w tym:	-	-	55 846,85	-	55 846,85
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
Odpis wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	1 561 523,50	-	1 561 523,50
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	123 565,98	-	123 565,98
Saldo zamknięcia	-	-	172 545,53	-	172 545,53

5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

2018 [PLN]	Grundy, w tym prawo wzrostowego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Wartość początkowa							
Saldo otwarcia	1.070.508,07	69.474.702,86	10.082.056,07	401.293,99	26.278.084,05	1.533.361,77	-	108.840.006,81
Zwiększenia, w tym:	-	2.776.064,53	1.321.028,54	403,40	2.250.989,12	6.870.278,71	-	13.218.764,30
Nabycie	-	13.454,10	982.846,52	403,40	1.697.577,57	10.252.417,39	-	12.946.698,98
Inne zwiększenia	-	-	268.465,32	-	3.600,00	-	-	272.065,32
Transfer	-	2.762.610,43	69.716,70	-	549.811,55	-3.382.138,68	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	3.820,01	-	-	-	160.942,61	-	164.762,62
Likwidacja i sprzedaż	-	3.820,01	-	-	-	14.145,00	-	17.965,01
Inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	146.797,61	-	146.797,61
Saldo zamknięcia	1.070.508,07	72.246.947,38	11.403.084,61	401.697,39	28.529.073,17	8.242.697,87	-	121.894.008,49
	Ujemzenie							
Saldo otwarcia	-	13.170.436,99	4.941.288,66	219.125,65	21.609.129,81	-5.043,00	-	39.934.938,11
Zwiększenia, w tym:	-	1.907.354,18	1.049.633,62	27.299,34	1.563.839,31	-	-	4.548.126,45
Amortyzacja okresu	-	1.907.354,18	1.049.633,62	27.299,34	1.563.839,31	-	-	4.548.126,45
Inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	3.820,01	-	-	-	-	-	3.820,01
Likwidacja i sprzedaż	-	3.820,01	-	-	-	-	-	3.820,01
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	15.073.971,16	5.990.922,28	246.424,99	23.172.969,12	-5.043,00	-	44.479.244,55
	Wartość netto							
Saldo otwarcia	1.070.508,07	56.304.265,87	5.140.767,41	182.168,34	4.668.954,24	1.538.404,77	-	68.905.068,70
Saldo zamknięcia	1.070.508,07	57.172.976,22	5.412.162,33	155.272,40	5.356.104,05	8.247.740,87	-	77.414.763,94

6. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

2018 [PLN]	Nieruchomości - grunty	Nieruchomości - budynki	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Udziały lub akcje w jednostkach pozostałych	Udzielone pożyczki jednostkom pozostałym	Razem
Wartość początkowa							
Saldo otwarcia	1 213 794,65	7 684 709,30	-	-	-	-	8 898 503,95
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja/sprzedaz	41 176,27	7 156 214,49	-	-	-	-	7 197 390,76
Splata	-	-	-	-	-	-	-
Transfer	528 494,81	-528 494,81	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 701 113,19	-	-	-	-	-	1 701 113,19
Umorzenie							
Saldo otwarcia	-	1 242 252,24	-	-	-	-	1 242 252,24
Zwiększenia, w tym:	-	101 338,89	-	-	-	-	101 338,89
Amortyzacja okresu	-	101 338,89	-	-	-	-	101 338,89
Zmniejszenia, w tym:	-	1 343 591,13	-	-	-	-	1 343 591,13
Likwidacja/sprzedaz	-	1 343 591,13	-	-	-	-	1 343 591,13
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto							
Saldo otwarcia	1 213 794,65	6 442 457,06	-	-	-	-	7 656 251,71
Saldo zamknięcia	1 701 113,19	-	-	-	-	-	1 701 113,19

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

7. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2018, zostały przedstawione w nocie 4, 5 oraz 6 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

9. ŚRODKI TRWAŁE W DZIERŻAWIE LUB NAJMIE

W okresie sprawozdawczym Grupa nie użytkowała istotnych nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W okresie obrotowym, za jaki sporządzone jest sprawozdanie finansowe Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

[PLN]	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	143 287,23
Utworzenie	-	49 175,78
Wykorzystanie	-	16 299,78
Rozwiązanie	-	24 405,74
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	-	151 757,49

13. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na inwestycje krótkoterminowe zarówno na 31 grudnia 2017 roku, jak i na 31 grudnia 2018 roku, składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty krótkoterminowe. Szczegółowa struktura środków pieniężnych została zaprezentowana w nocie 28.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

