

Szpital w Szczecinku spółka zo.o

78-400 Szczecinek

Informacja dodatkowa – załącznik do sprawozdania finansowego za rok 2011.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

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

Główne składniki aktywów trwałych:

7	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	Przychody	Ulepszenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Inne wartości niematerialne i prawne	195.433,28	0,00	59.275,73	0,00	59.275,73	0,00	0,00	0,00	0,00	254.709,01
2	Grunty	1.226.000,00	0,00	797.380,00	0,00	797.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.023.380,00
3	Budynki, lokale	1.110.651,32	0,00	3.953.411,94	6.700,01	3.960.111,95	0,00	0,00	0,00	0,00	5.070.763,27

4	Urządzenia techniczne i maszyny	231.244,60	0,00	45.061,40	9.361,53	54.422,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.667,53
5	Środki transportu	70.690,97	0,00	16.843,93	0,00	16.843,93	34.090,97	0,00	0,00	0,00	0,00	53.443,93
6	Inne środki trwałe	2.208.752,94	0,00	886.585,16	1.949,40	888.534,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.097.287,50
7	Środki trwałe w budowie	197.327,91	0,00	184.611,90	638.066,90	822.678,80	0,00	0,00	0,00	254.987,94	254.987,94	765.018,77

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie aktualizacja	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja	inne	16				17	18
130.752,25	0,00	48.214,17	0,00	48.214,17	0,00	178.966,42	64.681,00	75.742,59	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.226.000,00	2.023.380,00	
39.476,63	0,00	116.437,07	0,00	116.437,07	0,00	155.913,69	1.071.174,69	4.914.849,58	
39.326,05	0,00	40.803,89	0,00	40.803,89	0,00	80.129,94	191.918,55	205.537,59	
7.104,01	0,00	10.617,86	0,00	10.617,86	10.795,45	6.926,42	63.586,96	46.517,51	
612.415,33	0,00	633.975,56	0,00	633.975,56	0,00	1.246.390,89	1.596.337,61	1.850.896,61	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.327,91	765.018,77	

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3 Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Jednostka posiada w użyczeniu nieruchomości i środki trwałe użytkowane na podstawie umów na łączną kwotę 4.556.711,19 zł:

- Umowa użyczenia z dnia 18.12.2008 rok –użyczenie nieruchomości (właściciel Starostwo Powiatowe)
- Umowa użyczenia z dnia 31.12.2009 rok –użyczenie nieruchomości (właściciel Starostwo Powiatowe)użyczenie 2 samochodów sanitarnych Mercedes
- Umowa użyczenia z dnia 31.12.2009 rok –użyczenie nieruchomości (właściciel Starostwo Powiatowe)użyczenie sprzętu medycznego.
- Umowa użyczenia z dnia 05.06.2009 rok – użyczenie nieruchomości (właściciel DPS Borne Sulinowo) użyczenie sprzętu medycznego.
- Umowa użyczenia z dnia 31.03.2010 rok – użyczenie nieruchomości (właściciel DPS Borne Sulinowo) użyczenie sprzętu medycznego.

- Umowa użyczenia z dnia 23.08.2010 rok – użyczenie ruchomości (właściciel Starostwo Powiatowe) użyczenie sprzętu medycznego (RTG, USG, respirator)

- Umowa użyczenia z dnia 19.11.2010 rok – użyczenie ruchomości (właściciel Starostwo Powiatowe) użyczenie sprzętu medycznego (mammograf cyfrowy)

- Umowa użyczenia z dnia 10.11.2011 rok – użyczenie ruchomości (właściciel Miasto Szczecinek) użyczenie 3 zestawów komputerowych 1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub JST z tytułu prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie posiada zobalansowych zobowiązań wobec budżetu państwa i JST z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości.

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy stan na koniec roku obrotowego 8.974.000 zł.

6974 udziałów po 1000 zł każdy posiada Powiat Szczecinek –łączna wartość udziałów 6.974.000 zł

2000 udziałów po 1000 zł każdy posiada Miasto Szczecinek – łączna wartość udziałów 2.000.000 zł

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)zapasowych i rezerwowych.

L.P	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego					Razem (4+5+6+7)
			agio	Podział zysku	dopłaty	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy	871.607,10	0,00	1.661.635,92	0,00	1.250.000,00	3.783.243,02	
3	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego						Stan na koniec roku obrotowego	
Pokrycie straty	Zwrot dopłat	Dywidendy	Inne	Razem (9+10+11+12)	Ogółem (3+8-13)	W tym pokrywający własne udziały	
9	10	11	12	13	14	15	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	3.383.243,02	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.7 Propozycje co do podziału lub pokrycia straty za rok obrotowy:

L.P	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto	1.507.681,57
2	Proponowany podział zysku	1.507.681,57
	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
	Wyplata dywidendy	
	Zwiększenie kapitału zapasowego	
	Zwiększenie kapitału rezerwowego	1.507.681,57

	Zwiększenie kapitału podstawowego	
	Wypłata nagród, premii	
	Zasilenie funduszy specjalnych	
	Inne (np. darowizny)	

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

Spółka utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze (na podstawie raportu aktuarialnego), rezerwy na przyszłe zobowiązania (wycenę aktuarialną i badanie bilansu) oraz rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Do wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze przyjęto stopę procentową -5,5 %, niezmienną w badanym okresie a zobowiązania rozpatrywane w raporcie aktuarialnym obejmują okres 40 lat.
Stan rezerw na początek roku obrotowego 839.442,47.

