

"szpital w sercu miasta"



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WIELOSPECJALISTYCZNY SZPIATŁA MIEJSKI im.J.STRUSIA
z ZAKŁADEM OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM SP ZOZ**

ZA ROK 2011

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**
- **Informacja dodatkowa i objaśnienia.**
- **Bilans.**
- **Rachunek zysków i strat.**
- **Zestawienie zmian w kapitale.**
- **Rachunek przepływów pieniężnych.**
- **Sprawozdanie z działalności.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA MIEJSKIEGO IM. J. STRUSIA z ZAKŁADEM
OPIEKUŃCZO-LECZNYM SP ZOZ ZA ROK OBRACHUNKOWY 2011**

- 1) Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.
 - Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SP ZOZ z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Szwajcarskiej 3.
 - Przedmiotem podstawowej działalności jest szpitalnictwo.
 - Sąd prowadzący rejestr to Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Szpital został zarejestrowany pod pozycją 0000002025.
- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.
 - Czas działalności Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SP ZOZ jest nieograniczony.
- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.
 - Sprawozdanie finansowe, do którego sporządzona jest niniejsza informacja dodatkowa, obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.
- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
 - Nie dotyczy
- 5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć w przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
 - Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).
 - Nie dotyczy.
- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
 - Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
 - W zakresie wyboru przyjętych wzorów bilansu, rachunków zysków i strat oraz przepływu środków pieniężnych dokonano dostosowania przedstawionych w Ustawie o rachunkowości wzorów sprawozdań dla potrzeb sprawozdania finansowego jednostki.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się:

- Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wg następujących zasad: czas amortyzacji 2 lata; wartości niematerialne i prawne i jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3 500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania w całości spisane są w ciężar kosztów amortyzacji.
- Środki trwałe w budowie w cenie zakupu.
- Zapasy w cenie nabycia.
- Należności w kwocie wymagalnej pomniejszone o odpisy aktualizujące.
- Inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej.
- Kapitały własne w wartości nominalnej.
- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- Jednostka tworzy rezerwy na :
 - Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe wyceniane na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.
 - Zobowiązania na ewentualne odszkodowania w toczących się sprawach sądowych.
 - Zobowiązania dotyczące badanego roku obrotowego, a mogące powstać w latach następnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WIELOSPECJALISTYCZENO SZPITALA MIEJSKIEGO im. J.STRUSIA
Z ZAKŁADEM OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM SP ZOZ ZA ROK OBROTOWY 2011

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-		1 409 062,42	103 809,80	1 512 872,22
Zwiększenia w tym:	-		1 940 918,70	-	1 940 918,70
- nabycie	-		1 940 918,70	-	1 940 918,70
Zmniejszenia	-	-	433 586,56		433 586,56
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- inne (likwidacja)	-	-	433 586,56	18 784,58	452 371,14
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	2 916 394,56	-	3 020 204,36
Umorzenia na początek okresu	-	-	1 140 239,42	103 809,80	1 244 049,22
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	800 702,14	-	800 702,14
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	391 080,61	-	391 080,61
- likwidacja	-	-	391 080,61	18 784,58	409 865,19
- sprzedaż	-	-	-	-	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	1 549 860,95	-	1 653 670,75
Wartość netto na koniec okresu	-	-	1 366 533,61	-	1 366 533,61

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	32 481 971,00	143 505 793,09	117 457 401,61	424 500,24	7 551 592,54	301 421 258,48
Zwiększenia w tym:		40 350 267,04	35 180 144,10	99 500,00	4 738 914,64	80 368 825,78
- nabycie		412 426,96	85 105,82		188 458,29	685 991,07
- darowizna			1 620,00		812,30	2 432,30
- przekazanie z UM		39 083 526,52	6 811 841,59	99 500,00	1 092 145,02	47 087 013,13
- korekta obrotów			-3 601 864,74		1 490 542,77	-2 111 321,97
- przejęcie z inwestycji		854 313,56	30 021 334,81		1 936 475,10	32 812 123,47
- inne (dotacja)			1 862 106,62		30 481,16	1 892 587,78
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	2 847 534,01	0,00	283 804,90	3 131 338,91
- sprzedaż			421 593,87			421 593,87
- wyksięgowano w koszty			9 527,32			9 527,32
- inne (likwidacja)			2 416 412,82		283 804,90	2 700 217,72
Wartość brutto na koniec okresu	32 481 971,00	183 856 060,13	149 790 011,70	524 000,24	12 006 702,28	378 658 745,35
Umorzenie na początek okresu	0,00	30 412 884,75	91 576 856,63	311 410,09	7 551 592,54	129 852 744,01
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	4 069 987,29	8 448 410,61	35 060,16	3 248 371,87	15 801 829,93
- bieżące		4 069 987,29	10 550 732,58	35 060,16	2 156 226,85	16 812 006,88
- przekazanie z UM				0,00	1 092 145,02	1 092 145,02
- korekta obrotów						
- likwidacja			-2 102 321,97			-2 102 321,97
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	2 838 006,69	0,00	283 804,90	3 121 811,59
- sprzedaż			421 593,87			421 593,87
- wyksięgowano w koszty	-					0,00
- inne (likwidacja)	-		2 416 412,82		283 804,90	2 700 217,72
Umorzenia na koniec okresu	0,00	34 482 872,04	97 187 260,55	346 470,25	10 516 159,51	142 532 762,35
Wartość netto na koniec okresu	32 481 971,00	149 373 188,09	52 602 751,15	177 529,99	1 490 542,77	236 125 983,00
Stopień zużycia (%)		18,76	64,88	66,12	87,59	37,64