[PLN]	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663 586,06	553 019,91
Koszty finansowania	1 326 034,50	1 657 543,06
Inne	224 736,60	261 734,17
Razem	2 214 357,16	2 472 297,14

15. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, kapitał podstawowy Jednostki Dominującej wynosił 83 111 000,00 złotych i był podzielony na 8 311 100 akcji o wartości nominalnej 10,00 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku, kapitał podstawowy Jednostki Dominującej wynosił 80 111 000,00 złotych i był podzielony na 8 011 100 akcji o wartości nominalnej 10,00 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej była następująca:

31.12.2018 [PLN]	Ilość akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Powiat Poznański	8 311 100	10,00	100%
Razem	8 311 100	10,00	100%

31.12.2017 [PLN]	Ilość akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Powiat Poznański	8 011 100	10,00	100%
Razem	8 011 100	10,00	100%

16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I LEASINGÓW

[PLN]	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu pożyczek	447 560,00	447 560,00
Razem krótkoterminowe	447 560,00	447 560,00
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu pożyczek	3 230 190,00	3 677 750,00
Razem długoterminowe	3 230 190,00	3 677 750,00

17. REZERWY

W okresie sprawozdawczym objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

[PLN]	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia pracownicze i świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwy na urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku, w tym:	-	1 054 617,39	751 348,32	456 793,58	2 262 759,29
Zwiększenia	39 596,49	325 882,03	763 352,83	-	1 128 831,35
Wykorzystanie			751 348,32	6 516,00	757 864,32
Rozwiązanie		-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:	39 596,49	1 380 499,42	763 352,83	450 277,58	2 633 726,32
Długoterminowe	39 596,49	1 256 958,17	-	270 277,58	1 566 832,24
Krótkoterminowe	-	123 541,25	763 352,83	180 000,00	1 066 894,08

18. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku:

[PLN]	do 1 roku	1 - 2 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:		895 120,00	895 120,00	1 439 950,00	3 230 190,00
a) kredyty i pożyczki		895 120,00	895 120,00	1 439 950,00	3 230 190,00
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2018 roku		895 120,00	895 120,00	1 439 950,00	3 230 190,00

19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Poniższa tabela prezentuje bierne rozliczenia międzyokresowe Grupy.

[PLN]	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Dotacje	15 146 875,36	10 576 370,78
Inne rozliczenia międzyokresowe	119 953,97	122 698,09
Razem	15 266 829,33	10 699 068,87

20. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Grupa nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

21. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Grupa posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczone na jej majątku:

Spółka należąca do Grupy	Saldo na dzień 31 grudnia 2018 [PLN]	Rodzaj zabezpieczenia
Jednostka Dominująca	9 199 363,00	Hipoteka majątkowa - zabezpieczenie roszczeń wierzyciela z tytułu wszelkich wierzytelności mogących powstać w związku z umową z 04.06.2012 numer 44/ZP /2012 dot. Termomodernizacji

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ GRUPĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Grupa posiada istotne zobowiązania warunkowe, na które składają się następujące pozycje:

1. Deklaracja wekslowa wystawiona w związku z zaciągnięciem pożyczki w ramach dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (II etap).
2. Deklaracja wekslowa wystawiona w związku z otrzymaniem dotacji w ramach dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (V etap).
3. Deklaracja wekslowa wystawiona w związku z zaciągnięciem pożyczki w ramach dofinansowania z Narodowego funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w latach 2017 i 2018 była następująca:

Rodzaj działalności [PLN]	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017
1. Przychody ze sprzedaży usług i produktów	98 168 246,08	94 647 656,21
2. Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	98 168 246,08	94 647 656,21

Wszystkie przychody zostały osiągnięte na terytorium Polski.

24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W dniu okresie, za jaki sporządzone jest sprawozdanie finansowe Spółka powiązana dokonała sprzedaży budynku mieszkalnego, z którego roczny przychód wyniósł 981 405,55 zł.

25. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

[PLN]	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017
Zysk (strata) brutto	- 436 647,84	4 748 056,03
Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	- 1 382 729,69	-1 709 253,42
Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 946 507,73	2 449 229,44
Przychody powiększające podstawę opodatkowania	69 411,26	25 039,52
Koszty uznane za koszty uzyskania przychodu	-844 948,41	- 697 294,63
Korekty konsolidacyjne	-4 207 569,99	24.637,09
Straty roku bieżącego wyłączone z kalkulacji aktywa z tyt. podatku odroczonego	4 331 037,05	- 65 405,92
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	475 060,11	4 905 819,95
Wykorzystanie straty podatkowej	-	-
Podstawa opodatkowania	475 060,11	4 905 819,95
Podatek dochodowy	86 650,00	932 106,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(70 969,66)	(48 978,85)
Podatek dochodowy – razem	15 680,34	883 126,94