Rezerwy na koszty i zobowiązania:

L.P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku, zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy długoterminowe ogółem w tym: -na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	715.858,64 715.858,64 0,00	52.157,36 52.157,36 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	768.016,00 768.016,00 0,00

2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem w tym: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	93.002,83 74.469,19 18.533,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	8.748,52 1.667,19 7.081,33	84.254,31 72.802,00 11.452,31		
3	Ogółem rezerwy	808.861,47	52.157,36	0,00	0,00	8.748,52	852.270,31		

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

L.P	Wyszczególnienie	Rezerwy zarachowane w ciężar kapitału		Aktywa odniesione na			
		Wyniku finansowego	Wynik finansowy brutto	Wynik finansowy brutto	W tym odpisy aktualizujące	Kapitał własny	
1	Stan na początek roku obrotowego	30.581,00		178.000,00	0,00	0,00	
2	Stan na koniec roku obrotowego	24.832,00		164.137,00	0,00	0,00	

Poniżej podano zasadność ustalonych w roku obrotowym różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów:

Pozycje bilansowe	Wartość bilansowa w zł	Wartość podatkowa w zł	Różnice przejściowe w zł		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku w zł	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
			Dodatnie	Ujemne		
Środki trwałe(jednorazowa amortyzacja)	130.692,81	0,00	130.692,81	0,00	24.832,00	0,00
Należności – aktualizacja wartości	0,00	11.610,49	0,00	11.610,49		2.206,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	840.818,00	0,00	0,00	840.818,00	0,00	159.755,00
Pozostałe rezerwy	11.452,31	0,00	0,00	11.452,31	0,00	2.176,00
Razem					24.832,00	164.137,00

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.P	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	Należności dochodzone na drodze sądowej	52.568,21	23.350,85	12.574,61		63.344,45

1.10 Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidzianym umową okresie spłaty.

Jednostka nie posiada zobowiązań, których okres wymagalności wynosi powyżej 1 roku. Wszystkie zobowiązania występujące w bilansie na koniec roku obrotowego są krótkoterminowe – do 1 roku. Jednostka nie zaciągała również kredytów(umowę na kredyt inwestycyjny w kwocie 5.000.000 zł jednostka podpisała w dniu 31.01.2012 na dzień sporządzenia sprawozdania kredytu nie został jeszcze wykorzystany) i pożyczek, nie posiada również kredytu odnawialnego na rachunku bieżącym.

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

L.P	Wyszczególnienie tytuły	Stan na początek roku obrotowego	
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	866,87	2.428,68
	- prenumerata	866,87	2.428,68
	- ubezpieczenie firmy	866,87	
	- odsetki	866,87	

2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	808.861,47	852.270,31
	- rezerwy	808.861,47	852.270,31
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów tym:	203.811,30	252.508,31
	- zakup wierzytelności	54.060,77	45.671,29
	- dotacje na zakup środków trwałych, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	94.190,46	171.823,58
	- należne dofinansowanie PFRON	55.560,07	35.013,44
	- pozostałe		

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Spółka nie posiada zobowiązań, które są zabezpieczone na składnikach posiadanego majątku wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Jednostka nie dokonywała sprzedaży towarów za granicę, sprzedaż dotyczy sprzedaży krajowej.

L.P	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem:	
		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	25.163.916,28	26.884.897,96
	W tym przychody NFZ	23.961.162,11	25.512.061,60
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	286,32	1.017,54
3	Zmiana stanu produktów	-56.771,00	-41.847,03
	razem	25.107.431,60	26.844.068,47

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W ciągu roku obrotowego jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W ciągu roku obrotowego jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości zapasów.

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Zaniechanie działalności w roku obrotowym nie wystąpiło i nie przewiduje się go w roku bieżącym.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2011

1. Przychody wg rachunku zysku i strat	27 530 738,45
z tego:	
a) przychody ze sprzedaży	26 844 068,47
b) pozostałe przychody operacyjne	666 975,18
c) przychody finansowe	19 694,80
2. Korekta przychodów - zmiana stanu zapasów	41 847,03
3. Przychody wyłączone z opodatkowania	37 276,42
z tego:	
a) przychody w wysokości odpisów amortyzacyjnych od aktywów trwałych sfinansowanych środkami obcymi	35 467,03
b) rozwiązane odpisy aktualizujące należności	1 809,39
4. Przychody podatkowe (1+2-3)	27 535 309,06
5. Koszty wg rachunku zysku i strat	25 656 232,88
z tego:	
a) koszt działalności operacyjnej	25 630 397,64
b) pozostałe koszty operacyjne	25 158,65
c) koszty finansowe	676,59
6. Korekta kosztów - zmiana stanu zapasów	41 847,03
7. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	50 716,27
z tego:	
a) amortyzacja	65 725,58
b) darowizny	0,00
c) opłaty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego	18 648,60
d) odpisy aktualizujące należności	12 180,49
e) wynagrodzenia, umowy zlecenia nie wypłacone w danym roku	95,47
f) koszty reprezentacji	0,00
g) zmiana stanu rezerw	536,00
	41 847,03

h) zapłacone w 2011 składki ZUS, ujęte w kosztach 2010 r.	-89 855,90
i) koszty roku 2010	1 539,00
8. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów (5+6-7)	25 647 363,64
9. Dochód (4-8)	1 887 945,42
11. Dochód do opodatkowania (9-10) po zaokrągleniu	1 887 945,00
12. Podatek wg stawki 19 % po zaokrągleniu	358 710
13. Podatek zapłacony od początku roku	182 002,00
14. Podatek do wpłacenia do US	176 708

2.6 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W jednostce w ciągu roku obrotowego nie wystąpiły koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

2.7 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Zestawienie poniesionych w 2011 i planowanych na 2012 rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

L.P	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2011 w zł	Koszty planowane na 2012 rok w zł
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	59.275,73	75.000,00
2	Nabycie środków trwałych w tym: - na ochronę środowiska	1.146.801,85	913.600,00
3	Środki trwałe w budowie w tym: -na ochronę środowiska	576.886,86	7.315.000,00 1.000.000,00

4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
5	Razem :	1.782.964,44	8.303.600,00

2.8 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły w jednostce straty i zyski nadzwyczajne.

2.9 Kursy przyjęte do wyceny.

Na dzień bilansowy w jednostce nie wystąpiły rozrachunki wyrażone w walucie obcej.

3. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zaqadnień osobowych.

3.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka poza umowami wymienionymi w pozycji 1.3 nie zawierała innych umów, takich które mogłyby mieć wpływ zarówno na sytuację

majątkową jak i wynik finansowy jednostki. Umowa na zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego w kwocie 5.000.000 zł została zawarta w styczniu 2012 roku.

3.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W roku obrotowym jednostka nie zawierała żadnych transakcji, na innych warunkach niż rynkowe.

3.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym.

L.P	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2010 rok	Przeciętne zatrudnienie 2011 rok
1	Lekarze	4,21	6,50
2	Inni z wyższym medycznym	2,00	0,40
3	Pielęgniarki	91,29	91,60
4	Położne	13,00	12,80
5	Technicy fizjoterapii	2,58	2,20
6	Średni medyczny	4,58	4,70
7	Ratownicy medyczni	4,42	3,40
8	Sanitariusze	1,00	1,00
9	Działalność podstawowa	123,08	122,60
10	Pracownicy administracyjni	14,42	15
11	Obsługa gospodarza	8,13	10
12	Sprzątaczk	20,90	23
13	Obsługa techniczna	3,00	3,00
14	Kierowcy	2,33	2,00
15	Działalność pozostała	48,78	53
16	OGÓŁEM	171,86	175,60

3.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

nadzorujących albo administrujących spółkę za rok obrotowy.

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego albo administrującego.

L.P	Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym	
		Obciążające koszty	Obciążające zysk
1	Zarządzający	239.971,15	0,00
2	Nadzorujący	44.502,05	0,00
3	Administrujący	0,00	0,00

3.5 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

L.P	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto ogółem	W tym	
			Wypłacone	Należne
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	9.225,00		9.225,00
2	Inne usługi			
	Razem	9.225,00		9.225,00

4. Informacje o szczególnych zdarzeniach

4.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W jednostce po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2010 nie nastąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na obecne sprawozdanie, nie ujęto w księgach roku obrotowego żadnych takich zdarzeń.

4.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W jednostce nie nastąpiły po dniu bilansowym zdarzenia, które mają wpływ na sprawozdanie sporządzone za rok 2011.

4.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny.

Jednostka w roku obrotowym nie dokonywała zmian w polityce rachunkowości.

4.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym jednostka nie wprowadzała zmian zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, które powodują, że zachwiana zostanie porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

5. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

5.1 W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie znane są okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla kontynuowania przez spółkę działalności.

15.03.2011
DIREKTOR
Ekonomiczno-Finansowy
SZPITAL w Szczecinku Sp. z o.o.

mgr Filip Mikulski
(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
SZPITAL w Szczecinku Sp. z o.o.

mgr Adam Bielicki
(podpis osoby zarządzającej)