	2011-12-31	2010-12-31
Środki trwałe w budowie inwestora zastępczego oddział zakaźny	-	712 214,41
Środki trwałe w budowie szpital -nakłady własne	-	310 952,06
Środki trwałe w budowie szpital I etap (dotacja)	918 290,11	860 865,11
Środki trwałe w budowie szpital II etap (dotacja)	2 890 402,17	29 039 260,99
Środki trwałe w budowie WRPO	3 380 226,72	65 148,00
RAZEM	7 188 919,00	30 988 440,53

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2011	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2011
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	Powierzchnia [m ²]	131 183,00	-	6 620,00	124 563,00
2	Wartość [zł]	33 794 850,00	-	1 131 879,00	32 481 971,00

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

- Nie dotyczy.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli:

- Nie dotyczy.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy.

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych:

- Jednostka sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

7) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy w wysokości (-) 16 285 017,71zł pozostanie do rozliczenia w latach następnych.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im.J.Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym SP ZOZ tworzy rezerwy wynikające z regulaminu wynagradzania – rezerwy na świadczenia jubileuszowe, a także na odprawy emerytalne. Rezerwy zostały utworzone na okres 5 lat licząc od dnia bilansowego. Pozostałe rezerwy dotyczą przyszłych ewentualnych wypłat dla pracowników oraz odsetek od zobowiązań.

- Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe – utworzono na okres 5 lat licząc od dnia bilansowego – łączna kwota: 3 803 854,00 zł.
- Rezerwy na przyszłe odsetki finansowe od niezapłaconych w terminie zobowiązań z bieżącej działalności jednostki – łączna kwota: 256 158,00zł.
- Pozostałe rezerwy wynikające z art.59 a ustawy o ZOZ na kwotę 940 025,00zł.

	B.O	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	B.Z
1. Na świadczenia emerytalne, w tym:	3 502 326,00	301 528,00	0,00	0,00	3 803 854,00
a) długoterminowe	2 637 053,00	195 561,00		0,00	2 832 614,00
b) krótkoterminowe	865 273,00	105 967,00			971 240,00
2. Pozostałe rezerwy, w tym:	334 261,00	0,00	0,00	0,00	1 258 389,47
a) długoterminowe, w tym:	0,00	-	-		0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	334 261,00	861 922,00	-		1 196 183,00
-na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
Razem	3 836 587,00	1 163 450,00	0,00	0,00	5 000 037,00

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

	B.O	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	B.Z
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	75 742,57	2 222 106,21			2 297 848,78
Inne		-	-	-	-
Razem	75 742,57	2 222 106,21	0,00	0,00	2 297 848,78

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

	Kwota	nieprzeterminowane	do roku	powyżej roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	31 258 362,00	14 804 717,69	16 453 644,31	0,00	31 258 362,00
Kredyty i pożyczki	2 988 554,95	2 988 554,95	-	-	2 988 554,95
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	25 432 109,18	8 978 464,87	16 453 644,31	0,00	25 432 109,18
-do 12 miesięcy	25 494 315,65	8 978 464,87	16 453 644,31	-	25 494 316,65
-powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	0,00
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	0,00
Z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	2 386 080,91	2 386 080,91	-	-	2 386 080,91
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	-	-	0,00
Inne	451 616,96	451 616,96	-	-	451 616,96
Razem	31 320 568,47	14 804 717,69	16 453 644,31	0,00	31 320 568,47

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, z tego :	2011-12-31	2010-12-31
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	91 750,00	183 510,43
- ubezpieczenia	-	0,00
- prenumerata	-	-
- pozostałe	91 750,00	183 510,43
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Razem	91 750,00	183 510,43
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) , w tym :		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym :	-	-
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe, w tym :	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na koszty pozostałe (w tym: usługi obce)	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym :	11 315 661,44	2 653 616,01
a) długoterminowe	9 853 560,54	2 075 420,66
b) krótkoterminowe, w tym:	1 462 100,90	578 195,35
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- inne	1 462 100,90	578 195,35
Razem	11 315 661,44	2 653 616,01

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia):

- Nie dotyczy.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, a także wekslowe:

- Nie dotyczy.

