



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011r.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2011. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE autorstwa firmy Simple S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51.

I. Objąsnienia do bilansu

A. AKTYWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w następujących tabelach:

- **Tabela 1** – Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2011r.
- **Tabela 1a** – Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2011r.

Na dzień 31.12.2011r. pozostaje do rozliczenia inwestycja współfinansowana ze środków UE pod nazwą. „Remont i modernizacja sal bloku operacyjnego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z zakupem wyposażenia związanego bezpośrednio z procesem leczenia”.

- **Tabela 2** – Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2011r.
- **Tabela 2a** – Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2011r.

Tabela 1 – Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2011r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia					Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			zakup	inwestycje	dotacje	darowizny	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	niedobory inwentaryzacyjne	przekazanie nieodpłatne, darowizna	wyksięgowanie wartości		
1	Wartości niematerialne i prawne	2 694 549,16	12 529,18	0,00	0,00	0,00	0,00	12 529,18	0,00	604,00	0,00	0,00	0,0	640,00	2 706 474,34
2	Środki trwałe	135 703 320,88	6 032 849,07	0,00	226 598,64	301 398,37	0,00	6 560 846,08	1 220 591,92	304 083,65	0,00	0,00	0,00	1 524 675,57	140 739 491,39
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) budynki i budowle	79 462 493,79	2 501 865,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 865,38	115 094,74	21 744,90	0,00	0,00	0,00	136 839,64	81 827 519,53
	b) urządzenia techniczne i maszyny	20 833 355,07	481 660,35	0,00	0,00	7 854,03	0,00	489 514,38	735 456,60	165 457,10	0,00	0,00	0,00	900 913,70	20 421 955,75
	c) środki transportu	1 103 211,20	10 357,38	0,00	0,00	0,00	0,00	10 357,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 568,58
	d) pozostałe środki trwałe	34 304 260,82	3 038 965,96	0,00	226 598,64	293 544,34	0,00	3 559 108,94	370 040,58	116 881,65	0,00	0,00	0,00	486 922,23	37 376 447,53
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00	417 683,40	0,00	0,00	0,00	417 683,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 683,40	
	-wdrożenie systemu eskulap,simple	0,00	0,00	388 166,40	0,00	0,00	0,00	388 166,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 166,40	
	-modernizacja sieci teleinformatycznej	0,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		138 397 870,04	6 045 378,25	417 683,40	226 598,64	301 398,37	0,00	6 991 058,66	1 220 591,92	304 687,65	0,00	0,00	0,00	1 525 279,57	143 863 649,13

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2011 rok

Tabela 1a – Szczegółowy zakres wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2011r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia					Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			zakup	inwestycje	dotacje	darowizny	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	niedobory inwentaryzacyjne	przekazane nieodpłatnie, darowizna	wyksięgowanie wartości		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	4 902 789,36	8 313 337,15	0,00	0,00	0,00	0,00	8 313 337,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 216 126,51
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	0,00	3 835 256,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 256,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 256,30
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 111 730,67	158 434,32	0,00	0,00	0,00	0,00	158 434,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 164,99
	d) środki transportu	650 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 964,00
	e) pozostałe środki trwałe	3 140 094,69	4 319 646,53	0,00	0,00	0,00	0,00	4 319 646,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 459 741,22
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	8 770 852,41	3 684 440,15	0,00	0,00	0,00	0,00	3 684 440,15	0,00	0,00	0,00	0,00	12 455 292,56	12 455 292,56	0,00
	a) przebudowa lądowiska	1 131 367,61	505 692,76	0,00	0,00	0,00	0,00	505 692,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 060,37	1 637 060,37	0,00
	b) modernizacja bloku operacyjnego	7 639 484,80	3 178 747,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3 178 747,39	0,00	0,00	0,00	0,00	10 818 232,19	10 818 232,19	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem	13 673 641,77	11 997 777,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11 997 777,30	0,00	0,00	0,00	0,00	12 455 292,56	12 455 292,56	13 216 126,51

Objaśnienia:

W pozycji "Środki trwałe w budowie" ujęto zrealizowane przez Szpital projekty współfinansowane ze środków UE:

1. Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z EFRR w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 pn.: "Remont i modernizacja sal bloku operacyjnego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z zakupem wyposażenia związanego bezpośrednio z procesem leczenia."
2. Projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, działanie 12.1 – Rozwój systemu ratownictwa medycznego, Nr WND-POIS.12.01.00-00-302/08 pn.: "Wzrost jakości usług medycznych przez doposażenie SOR Szpitala Specjalistycznego w Pile w wyroby medyczne i system łączności oraz przebudowę lądowiska".