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celine czy dewizowe), mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

[PLN]	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Różnica między wartością podatkową a bilansowa środków trwałych	39 596,49	-
Razem	39 596,49	-

[PLN]	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa emerytalna	262 294,89	200 377,30
Składki ZUS i podobne	176 067,37	154 608,10
Rezerwa na urlopy	145 037,14	142 756,18
Odpis aktualizujący środki trwałe	28 833,92	2 687,55
Pozostałe rezerwy	51 352,74	52 590,78

Grupa Kapitałowa Szpital w Puszczykowie im. prof. S. T. Dąbrowskiego
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Strata podatkowa		-
Razem	663 586,06	553 019,91
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku odroczonego		-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	663 586,06	553 019,91

26. KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły w Grupie koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby.

27. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

[PLN]	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36 751 036,74	35 671 875,85
- rachunki bieżące	15 451 036,74	13 059 875,85
- lokaty terminowe	21 300 000,00	22 612 000,00
Środki pieniężne w kasie	6 134,50	4 591,73
Środki pieniężne, razem	36 757 171,24	35 676 467,58

28. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zobowiązania [PLN]	Na dzień 31 grudnia 2018 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 489 840,98
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-1 209 235,81
Opłata zobowiązań traktowanych przez Grupę jako wydatek finansowy	341 200,27
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 621 805,44
Rozliczenia międzyokresowe [PLN]	Na dzień 31 grudnia 2018 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 825 700,44
Dotacje na aktywa trwałe	-4 924 463,12
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-98 762,68

29. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017
Pracownicy umysłowi	396	376
Pracownicy fizyczni	38	42
Zatrudnienie, razem	434	418

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie brutto [tys. PLN]	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017
Członkowie Zarządów	903,47	619,39
Rada Nadzorcza	222,00	173,00
Wynagrodzenie brutto	1 125,47	792,39

31. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2018 jak i w roku poprzednim, Grupa nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

32. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2018, jak i w roku poprzednim Grupa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

33. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Spółka przeprowadziła konsolidację metodą pełną stąd w sprawozdaniu finansowym nie zostały wykazane żadne transakcje z jednostką powiązaną.

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2018, jak i w roku poprzednim, Spółki działające w ramach grupy nie zawierały transakcji z jednostkami powiązanyymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

34. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH GRUPA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

35. INFORMACJA O NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

W ocenie zarządu Jednostki Dominującej nie istnieją zagrożenia, co do możliwości kontynuowania działalności jednostek powiązanych.

36. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie wystąpiło.

37. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

[PLN]	Naliczone za rok 2018
Badanie rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych	13 500,00
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 500,00
Razem	20 000,00

38. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Dzięki poznaniu zagrożeń związanych z ekspozycją Grupy na ryzyko oraz sposobów zarządzania nim, możliwa jest lepsza realizacja zadań. Zarząd Jednostki Dominującej podejmuje się wyłącznie działań, które zgodnie z wiedzą i przeprowadzanymi analizami pozwalają uniknąć zagrożeń związanych z ryzykiem finansowym.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, dotyczy przede wszystkim pożyczek otrzymanych w ramach dofinansowania inwestycji, polegających na przeprowadzeniu termomodernizacji szpitala oraz pożyczek otrzymanych w ramach dotacji. Ze względu na niski udział odsetek w całości kosztów Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej uważa, iż wahania stopy WIBOR nie powodują istotnie wzrostu obciążenia kosztami finansowania Grupy.

Ryzyko walutowe

Ze względu na fakt, iż Grupa nie prowadzi transakcji w walucie obcej, nie jest ona narażona na ryzyko walutowe.

Ryzyko kredytowe

Ze względu na znaczny udział w poziomie należności Narodowego Funduszu Zdrowia, Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, iż ryzyko związane z brakiem uregulowania należności świadczonych w ramach podpisanych umów z NFZ jest niskie. Niemniej w przypadku realizacji usług przekraczających poziom pierwotnych umów podpisanych z NFZ (tzw. nadwykonań), ryzyko braku spłaty należności Zarząd Jednostki Dominującej ocenia jako wysokie. Zarząd prowadzi analizy opłacalności oraz ilości wykonywanych usług. Ze względu jednak na charakter prowadzonej działalności oraz ramy prawne, w których funkcjonuje Grupa, nie ma możliwości selekcji pacjentów i realizację wyłącznie usług, których opłacenie przez NFZ należy uznać za wysoce prawdopodobne.