II.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz kosztów :

• PRZYCHODY

	2011-12-31	2010-12-31
Przychody operacyjne	197 354 529,26	185 796 536,97
Zmiana stanów produktów	-1 244 642,90	-227 091,57
Pozostałe przychody operacyjne	5 110 244,44	10 303 877,38
Przychody finansowe	125 779,97	83 461,94
RAZEM	201 345 910,77	195 956 784,72

Pozostałe przychody operacyjne	2011-12-31	2010-12-31
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 576 205,73	1 690 876,67
III. Inne przychody operacyjne w tym:	1 718 018,54	6 889 627,20
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		5 890 316,89
2) równoległy odpis amortyzacyjny	1 462 100,90	180 000,00
3) usługi dot.inwestorstwa zastępczego	106 560,98	77 429,23
4) wpływ z tyt. ustawy 203		0,00
5) korekty ZUS	94 767,92	87 114,92
6) darowizny	1 000,00	6 444,00
7) pozostałe	53 588,74	648 322,16
Razem	3 314 224,27	8 580 503,87
IV. Sprzedaż usług niemedyceycznych	461 283,44	428 132,41
V. Sprzedaż pozostałych usług	1 354 736,73	1 295 241,10
OGÓŁEM	5 110 244,44	10 303 877,38

Przychody finansowe	2011-12-31	2010-12-31
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
-zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
-zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
II. Odsetki, z tego:	125 779,97	83 461,94
- odsetki od kontrahentów		2 275,62
- odsetki budżetowe		-
- odsetki bankowe	125 779,97	81 186,32
III. Inne, w tym:	0,00	0,00
- różnice kursowe		
-umorzone zobowiązania		
- pozostałe przychody finansowe		0,00
RAZEM	125 779,97	83 461,94

Jednostka w 100% świadczy usługi na terytorium Polski.

• KOSZTY

	2011-12-31	2010-12-31
Koszty działalności operacyjnej	214 187 836,78	201 311 050,76
Pozostałe koszty operacyjne	2 573 411,38	519 626,63
Koszty finansowe	670 272,32	423 487,72
RAZEM	217 431 520,48	202 254 165,11

	2011-12-31	2010-12-31
A. Koszty wg rodzajów		
1. Amortyzacja	17 612 388,77	7 177 416,99
2. Zużycie materiałów i energii	81 651 531,77	79 248 390,22
3. Usługi obce	30 037 600,68	28 197 437,98
4. Podatki i opłaty	1 784 189,42	1 526 763,84
5. Wynagrodzenia	68 930 714,06	70 594 747,29
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 270 549,31	13 798 348,75
7. Pozostałe koszty rodzajowe	900 862,77	767 945,69
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
RAZEM	214 187 836,78	201 311 050,76

Pozostałe koszty operacyjne	2011-12-31	2010-12-31
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 033,27	6 839,25
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 222 106,21	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	2 222 106,21	0,00
III. Inne koszty operacyjne w tym:	319 271,90	512 787,38
1) zwrot dotacji	129 876,55	
2) koszty refundacji szkoleń	58 257,30	95 040,00
3) koszty pokontrolne	81 485,06	285 585,26
4) odpisane należności	22,74	13 466,16
5) pozostałe	49 630,25	118 695,96
RAZEM	2 573 411,38	519 626,63

Koszty finansowe	2011-12-31	2010-12-31
I. Odsetki w tym:	669 824,39	421 541,49
- odsetki do spółek powiązanych	-	-
- odsetki do pozostałych kontrahentów	651 344,15	321 553,36
- odsetki budżetowe	18 480,24	379,24
- odsetki bankowe		99 608,89
II. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
-udziały zakupionych spółek	-	-
-zakupione akcje własne	-	-
III. Inne, w tym:	447,93	1 946,23
- różnice kursowe	447,93	1 946,23
- pozostałe koszty finansowe		-
- odpis aktualizujący na naliczone odsetki		
RAZEM	670 272,32	423 487,72

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.