Tabela 2**Szczegółowy zakres wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2011r.**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			amortyzacja	inwestycje	z aktualizacji wyceny	wyksięgowanie		sprzedaż	likwidacja	rozliczenie inwentaryzacji		
1	Wartości niematerialne i prawne	2 415 629,25	272 422,09	0,00	0,00	0,00	272 422,09	0,00	0,00	604,00	604,00	2 687 447,34
2	Środki trwałe	72 279 343,89	7 109 243,63	0,00	0,00	0,00	7 109 243,63	0,00	1 493 591,25	0,00	1 493 591,25	77 895 596,27
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	35 458 439,77	2 122 012,34	0,00	0,00	0,00	2 122 012,34	0,00	107 982,81	0,00	107 982,81	37 472 469,30
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 272 718,34	1 707 239,89	0,00	0,00	0,00	1 707 239,89	0,00	900 913,70	0,00	900 913,70	8 079 044,53
	d) środki transportu	774 760,11	83 573,36	0,00	0,00	0,00	83 573,36	0,00	0,00	0,00	0,00	858 333,47
	e) pozostałe środki trwałe	28 773 425,67	3 196 418,04	0,00	0,00	0,00	3 196 418,04	0,00	484 694,74	0,00	484 694,74	31 485 148,97
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Razem	74 694 973,14	7 381 665,72	0,00	0,00	0,00	7 381 665,72	0,00	1 493 591,25	604,00	1 494 195,25	80 582 443,61

Tabela 2a

Szczegółowy zakres wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2011r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			amortyzacja	inwestycje	z aktualizacji wyceny	wyksięgowanie		sprzedaż	likwidacja	rozliczenie inwentaryzacji		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	374 756,18	1 462 697,23	0,00	0,00	0,00	1 462 697,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 453,41
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	0,00	59 496,70	0,00	0,00	0,00	59 496,70	0,00	0,00	0,00	0,00	59 496,70
	c) urządzenia techniczne i maszyny	18 110,40	73 511,72	0,00	0,00	0,00	73 511,72	0,00	0,00	0,00	0,00	91 622,12
	d) środki transportu	130 150,28	91 134,96	0,00	0,00	0,00	91 134,96	0,00	0,00	0,00	0,00	221 285,24
	e) pozostałe środki trwałe	226 495,50	1 238 553,85	0,00	0,00	0,00	1 238 553,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 049,35
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Razem	374 756,18	1 462 697,23	0,00	0,00	0,00	1 462 697,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 453,41

2. Grunty użytkowane wieczysto, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.

3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 1 022 729,26 zł.. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2011r, będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania (zestawy komputerowe)	7 138,00	7 653,16	0,00	14 791,16
2.	Urządzenia techniczne	1 315,80	9 671,79	0,00	10 987,57
3.	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	105 980,24	890 970,27	0,00	996 950,51
Razem		114 434,04	908 295,22	0,00	1 022 729,26

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2011r. nie występują.

6. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe stanowi między innymi rozliczenie kosztów napraw i remontów – rozliczenie następuje przez okres 12 miesięcy począwszy od miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym remont lub naprawę wykonano.

Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	153 300,39	130 780,13
a) koszty większych remontów środków trwałych	116 151,39	65 965,59
b) drobne remonty	0,00	0,00
c) przegląd obiektów szpitala	37 149,00	29 463,00
d) abonament wieloletni	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	35 351,54

7. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 5.

Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	1 846 214,50	2 912 900,37
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	1 667,73
Razem	1 846 214,50	2 914 568,10

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2011r. przedstawia tabela 6.

Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2011	Odpis aktualizacyjny na 31.12.2011r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	19 499 240,05	3 728 588,41	15 770 651,64
a) z tytułu dostaw i usług	16 558 552,00	3 728 588,41	12 829 963,59
– do 12 miesięcy	16 558 552,00	3 728 588,41	12 829 963,59
- NFZ	12 496 935,75	0,00	12 496 935,75
- NFZ - nadwykonania za 2011r.	2 905 957,00	2 905 957,00	0,00
- pozostałe należności i roszczenia sporne	1 155 659,25	822 631,41	333 028,10
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	345,00	0,00	345,00
- nadpłata podatku VAT	345,00	0,00	345,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
c) inne	2 940 343,05	0,00	2 940 343,05
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	4 680,00	0,00	4 680,00
- rozliczenie niedoborów i szkód (235)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (288)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z tytułu pożyczek FM (289)	2 919 947,94	0,00	2 919 947,94
- pozostałe rozrachunki -kasy (249)	15 715,11	0,00	15 715,11
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	19 499 240,05	3 728 588,41	15 770 651,64

9. Na koniec 2011r. utworzono odpisy aktualizacyjne na należności, z których zapłatą dłużnik zalega i z których część została skierowana na drogę sądową. Szpital dochodzi swoich należności głównie od NFZ i od osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

Tabela 7 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe, w tym	10 529 969,52	3 012 146,90	9 813 528,01	3 728 588,41
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	841 338,70	106 189,90	124 897,19	822 631,41
	- należności z NFZ (nadywkonania 2011r.)	9 688 630,82	2 905 957,00	9 688 630,82	2 905 957,00

Zmniejszenie wysokości odpisu aktualizującego należności wynika z rozwiązania odpisu na należności z NFZ za 2010r. w wysokości 9 688 630,82 oraz z utworzenia odpisu na należności z NFZ za wykonane usługi medyczne w 2011r. ponad zawarty kontrakt – kwota nadwykonań wynosi 2905 957,00 bez zakresu chemioterapii. Utworzono również odpis na należności od osób nieubezpieczonych lub nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń w wysokości 112 669,90 zł.

10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2011r. wynosi 1 850 060,00 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2011r. a dotyczą następnego roku obrotowego, np. prenumerata czasopism opłacana za rok z góry, ubezpieczenia, abonament roczny. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela nr 8.

Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	202 693,56	1 262 614,61
a) naprawy sprzętu	86 017,13	120 860,35
b) prenumerata czasopism	4 161,52	319,00
c) abonament roczny	22 496,48	0,00
d) ubezpieczenia		1 008 970,00
s) prowizja za odnowienie kredytu	60 000,00	90 000,00
f) remont sieci teleinformatycznej	29 704,86	0,00
g) przegląd roczny budynków	0,00	39 462,50
h) pozostałe	313,57	3 002,76

B. PASYWA

1. Stan na koniec roku obrotowego funduszu założycielskiego wynosi 70 053 203,91. Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (fundusz założycielski) i kapitału zapasowego (fundusz zakładu) prezentuje tabela 9 i 9a (tabela zmian w funduszach z tytułu realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE).

Tabela 9 – Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu na dzień 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek roku obrotowego	66 336 125,31	6 460 856,91
Zwiększenia	176 702,28	0,00
a) dary mające charakter majątku trwałego	17 702,28	0,00
b) dotacje w tym:	159 000,00	0,00
- dotacja Fundacji Polsat na podstawie umowy darowizny z dn. 06.04.2011r. (aparatusG)	159 000,00	0,00
c) pozostałe w tym:	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
a) przekazanie budynku do organu założycielskiego	0,00	0,00
b) rozliczenie wyniku finansowego 2010r. - pokrycie straty (uchwała nr VII.68.2011 Rady Powiatu w Pile z dn.27.06.2011r.) – strata pokryta z funduszu zakładu	0,00	6 085 173,46
c) rozliczenie wyniku finansowego 2010r. - pokrycie straty (uchwała nr VII.68.2011 Rady Powiatu w Pile z dn.27.06.2011r.) – strata pokryta przez Organ Założycielski	0,00	375 683,45
Stan na koniec roku obrotowego	66 512 827,59	0,00

Tabela 9a – Zmiany w funduszu założycielskim z tytułu realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE na dzień 31.12.2011r.

Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek roku obrotowego	7 683 033,32	0,00
Zwiększenia – nie wystąpiły	0,00	0,00
Zmniejszenia	4 142 657,00	0,00
a) przeksięgowanie inwestycji UE	4 142 657,00	
Stan na koniec roku obrotowego	3 540 376,32	0,00

Rozliczenie projektów współfinansowanych ze środków unijnych w 2011 roku:

- pierwszy w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego pn.: "Remont i modernizacja sal bloku operacyjnego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z zakupem wyposażenia związanego bezpośrednio z procesem leczenia"

- oraz projekt zrealizowany przy udziale środków z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko pn.: "Wzrost jakości usług medycznych przez doposażenie SOR Szpitala Specjalistycznego w Pile w wyroby medyczne i system łączności oraz przebudowę lądowiska" na skutek zmian aktów prawnych nie powoduje zwiększenia funduszu założycielskiego o przyznane środki unijne w łącznej kwocie 4 090 790,53. W 2011 roku nastąpiła zmiana sposobu księgowania wysokości amortyzacji zależnie od kwoty dofinansowania, polegająca na odniesieniu kwot dofinansowania poprzez rozliczenia międzyokresowe przychodów na pozostałe przychody operacyjne.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Na dzień 31.12.2011r. utworzono rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe w wysokości 1 252 156,00 w ciężar wyniku finansowego 2011r. Kwota rezerwy na w/w świadczenia w wysokości 7 940 787,00 stanowi stratę z lat ubiegłych.

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego zamknęły się w kwocie 1 515 731,80. Główną pozycję zobowiązań stanowi pożyczka zaciągnięta na podstawie umowy nr 199/U/400/188/2009 z dnia 03.11.2009r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: "Przebudowa systemu grzewczego z kotłowni miałowej na kotłownię wykorzystującą jako paliwo biomasę i ciepło z kolektorów słonecznych z jednoczesną modernizacją sieci przesyłowych". Zobowiązania długoterminowe – dotyczą również udzielonej rękojmi przez dostawcę na kwotę 2 364,80zł.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe. Szpital korzysta z kredytu w rachunku bieżącym prowadzonym przez PKO Bank Polski w Pile do kwoty 6 000 000,00zł. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli poniżej.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Tabela 10 - Stan zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 31.12.2011r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	1 720 439,54	1 515 731,80
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	1 720 439,54	1 515 731,80
a) kredyty i pożyczki	1 718 075,00	1 513 367,00
pożyczka WFOŚiGW	1 718 075,00	1 513 367,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	2 364,54	2364,80
rękojnia (zabezpieczenie robót)	2 364,54	2364,80
II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specj.)	15 798 062,36	19 063 713,24
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	15 798 062,36	19 063 713,24
a) kredyty i pożyczki	2 439 752,18	2 796 499,62
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	2 235 044,18	2 591 791,62
- pożyczka WFOŚiGW	204 708,00	204 708,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług:	5 566 767,77	8 908 039,11
- do 12 miesięcy:	4 654 036,86	8 264 353,10
* konto 201	3 159 052,43	7 831 432,20
* konto 200	6 904,04	46 296,00
* konto 302	65 032,59	386 624,90
* konto 206	1 423 047,80	0,00
- powyżej 12 miesięcy	912 730,91	643 686,01
* konto 201-22331 (zakup ratalny)	912 730,91	643 686,01
e) zaliczki otrzymane od dostawców	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 821 624,67	3 827 343,41
- podatek PIT-4 (220-1,220-5)	743 618,00	759 606,00
- podatek VAT	21 850,00	23 612,00
- podatek CIT	0,00	8 804,00
- składki ZUS	3 014 904,67	3 004 433,41
- składki PFRON	41 252,00	30 888,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 706 614,02	2 748 828,66
- umowy o pracę	2 682 761,85	2 707 564,68
- umowy cywilnoprawne	23 852,17	41 263,98

i) inne	1 263 303,72	783 002,44
- z pracownikami (234-delegacje)	332,28	1 031,82
- wadia (248)	667 603,98	252 789,63
- pozostałe (249-potrącenia listy płac)	593 000,46	528 131,99
- rozliczenie niedoborów i szkód (235)	200,00	0,00
- rozrachunki ZFŚS (288-podatek od zapomóg nielosowych)	2 167,00	1049,00
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	17 518 501,90	20 579 445,04

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w regulaminie tj. 5-go i 10-go stycznia. Zobowiązania budżetowe regulowane są terminowo.

4. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela nr 11 i 11a.

Tabela 11 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	2 969 534,66
Zwiększenia	1 401 664,90
– odpis obciążający koszty	1 369 857,79
– otrzymane odsetki bankowe	5 115,25
– otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	26 691,86
Zmniejszenia	1 314 755,30
– zapomogi	95 550,00
– dopłata do wypoczynku świątecznego	0,00
– wypoczynek urlopowy	1 219 205,30
Stan na koniec okresu	3 056 444,26

Celem zachowania współmierności przychodów do wydatków ZFŚS oraz dla potwierdzenia zgodności salda konta ZFŚS (850) zestawiono sumę sald w/w konta, (850) konta 288 podatku od zapomóg nielosowych oraz konta 245-18034 z sumą sald konta - rachunek bankowy ZFŚS (135) oraz salda konta 289 .

Powyższe zestawienie przedstawia tabela 11a.

Tabela 11a – Zgodność sald kont dotyczących odpisu na ZFŚS

konto - ZFŚS (850)	3 056 444,26
konto "288" podatek od zapomóg niełosowych	1 049,00
konto „245-18034” rozrachunki wewnątrzzakładowe ZFŚS	2 708,20
Razem konto - ZFŚS (850)	3 060 201,46
konto "135" - rachunek bankowy ZFŚS	140 253,52
konto "289" - ZFM	2 919 947,94
Razem konto – rachunek + pożyczki ZFŚS	3 060 201,46

5. Rozliczenia międzyokresowe bierne przedstawia poniższa tabela.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2011r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	7 609 052,19
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 609 052,19
a) długoterminowe	0,00
b) krótkoterminowe	7 609 052,19
- modernizacja lądowiska UE	1 177 749,87
- blok operacyjny UE	6 063 193,53
- otrzymane dary o charakterze majątku trwałego	116 499,46
- dotacja na zakup łóżek	60 000,00
- dotacja na staże	25 010,69
- dotacja echokardiograf	166 598,64

II . Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Tabela 13 – Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Razem przychody ze sprzedaży	95 741 520,74
1. Usługi	95 730 757,34
– przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym z NFZ	94 430 777,32
– przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 299 980,02
2. Produkty	0,00
3. Towary i materiały	10 763,40

Tabela 14 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe przychody operacyjne	14 796 150,97
1. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	98 765,26
2. Dotacje, w tym:	1 035 728,80
– dotacje z Ministerstwa Zdrowia na staże	937 728,80
– dotacje z Ministerstwa Zdrowia „Program badań przesiewowych dla wczesnego wykrywania raka jelita grubego”	98 000,00
3. Inne przychody operacyjne	13 661 656,91
– otrzymane kary umowne	19 759,82
– odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych (przewidywalnych)	73 902,53
– otrzymane darowizny	469 922,00
– refundacja kosztów wynagrodzeń i składek ZUS	14 661,37
– zwrot opłat sądowych	1 675,58
– sprzedaż NFZ 2009,2010	12 264 225,93
– projekt UE modernizacja lądowiska	136 219,88
– projekt UE blok operacyjny	621 287,96
– inne	60 001,84

Tabela 15 – Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Przychody finansowe	34 413,45
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2. Odsetki od lokat	26 370,83
3. Przychody ze sprzedaży inwestycji	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
5. Inne przychody finansowe	8 042,62

