

Informacja dodatkowa

**do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu**

na dzień 31 grudnia 2010 roku

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia przedstawia zestawienie:

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Rozchody	BZ 31.12.2010 r.	Amortyzacja
		BO 1.01.2010 r.	Przychody						
			Z zakupów własnych	Finansowane z Budżetu Państwa	Darowizna				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych								
2	Wartość firmy								
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 609 633,86	16 050,00			143 900,00	1 481 783,86	3 527,50	
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych								
	Razem	1 609 633,86	16 050,00			143 900,00	1 481 783,86	3 527,50	

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				Wartość netto na 1.01.2010 r. (3-12)	Wartość netto na 31.12.2010 r.(8-15)
		BO 1.01.2010 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2010 r.		
10	11	12	13	14	15	16	17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 608 382,73	3 527,50	144 571,83	1 467 338,40	1 251,13	14 445,46
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych						
	Razem	1 608 382,73	3 527,50	144 571,83	1 467 338,40	1 251,13	14 445,46

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Rozchody/ Likwidacja	BZ 31.12.2010 r.	Amortyzacja
		BO 1.01.2010 r.	Przychody						
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy finansowane z dotacji budżet.	Darowizna / Ujawnienie				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	932 100,65				0,00	932 100,65		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 819 660,57	169 949,17	1 040 000,00		0,00	62 029 609,74	1 606 065,29	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 540 183,67	49 717,34	1 850 098,38		291 322,31	11 148 677,08	433 056,47	
4	Środki transportu	475 210,58					475 210,58	21 677,00	
5	Inne środki trwałe	69 001 836,71	151 639,29	5 984 164,40	9 634,37	207 902,44	74 939 372,33	4 641 807,78	
6	Środki trwałe w budowie	5 738 571,36	153 711,96	5 284 519,31		7 021 482,83	4 155 319,80		
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00							
	Razem	146 507 563,54	525 017,76	14 158 782,09	9 634,37	7 520 707,58	153 680 290,18	6 702 606,54	

umorzenie

b)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				BZ 31.12.2010 r.	Wartość netto na 1.01.2010 r. (3-12)	Wartość netto na 31.12.2010 r. (8-16)
		BO 1.01.2010 r.	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia			
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0				0	932 100,65	932 100,65
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 292 534,57	1 606 065,29		0	18 898 599,86	43 527 126,00	43 131 009,88
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 202 160,15	433 056,47		290 042,43	8 345 174,19	1 338 023,52	2 803 502,89
4	Środki transportu	407 805,72	21 677,00			429 482,72	67 404,86	45 727,86
5	Inne środki trwałe	57 050 396,18	4 641 807,78		207 902,44	61 484 301,52	11 951 440,53	13 455 070,81
6	Środki trwałe w budowie						5 738 571,36	4 155 319,80
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0	0
	Razem	82 952 896,62	6 702 606,54	0	497 944,87	89 157 558,29	63 554 666,92	64 522 731,89

Zmiany środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, amortyzowanych jednorazowo:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Koszty zużycia materiałów - wyposażenie	
		BO 1.01.2010 r.	Przychody			Rozchody		BZ 31.12.2010 r.
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy finansowane z dotacji budżet.	Darowizna			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wyposażenie	14 028 133,07	123 047,04		20 171,32	349 160,24	13 822 191,19	143 218,36
2	Zbiory biblioteczne	21 285,35	0,00			0,00	21 285,35	
	Razem	14 049 418,42	123 047,04		20 171,32	349 160,24	13 843 476,54	143 218,36

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie					Wartość netto na 1.01.2010 r. (3-12)	Wartość netto na 31.12.2010 r. (8-16)
		BO 1.01.2010 r.	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia	BZ 31.12.2010 r.		
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wyposażenie	14 028 133,07	123 047,04		20 171,32	349 160,24	0,00	0,00
2	Zbiory biblioteczne	21 285,35	0,00			0,00	0,00	0,00
	Razem	14 049 418,42	123 047,04		20 171,32	349 160,24	0,00	0,00

