

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SAMODZIELNOGO PUBLICZNEGO MIEJSKIEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SŁUPSKU ZA 2011 ROK**

I. Zmiany w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych.

1. Zwiększenia i zmniejszenia oraz stany środków trwałych przedstawia poniższa tabela:

<i>GRUPA</i>	<i>BILANS otwarcia 2011r. (śr.tr. brutto)</i>	<i>ZWIĘKSZENIA</i>	<i>ZMNIEJSZENIA</i>	<i>DOTYCHCZASOWE Umorzenia 071</i>	<i>AMORTYZACJA 2011r</i>	<i>NETTO 31.12.2011r</i>
Grunty Grupa 0	1.618,593,42	-	-	-	-	1.618.593,42
Budynki i budowle Grupa I	7.421.948,10	93.990,03	-	677.781,97	186447,19	6.651.708,97
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa II	177.310,01	7.615,00	-	11.788,76	17.902,32	155.233,93
Kotły i maszyny energetyczne Grupa III	34.646,55	-	-	29.164,26	2.023,56	3.458,73
Maszyny,urządzenia ogólnego zastosowania Grupa IV	236.893,36	666,99	107,99	216.080,76	8.513,64	12.857,96
Urządzenia techniczne Grupa VI	400.881,49	2.503,31	-	188.594,50	44.014,97	170.775,33
Środki transportu Grupa 7	48.900,00	-	-	19.560,00	9.780,00	19.560,00
Pozostałe środki trwale Grupa 8	3.819.542,57	1.261.554,40	338.790,87	2.786.033,96	401.041,50	1.555.230,64
RAZEM	13.758.715,50	1.366.329,73	338.898,86	3.929.004,21	669.723,18	10.187.418,98
Nisko- wartościowe środki trwałe	19.365,95	-	-	19.365,95	-	-
Wartości niematerialne i prawne	120.188,25	3.988,98	31.752,82	88.435,43	3.988,98	-
OGÓŁEM	13.898.269,70	1.370.318,71	370.651,68	4.036.805,59	673.712,16	10.187.418,98

Wykazane zmiany w tabeli to:

***Zwiększenia**

- Grupa I - założono instalację, sieć strukturalną w Przychodni Rejonowej przy ul. Tuwima 37, co zwiększyło wartość budynku o **93.990,03 zł.**
- Grupa II – zamontowano system sygnalizacji włamania i napadu (monitoring w Przychodni Rejonowej przy ul. 11 Listopada 7 na kwotę **7.615,00 zł.**
- Grupa IV - zakup części do komputerów co zwiększyło ich wartość na kwotę **666,99 zł.**
- Grupa VI - dokupiono części (roboty teletechniczne, kable) do centrali telefonicznej do Przychodni Rejonowej przy ul. 11 Listopada 7 na kwotę **2.503,31 zł.**
- Grupa VIII - zakup sprzętu oraz aparatury medycznej dla potrzeb SPMZOZ:
 - aparat mammograficzny cyfrowy Lorad Selenia do Zakładu Rentgenodiagnostyki do Przychodni przy ul. Tuwima 37, wartość sprzętu z klimatyzatorem (4.200,00), systemem kontroli jakości (15.000,00) wynosi **1.236.600,00 zł.**
 - mieszadło hematologiczne o wartości **3.665,40 zł.**
 - mieszadło do odczynników w Zakładzie Rentgenodiagnostyki w Przychodni rejonowej przy ul. Tuwima 37–wartość **7.000,00 zł.**
 - kamera identyfikacyjna AGFA Digid 3000 do Zakładu Rentgenodiagnostyki – wartość **3.789,00 zł**
 - urządzenie do pomiaru dawki promieniowania (Dozymetr DOSIMAX Plus A detektor RQM, do Zakładu Rentgenodiagnostyki – wartość **10.500,00 zł.**

Wartości niematerialne i prawne – zakup oprogramowania:

- program MS Office BASIC 2007 – **690,01 zł.**
- program MCS badania laboratoryjne – oprogramowanie do rozliczania ilościowego i wartościowego lekarzy kierujących na badania laboratoryjne (ZDL) – **2.999,97 zł.**
- program Corel DRAW Graphics Suite X5 PL Home and Student - **299,00 zł.**

***Zmniejszenia**

- Grupa VI - likwidacja części składowe komputera na kwotę **107,99 zł**
- Grupa VIII - likwidacja sprzętu medycznego z Zakładu Rentgenodiagnostyki z Przychodni Rejonowej przy ul. Tuwima 37:
 - wywoływarka ITRAX – **6.147,54 zł.**
 - wywoływarka OPTIMAX – **24.800,00 zł.**