Tabela 16 – Struktura kosztów rodzajowych

Koszty w układzie porównawczym RZiS	Stan na koniec roku obrotowego
1. Amortyzacja	8 844 362,95
– środków trwałych	7 109 243,63
– środków trwałych sfinansowanych częściowo ze środków UE	1 462 697,23
– wartości niematerialnych i prawnych	272 422,09
– inwestycji długoterminowych	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	23 561 072,91
– leki i środki opatrunkowe	7 136 802,73
– krew	967 993,00
– żywność	750 710,87
– sprzęt medyczny jednorazowego użytku	3 300 272,30
– sprzęt medyczny wielorazowego użytku	197 342,11
– bielizna i pościel oraz bielizna jednorazowego użytku	134 848,72
– materiały diagnostyczne, pozostałe materiały medyczne (dializy)	6 339 676,84
– paliwa (opał)	1 635 021,32
– energia	2 131 384,50
– środki czystości, materiały do sterylizacji, środki dezynfekcyjne	332 463,30
– pozostałe (artykuły biurowe, materiały do konserwacji i remontów)	634 557,22
3. Usługi obce	13 798 554,05
– remontowe	47 735,12
– transportowe	508 960,97
– telekomunikacyjne	152 919,02
– komunalne	692 410,68
– medyczne obce (w tym, kontrakty lekarskie)	10 231 056,45
– pozostałe usługi (konserwacje i naprawy, dozór mienia, usł.pocztowe, ISO)	2 165 471,81
4. Podatki i opłaty	265 091,00
5. Wynagrodzenia	53 480 572,57
– umowy o pracę	53 058 348,32
– umowy cywilnoprawne	422 224,25

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 637 634,01
7. Pozostałe koszty rodzajowe	472 246,50
– w tym podróże służbowe	48 651,87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	648,58
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	0,00
1. Koszt wytworzenia środków trwałych	0,00
2. Koszt wytworzenia pozostałych składników	0,00
Razem koszty wg rodzajów	111 060 182,57

Tabela 17 – Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 905 957,62
– odpis aktualizacyjny na należności z NFZ (nadwykonania za 2010r.)	2 905 957,00
– odpisy przedawnionych należności	18 156,20
– nieplanowane odpisy amortyzacyjne	12 219,42
3. Inne koszty operacyjne	691 303,63
– koszty sądowe i notarialne, kary i grzywny, zdarzenia losowe	80 084,62
– inne zmniejszenia majątku trwałego (kasacja)	18 864,96
– przekazane darowizny	715,00
– składki na PFRON	470 372,00
– koszty egzekucji należności	8 597,15
– odpis aktualizacyjny na należności od osób nieubezpieczonych	112 669,90
Razem pozostałe koszty operacyjne	3 597 260,63

Tabela 18 – Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odsetki	386 591,93
– z tytułu kredytu obrotowego	267 527,99
– z tytułu pożyczki WFOŚiGW	55 151,28
– pozostałe odsetki	63 912,66
2. Wartość sprzedanych inwestycji	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4. Inne koszty finansowe (opłaty bankowe, różnice kursowe)	135 054,01
Razem koszty finansowe	521 645,94

Tabela 19 – Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2011 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

IV . Informacje o podatkach

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego stanowi podatek bieżący (CIT) – po odliczeniu przychodów związanych z działalnością statutową (ustawowo zwolnionych). Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto przedstawia poniższa tabela.

Tabela 20 – Podatek dochodowy

Lp.	Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2011r.	Stan na koniec roku obrotowego 2011
A.	Przychody księgowe	110 602 460,78
B.	Koszty księgowe	116 298 918,76
C.	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	0,00
D.	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	10 457 695,01
1.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	11 556,35
2.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	9 688 630,82
3.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	757 507,84
E.	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	0,00
F.	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	9 413 039,55
1.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	46 296,00
2.	Przekazane darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	715,00
3.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	25 615,08
4.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	18 156,20
5.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	172,57
6.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych	16 463,12
7.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	470 372,00
8.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	8 640,00
9.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	5 889 568,26

10.	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego i majątku trwałego (art. 15) (odpis aktual.NFZ)	2 937 041,32
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	100 144 765,77
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	106 885 879,21
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	-6 741 113,44
J.	Dochody wolne od podatku	0,00
K.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)	-6 741 113,44
L.	Odliczenia od dochodu - darowizny (art. 18 ust. 1)	0,00
Ł.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	-6 741 113,44
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	715,00
4.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	25 615,08
6.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	172,57
8.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	470 372,00
9.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	8 640,00
M.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	505 514,65
N.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	96 048
O.	Podatek zapłacony	102 588,00
P.	Podatek do rozliczenia nadpłata (O-P)	6 540,00

V . Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Szpital osiągnął dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej i finansowej. Na ujemny przepływ pieniężny z działalności inwestycyjnej wpłynęło nabycie środków trwałych - zwiększony stan aktywów trwałych na skutek realizowanych inwestycji i projektów unijnych sfinansowanych wyłącznie udziałem własnych środków finansowych.