- 2) Szpital nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- 3) Nieamortyzowane (nieumarzane) przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, nie występują.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
- 5) Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w 100 % stanowi własność Samorządu Województwa Lubelskiego.
- 6) Zmiany w stanie kapitału (funduszu) zapasowym (rezerwowym) przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 7) Zysk za rok obrotowy przeznaczają się do pokrycia strat z lat ubiegłych.
- 8) Jednostka nie tworzyła w roku obrotowym rezerw. Ze względu na kryterium istotności i zróżnicowanie wiekowe pracowników, nie zachodzi potrzeba tworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności obrazuje poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności (zł)
Stan na początek roku:	9 169 019,80
Zwiększenie:	0,00
Zmniejszenie (należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne):	2 767 660,00
Stan na koniec roku:	6 401 359,80

Odpisy te korygują stan należności wykazywanych w bilansie o wysokość kwestionowaną przez dłużników.

- 10) Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty obrazuje poniższe zestawienie:

L.p.	Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	Wartość pozostała do spłaty od dnia bilansowego	Przewidywany okres spłaty według umowy			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 691 413,29	0,00	2 691 413,29	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00				0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 691 413,29	0,00	2 691 413,29	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	2 691 413,29		2 691 413,29	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00				0,00
	d) inne	0,00				0,00

11) Czynne rozliczenia międzyokresowe składają się z wydatków na ubezpieczenie majątkowe oraz komunikacyjne obciążające wynik roku następnego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Zdrowia na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Tytuły	Stan na dzień	
	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV. aktywów bilansu), w tym:	177 382,76	251 688,93
- opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	177 382,76	251 688,93
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV. pasywów), w tym:	4 666 242,62	4 387 855,31
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	4 666 242,62	4 387 855,31

12) Szpital posiada następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku:

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Szpitala
stan na 31 grudnia 2010 r.

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
Pożyczka udzielona przez Samorząd Województwa Lubelskiego	3.000.000,00	Weksel własny in blanco
Kredyt bankowy z Nordea Bank Polska S.A.	216.675,02	Zastaw rejestrowy na wierzytelności
Kredyt bankowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	973.560,00	Cesja wierzytelności z umów z NFZ
Kredyt bankowy z Banku Polska Kasa Opieki S.A.	2.000.258,08	Cesja wierzytelności z umów z NFZ
		Weksel własny in blanco
Kredyt bankowy z Banku Polska Kasa Opieki S.A.	2.200.631,13	Cesja wierzytelności z umów z NFZ
		Weksel własny in blanco

13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

1) Od dnia akcesji Polski do Unii Europejskiej świadczenia zdrowotne wykonywane są zarówno dla odbiorców krajowych jak i obywateli Państw Członkowskich w ramach przepisów o koordynacji.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży	Wartość zł	Struktura %
Przychody ze sprzedaży produktów	139 917 561,94	95,85%
Usługi medyczne	137 691 014,68	94,32%
Usługi pralnicze	417 288,44	0,29%
Usługi gastronomiczne	388 597,87	0,27%
Usługi spalania odpadów	164 370,34	0,11%
Usługi pozostałe (czynsze i inne)	1 256 290,61	0,86%
Zmiana stanu produktów	-3 109,50	0,00%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 066 685,26	4,16%
Sprzedaż towarów	6 055 319,05	4,15%
Sprzedaż materiałów	11 366,21	0,01%
Razem przychody netto ze sprzedaży	145 981 137,70	100,00%

- 2) W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 3) W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie prowadzonej działalności, ani też przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
- 5) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto są następujące:

Zysk netto w rachunku zysków i strat	5 357 825,38
Pozycje zwiększające przychody:	690 488,74
- dotacja z MZ na zakup środków trwałych	570 175,50
- wpływy środków na rachunek Funduszu Rajdowego	12 104,99
- refundacja za leki i sprzęt medyczny za 12/2009 otrzymana w 01/2010 r.	108 208,25
Pozycje nie stanowiące przychodów podatkowych:	15 943 883,90
- świadczenia nieodpłatne wykonane w 2010 roku dla osób ubezpieczonych	9 628 538,06
- odsetki naliczone	8 267,43
- refundacja za leki i sprzęt medyczny za 12/2010 otrzymana w 01/2011 r.	98 920,80
- rozliczenie dotacji na środki trwale ujętej w przychodach w wysokości odpisów amortyzacyjnych	848 562,81
- nie zaliczone do przychodu umorzenie pożyczki Art. 12, 4. 8) c)	5 359 594,80
Pozycje zwiększające koszty uzyskania przychodów:	5 906 637,75
- koszty księgowane w 2009 r. a dotyczące 2010 r.	86 462,41
- koszty księgowane w 2011 r. a dotyczące 2010 r.	15 851,62
- wynagrodzenia z umów zleceń za 12/2009 wypłacone w 2010 r.	14 069,00
- składki ZUS i FP za 2009 rok zapłacone po terminie w 2010 roku	5 239 810,58
- amortyzacja od środków trwałych własnych	550 444,14
Pozycje nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	15 154 159,58
- koszty księgowane w 2010 r. a dotyczące 2009 r.	10 623,72
- koszty księgowane w 2010 r. a dotyczące 2011 r.	10 246,18
- podróże służbowe	585,06
- różne koszty (reprezentacja)	29 837,74

- materiały na potrzeby remontowe	68,34
- usługi pozostałe	1 853,26
- inne opłaty	186,70
- PFRON składki	1 025 485,00
- szkolenia pracowników	339,00
- odsetki podatkowe i ZUS	1 011 252,30
- pozostałe koszty operacyjne	708 966,56
- odsetki do zapłacenia	555,88
- amortyzacja środków trwałych ogółem	6 706 134,04
- koszty sfinansowane dotacjami z budżetu państwa i JST	2 055 638,33
- koszty bezpośrednie leków i sprzętu związane ze świadczeniami nadliczbowymi	1 702 325,53
- nie wypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu zleceń za XII 2010 r.	10 307,00
- nie wpłacone w terminie składki ZUS za XI i XII 2010 r.	1 640 619,16
- nie wpłacone w terminie składki FP za XI i XII 2010 r.	239 135,78
Strata w podatku dochodowym od osób prawnych	-648 047,95

6) Szpital jest jednostką sporządzającą rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dane o kosztach rodzajowych ujęte są w rachunku zysków i strat.

7) Informację o poniesionych kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie, zarówno tych które zostały przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, jak i tych które na dzień bilansowy są w toku budowy przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Środki trwale w budowie	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych w toku budowy na dzień bilansowy	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych przyjętych do użytkowania w roku obrotowym
1.	Radiologia-ucyfrowienie	500,00	
2.	Przebudowa OITiA	24 969,53	
3.	Budowa Zamojskiego Ośrodka Onkologii	242 050,06	
4.	Termomodernizacja Szpitala	2 482 122,34	
5.	Podniesienie sprawności działania SOR	800 670,96	
6.	System solarny-EKOFUNDUSZ		1 868 398,38
7.	Modernizacja lądowiska dla helikopterów	19 520,00	
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie		3 569 832,89	1 868 398,38

8) Informację o poniesionych w roku obrotowym oraz planowanych na rok następny nakładach na niefinansowe aktywa trwale przedstawia poniższa tabela:

Nakłady na	Poniesione w roku 2010	Planowane na rok 2011
1. Wartości niematerialne i prawne	16 050,00	
2. Środki trwale	9 255 202,95	3 686 800,00
- w tym służące ochronie środowiska	2 379 239,79	

3. Środki trwałe w budowie	5 438 231,27	17 532 843,01
- w tym służące ochronie środowiska	2 482 122,34	3 529 024,55
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	14 709 484,22	21 219 643,01

9) Zysk nadzwyczajny występujący w roku obrotowym obejmuje umorzenie pożyczek udzielonych przez Skarb Państwa na przeprowadzenie restrukturyzacji finansowej na mocy ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz. 684 z późn. zm.).

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje. W myśl art. 12 ust.4 pkt. 8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2000 r. nr 54 poz. 654 z późn. zm.) umorzenia pożyczek wynikające z realizacji programu restrukturyzacyjnego prowadzonego na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz. 684 z późn. zm.) nie zalicza się do przychodów.