W związku z zakupem aparatu mammograficznego cyfrowego na stanie ewidencyjnym SPMZOZ został, wyeksploatowany ale jeszcze sprawny sprzęt radiologiczny. Został on wyceniony, i po wydaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SPMZOZ i podjętej Uchwale Rady Miasta Słupska, przeznaczony do odsprzedaży w drodze przetargu nieograniczonego. Jest to:

- aparat mammograficzny SOPHIE-Planmed Finlandia, analogowy (z parawanem (1.800,00) r.prod.1999, całkowicie zamortyzowany o wartości nabycia **267.212,00 zł.** (wycena 49.000,00)
- wywoływarka COMPACT 45 (ciemnia automatyczna), r.prod. 1997, całkowicie zamortyzowany, wartość nabycia **31.147,54 zł.** (wycena 3.900,00)
- eurofantom kontrolny, r.prod.2005, całkowicie zamortyzowany cena nabycia **8.540,00 zł.** (wycena 4.800,00)
- kratka testowa MAMMO S/N 2805 (z zestawu do negatoskop) do sprawdzania wiarygodności parametrów ekspozycji, r.prod. 2005, całkowicie zamortyzowany cena nabycia **943,79 zł.** (wycena – 550,00).

W 2011 roku po przeprowadzeniu przetargów nieograniczonych ustnych, i ogłoszeniu na portalu używanego sprzętu medycznego sprzedano wywoływarkę automatyczną za kwotę 1.900,00 zł. i parawan ochronny rtg za kwotę 900,00zł.

2. Dane o stanie gruntów:

a/ grunty przy ulicy Tuwima 37

- powierzchnia:

*działka nr 31/5 - 0,1374 ha

*działka nr 31/4 - 0,0107 ha

- wartość -

918.220,00 zł.

b/ grunty przy ul. Wojska Polskiego 49

- powierzchnia:

*działka nr 506/3 - 0,0223 ha

*działka nr 506/2 - 0,0044 ha

*działka nr 507/4 - 0,0113 ha

*działka nr 507/3 - 0,0344 ha

-wartość -

298.738,46 zł

c/ grunty przy ul. Łokietka 6 (od 25.10.2010r.)

- powierzchnia:

*działka nr 1275 - 0,0048 ha

*działka nr 1276 - 0,0982 ha

- wartość- 401.634,96 zł

Razem grunty	1.618.593,42 zł
---------------------	------------------------

**3. Dane o stanie budynków i budowli na dzień 31.12.2011r.
po uwzględnieniu dotychczasowego umorzenia i amortyzacji (grupa I)**

a/ położone przy ul. Tuwima 37

*wartość- 419.757,02 zł

b/ położone przy ul. Łokietka 6

*wartość- 3.807.216,19 zł

c/ położone przy ul. Wojska Polskiego 49

*wartość- 2.424.735,76 zł

Razem budynki i budowle	6.651.708,97 zł
--------------------------------	------------------------

**II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O POZOSTAŁYCH AKTYWACH
I PASYWACH BILANSU**

1. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach)

a/ Fundusz podstawowy (założycielski)

W 2011 roku fundusz założycielski nie zmieni się w stosunku do 2010r. Suma kapitału na 31.12.2011 r. wynosi **11.637.699,99 zł**.

b/ Fundusz (kapitał) zakładu

W 2011 roku fundusz zakładu został zwiększony o kwotę **566.313,16 zł** o zysk netto za 2010 rok i wynosi **3.624.982,51 zł**.

2. Rezerwy

Na dzień 31.12.2011 roku dokonano przeliczenia świadczeń pracowniczych, czyli nabytych uprawnień do nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Rezerwy w porównaniu rok 2011 do 2010:

- **nagrody jubileuszowe krótkoterminowe** zwiększyły się o kwotę 7.788 zł i wynoszą **141.965 zł**,
- **nagrody jubileuszowe długoterminowe** zwiększyły się o kwotę 34.098 zł i wynoszą **826.491 zł**.
- **odprawy emerytalne krótkoterminowe** zwiększyły się o kwotę 82.553 zł i wynoszą **140.995 zł**,
- **odprawy emerytalne długoterminowe** zwiększyły się o kwotę 41.086 zł i wynoszą **427.808 zł**.

3. Należności

- Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia 1.092.136,71
- Firmy, z którymi zawarto umowy na usługi Medycyny Pracy 77.279,11
- Pracownicy z tytułu zawartych umów na pożyczki mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 108.178,01

4. Roszczenia sporne

W SPMZOZ w Słupsku na dzień 31.12.2011 roku znajdują się roszczenia sporne należności egzekwowane są na drodze postępowania sądowego.
Jest to kwota 126.120,66 zł

5. Zobowiązania

SPMZOZ na dzień 31.12.2011 rok nie posiadało zobowiązań długoterminowych oraz zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania krótkoterminowe to:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 245.656,03
- zobowiązania z tytułu podatków 60.188,00
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 216.158,23
- pozostałe rozrachunki z pracownikami 137,25
- inne zobowiązania 39.831,84

6. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011(w osobach) z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
	Pracownicy ogółem	188,74	165,42	13,75	179,17
	Lekarze ogółem	33,58	26,00	8,00	34,00
1	Lekarze bez specjalizacji	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Lek.med. z I st.specj.	14,58	11,00	4,00	15,00
3	Lek.med.z II st.specj.	18,00	15,00	4,00	19,00
4	Mgr analityk	3,00	3,00	0,00	3,00
5	Pielęgniarki	80,00	80,42	0,00	80,42
6	Położne	9,58	9,33	0,00	9,33
7	Technicy RTG	6,00	6,00	0,00	6,00
8	Pozostały pers.med.	20,50	19,07	0,00	19,07
9	Pers.adm.ekon.techn.	17,33	17,58	1,75	19,33
10	Prac.gospod.i obsługi	18,75	4,00	4,00	8,00

Mężczyźni stanowią 7,67 % ogółu zatrudnionych w SPMZOZ w Słupsku.

Ponadto w 2011 roku w SPMZOX w Słupsku zatrudnionych było na umowę kontrakt:

1. Lekarzy - 22 osób (w tym: 11 lekarzy poz, 9 lekarzy chirurgów- ortopedów, 1 lekarz stomatolog, 1 lekarz medycyny pracy),
2. Pielęgniarki – 10 osób (są to pielęgniarki pracujące na dyżurach w poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej).
3. Technicy rtg – 8 osób.

Średnie miesięczne wynagrodzenie zasadnicze w SPMZOX w Słupsku wynosi 2.739,99 zł., natomiast średnie miesięczne wynagrodzenie brutto to 3.874,18 zł.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

Wyboru podmiotu „Auxilium Audyt” Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą przy Alei Pokoju 84 w Krakowie do badania sprawozdania finansowego dokonał Prezydent Miasta Słupska Zarządzeniem nr 986/ZiSS/10 z dnia 23.12.2010r.

Badanie zostało przeprowadzone przez Biegłego Rewidenta Henryka Kielczewskiego wpisanego do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 1638. Badanie przeprowadzono do 30.03.2011r.

Biorąc pod uwagę stan majątkowo-finansowy na dzień 31.12.2010 roku i inne ustalenia dokonane w trakcie badania sprawozdania finansowego, nie stwierdzono istotnych zagrożeń możliwości kontynuowania działalności w okresie następnym po roku badanym, pod warunkiem utrzymania obrotów sprzedaży i kosztów na poziomie roku badanego oraz realizacji przyjętych przez jednostkę założeń, zawartych w opracowanych kierunkach działania i planach na okres następny, po okresie badanym.

Za badanie bilansu zapłacono kwotę 7.995,00 zł. brutto.

Sprawozdanie finansowe za 2010r. ogłoszono w Monitorze Polskim B Nr 1845.

Za ogłoszenie sprawozdania zapłacono kwotę 7.707,00 brutto.

Sprawozdanie finansowego Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku za 2010 rok zostało zatwierdzone na podstawie Zarządzenia Nr 373/ZiSS/11 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 13 maja 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zgodnie z art.64 ustawy o rachunkowości podlega badaniu przez biegłego rewidenta i ogłoszeniu w Monitorze Polskim B.

III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura przychodów

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2010	Struktura %	Rok 2011	Struktura %
1.	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZ.	16.707.517,87	99,25	14.448.884,83	99,40
a/	Pomorski Oddział Wojew. NFZ	15.485.241,08	92,68	13.227.896,27	91,55
b/	Medycyna Pracy	532.213,29	3,19	550.929,15	3,81
c/	Zakład Rentgenodiagnostyki	271.865,06	1,63	310.595,54	2,15
d/	Zakład Diagnostyki laboratoryjnej	239.727,32	1,43	254.173,74	1,76
e/	Stomatologia	10.430,00	0,06	4.010,00	0,03
f/	Pozostałe jednostki	168.041,12	1,01	101.280,13	0,70
2.	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ	126.103,48	0,75	86.874,58	0,60
a/	Czynsze	98.277,89	77,93	62.087,61	71,47
b/	Inne	27.825,59	22,07	24.786,97	28,53
	Razem:	16.833.621,35	100,00	14.535.759,41	100,00

2. Struktura kosztów

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2010	Struktura %	Rok 2011	Struktura %
1.	Amortyzacja	585.894,16	3,54	673.712,16	4,59
2.	Zużycie materiałów i energii	1.200.482,98	7,24	941.866,28	6,41
3.	Usługi obce	4.461.176,44	26,90	3.500.020,20	23,82
4.	Podatki i opłaty	103.180,34	0,62	81.260,13	0,55
5.	Wynagrodzenia	8.565.465,36	51,65	7.964.304,28	54,22
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.627.105,22	9,81	1.481.626,06	10,09
7.	Pozostałe	40.128,35	0,24	46.287,06	0,32
	Ogółem:	16.583.432,85	100,00	14.689.076,17	100,00

3. Zysk netto za 2011 rok w wysokości 79.026,85 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu i zostanie zwiększony o kwotę wyniku finansowego w wysokości 1.771,50 zł. nie ujętego w Zarządzeniu Nr 373/ZiSS/11 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 13 maja 2011 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SPMZOZ w Słupsku za 2010 rok.

4. Zysk netto razem wynosi **80.798,35 zł.**

IV. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych za 2011 rok został sporządzony metodą pośrednią. Stanowi on źródło informacji o zdarzeniach powodujących w SPMZOZ w Słupsku zmiany stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Przy sporządzaniu tego sprawozdania obowiązuje zasada kasowa.

Środki pieniężne na początek okresu (+) 5.672.990,56 zł.

Środki pieniężne z działalności operacyjnej SPMZOZ-u wynoszą (+) 4.093,22 zł.,
na kwotę tą składa się:

Wynik Finansowy netto	(+) 79.026,85 zł
Korekty na kwotę	(-) 74.933,63 zł.
Skorygowanie Wyniku Finansowego netto wynika z:	
- amortyzacji	(+) 673.712,16 zł.
- przychodów finansowych (odsetki z lokat)	(-) 136.188,02 zł.
- kosztów finansowych	(+) 64,50 zł.
- zmiana stanu różnic pomiędzy rokiem 2011 a 2010 w zakresie:	(-) 612.522,27 zł.
*rezerw na świadczenia pracownicze	(+) 162.878,67 zł.
*inwentaryzacji zapasów	(-) 9.297,85 zł.
*należności od pozostałych jednostek	(+) 98.590,81 zł.
*rozliczeń międzyokresowych	(-) 165.526,00 zł.
*zobowiązań krótkoterminowych	(-) 700.784,35 zł.
*funduszy specjalnych	(+) 1.616,45 zł.

Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wynoszą (-) 1.223.732,92 zł.

Wpływ na tą wartość ma różnica pomiędzy rokiem 2011 a 2010:

- rzeczowego majątku trwałego	(-) 686.208,78 zł.
- różnica umorzenia rzeczowych składników majątku trwałego	(-) 234.214,35 zł.
- różnica zakupu wartości niematerialnych i prawnych	(+) 27.763,84 zł.
- przychody finansowe (otrzymane odsetki z lokat)	(+) 136.188,02 zł.
Inne wpływy z aktywów finansowych:	
- różnica pomiędzy rokiem 2010 a 2009 umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	(-) 27.763,84 zł.
- różnica umorzenia rzeczowych składników majątku	(+) 234.214,35 zł.
- amortyzacja 2011r.	(-) 673.712,16 zł.

Środki pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły(-) 64,50 zł.

Na tą kwotę składa się:

- wynik finansowy netto za 2010 rok	(-) 568.084,66 zł.
- różnica pomiędzy rokiem 2011 a 2010 kapitału założycielskiego	(+) 0,00 zł.
- różnica kapitału zakładu	(+) 566.313,16 zł.
- nie podzielony wynik z lat ubiegłych	(+) 1.771,50 zł.
- koszty finansowe	(-) 64,50 zł.

Środki pieniężne na koniec 2011 roku wynoszą (+) 4.453.286,36 zł.

V. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE

1. Fundusz założycielski w SPMZOK w Słupsku na 31.12.2011 roku wyniósł **11.637.699,99 zł** pozostał na takim samym poziomie jak w 2010 roku.
2. Fundusz zakładu w SPMZOK w Słupsku na 31.12.2011 roku wynosi **3.624.982,51 zł** i zwiększył się o kwotę **566.313,16 zł** w stosunku do 2010 roku. W 2012 roku zostanie zwiększony po zatwierdzeniu Prezydenta Miasta Słupska o kwotę 80.798,35 zł. – zysk netto za 2011 rok i wyniesie 3.705.780,86 zł.

Słupsk, dnia 15 marca 2012 roku