- środki pieniężne uzyskane z działalności operacyjnej	+ 10 765 593,06
- środki pieniężne poniesione na działalność inwestycyjną	- 6 502 459,08
- środki pieniężne uzyskane z działalności finansowej	- 3 959 877,51
- stan środków pieniężnych na początek okresu obrotowego	+1 546 803,53
- stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego	+1 850 060,00

Analiza rachunku przepływów pieniężnych wskazuje na poprawną sytuacja finansową Szpitala z uwagi na dodatnie saldo przepływów środków pieniężnych.

VI. Informacje dodatkowe

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w Szpitalu w 2011 r. stanowi 1189,85 etatów, tj. 1212,35 osób.

2. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego 2 weksel in blanco wystawiony przez Szpital Specjalistyczny w Pile 3.hipoteka kaucyjna do kwoty 9.000.000,00 zł na nieruchomości w Pile przy ul. Rydygiera stanowiącej własność Powiatu Pilskiego w nieodpłatnym użytkowaniu przez Szpital Specjalistyczny 4.przelew wierzytelności pieniężnej z Umowy ubezpieczenia budynków 5.przelew do wysokości kredytu wierzytelności z umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej -leczenie szpitalne z NFZ 6.zastaw rejestrowy na rzeczy ruchomej -kardioangiograf 7.przewłaszczenie na zabezpieczenie rzeczy ruchomych sprzęt medyczny zgodnie z umową 8.przewłaszczenie na zabezpieczenie rzeczy ruchomej – sprzęt medyczny aparat kostno- płucny	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym udzielony przez PKO Bank Polski na podstawie umowy nr 360-1/1/RB/2006 z dnia 13.01.2006r.	2 235 044,18
1. weksel in blanco wystawiony przez Szpital Specjalistyczny w Pile 2. nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym pożyczkobiorcy, na którym została ustanowiona lokata 3. gwarancja bankowa spłaty pożyczki PKO BP do kwoty 2.566.148,00 na okres od 03.11.2009 do 31.10.2017r.	Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na podstawie umowy NR199/U/400/188/2009 z dnia 03.11.2009r. Z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. "Przebudowa systemu grzewczego w Szpitalu Specjalistycznym w Pile z kotłowni miałowej na kotłownię wykorzystującą jako paliwo biomasę i ciepło z kolektorów słonecznych z modernizacją sieci przesyłowych.	1 922 783,00
Razem		4 157 827,18

3. Informacja o opłatach środowiskowych.

Za 2011 rok Szpital poniósł opłaty za zanieczyszczanie środowiska w wysokości 22 228,00 zł (blisko połowę niższą niż roku 2010).

4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zgodnie z przyjętymi procedurami naliczania w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe” w ciężar wyniku finansowego lat ubiegłych w kwocie 7 940 787,00.

b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,

c) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – w roku obrotowym 2011r. dokonano inwentaryzacji w drodze weryfikacji zapasów leków w apteczkach oddziałów na kwotę 1 229 207,45zł.

d) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Jednostka wypłaciła wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2010 rok w wysokości 8000,00 zł netto (słownie: osiem tysięcy złotych).

6. Informacja co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych.

Wynik finansowy roku obrotowego 2011r. jest skutkiem niższych niż planowano przychodów przy jednoczesnym wzroście kosztów, między innymi cen nabytych materiałów i towarów. Jednostka zamierza pokryć stratę finansową z zysków wypracowanych w przyszłych okresach.

7. Kontynuowanie działalności przez Szpital.

Szpital nie przewiduje zagrożeń dla kontynuacji działalności, jak również nie są znane jednostce żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Piła, dn.31 marca 2011r.

(sporządził)

(podpis kierownika jednostki)