2a. W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

3. Struktura przepływu środków pieniężnych według rodzajów działalności kształtuje się następująco:

Przepływy według rodzajów działalności	Wartość zł	Struktura %
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-12 044 278,01	190,77%
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 678 367,02	121,62%
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	13 409 239,94	-212,39%
Zmiana stanu środków pieniężnych	-6 313 405,09	100,00%

Dodatknie przepływy finansowe z działalności finansowej w wysokości 13.409.239,94 zł przeznaczone zostały na pokrycie ujemnych przepływów z działalności inwestycyjnej w wysokości 7.678.367,02 zł oraz działalności operacyjnej w wysokości 12.044.278,01 zł.

W pozycji odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) ujęto odsetki, prowizje oraz inne opłaty poniesione od zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek, które stanowią kwotę 596.300,57 zł, odsetki naliczone, lecz nie zapłacone w wysokości 8.267,43 zł oraz odsetki do zapłaty, lecz niezapłacone w kwocie 555,88 zł.

W pozycji zysk (strata) z działalności inwestycyjnej ujęto stratę z likwidacji środka trwałego w kwocie 1.279,88 zł.

Zmiana stanu należności nie uwzględnia kwoty -313.514,00 zł, która stanowi zmniejszenie należności w wyniku korekty przychodów za 2004 r. i odniesiona została na kapitał w postaci błędu.

Ponadto w pozycji tej nie uwzględniono również kwoty 8.267,43 zł stanowiącej odsetki należne, lecz niezapłacone ze względu na jej niepieniężny charakter.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych nie obejmuje kwoty 555,88 zł stanowiącej odsetki do zapłaty, lecz niezapłacone ze względu na jej niepieniężny charakter.

W pozycji inne korekty wykazano dotacje odniesione bezpośrednio na wynik finansowy w wysokości 2.904.201,14 zł, umorzenie pożyczek w kwocie 5.359.594,80 zł oraz korektę umorzeń w kwocie 671,83

zł jako korekty wyniku finansowego netto dotyczące działalności operacyjnej.

W pozostałych pozycjach nie występują różnice pomiędzy zmianami ich stanu w bilansie a zmianami stanu tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

W pozycji nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wykazano wydatki na nabycie aktywów trwałych wartości 7.678.367,02 zł bez uwzględniania przyjętych do używania środków trwałych w budowie lub w montażu.

W pozycji wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału ujęto dotacje otrzymane na zakup aktywów trwałych w kwocie 6.815.224,34 zł odnoszone bezpośrednio na kapitał.

Pozycja inne wpływy finansowe odzwierciedla otrzymane w roku obrotowym dotacje w wysokości 2.904.201,14 zł odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy.

4.

1) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia zestawienie:

L.p.	Grupa zawodowa	Zatrudnienie w etatach	Struktura %
1.	Lekarze medycyny rezydenci	34,67	2,44%
2.	Lekarze medycyny stażyści	9,75	0,68%
3.	Lekarze medycyny	173,43	12,18%
4.	Lekarze stomatologii	1,50	0,11%
5.	Mgr analityki medycznej	1,00	0,07%
6.	Mgr farmacji	10,50	0,74%
7.	Mgr pielęgniarstwa	56,52	3,97%
8.	Mgr położnictwa	2,17	0,15%
9.	Mgr rehabilitacji i fizjoterapii	19,00	1,33%
10.	Personel inny niższy	43,25	3,04%
11.	Personel inny średni	58,85	4,13%
12.	Personel inny wyższy	15,80	1,11%
13.	Pielęgniarki	482,98	33,93%
14.	Położne	57,83	4,06%
15.	Pracownicy administracyjni, techniczni i ekonomiczni	136,03	9,56%
16.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	142,00	9,98%
17.	Ratownicy medyczni	7,00	0,49%
18.	Salowe	116,63	8,19%
19.	Technicy medyczni	54,64	3,84%
	Razem	1 423,55	100,00%

2) Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2010 wynosi 6.027,00 zł brutto.

5.

1) W roku obrotowym nastąpiła korekta „in minus” wysokości przychodów ze sprzedaży usług z roku 2004 na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 313.514,00 zł, która odniesiona zostało bezpośrednio na kapitał w postaci błędu.

2) Po dniu bilansowym, nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6. Wspólnych przedsięwzięć Szpital nie podejmował. Nie istnieją powiązania kapitałowe z innymi podmiotami.
7. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Szpitala ze spółkami kapitałowymi.
8. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Szpitala nie występują.
9. Nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala.