## *Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi*
## *59-500 Złotoryja, ul Szpitalna 9*

*Złotoryja dnia 31-03-2017*

# *Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 r.*

**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, rozchodu,przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tutułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:*

**Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych - stanowi załącznik nr 1**

1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Pozycja nie występuje**

1.3 kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania , okreslonego odpowiednio w art. 33 ust.2 oraz art.44b ust.10

**Pozycja nie występuje**

1.4 *Wartość gruntów użytkowanych wieczyście*

*Tabela nr 1. Grunty*

| Grunt | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia w m2 | 16 128,00 | | | 16 128,00 |
| Wartość w złotych | 624 245,01 | | | 624 245,01 |

**Opis powierzchni gruntów stanowi załącznik nr 2**

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

**Pozycja nie występuje**

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskananiem praw, jakie przyznają.

**Pozycja nie występuje**

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku roku obrotowego.

W roku obrotowym zakład leczniczy nie dokonywał odpisów aktualizujących należności

*Tabela nr 2. Odpis aktualizujący wartości należności*

| **Odpisy aktualizujące wartość należności** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia** | **Rozwiązanie** | **Stan na koniec roku** |
|---|---|---|---|---|
| na układy,likwidacjie i upadłości | | | | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług - dochodzone na drodze sądowej | 143 228,05 | 0,00 | 143 228,05 | 0,00 |
| na należności przeterminowane | | | | 0,00 |
| Razem: | 143 228,05 | 0,00 | 143 228,05 | 0,00 |

Na podstawie Protokołu rozprawy cywilnej z dnia 08-08-2016 r. z wniosku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - o zawezwanie do próby ugodowej przy udziale NFZ DOW we Wrocławiu, Syg.akt VICo 779/16 oraz opinii Radcy Prawnego - postanowiono rozwiązać odpis aktualizujący należności za świadczenia zdrowotne - uznane jako wątpliwe i trudne do odzyskania od NFZ- za rok 2014 : kwota 45 127,50zł, za rok 2015; kwota 98 100,55 zł. Razem 143 228,05 zł

1.8 *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,*

**Jednostka nie jest spółką kapitałową**

1.9 *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych , rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,*

*Tabela nr 3. Zmiany stanu kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego) w roku obrotowym*

| Rok | Rodzaj funduszu | BO (stan na 01.01.2016) | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| 2016 | Kapitał podstawowy / fundusz założycielski | 4 919 162,85 | | | 4 919 162,85 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Obroty** | | **4 919 162,85** | **0,00** | **0,00** | **4 919 162,85** |

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w kapitale podstawowym / funduszu założycielskim

*Tabela nr 4. Fundusz zakładu (kapita zapasowy)*

| Rok | Rodzaj funduszu | BO (stan na 01.01.2016) | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2016 | Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) | 0,00 | | | 0,00 |
| | Środki finansowe przyznane z UMWD na pokrycie straty netto | | 377 226,15 | | |
| | Pokrycie straty finansowej | | | 377 226,15 | |
| **Obroty** | | **0,00** | **377 226,15** | **377 226,15** | **0,00** |

W bieżącym roku sprawozdawczym Organ Założycielski na wniosek WSZP w Złotoryi przyznał środki finansowe na pokrycie straty netto wyniku finansowego za rok 2015 w wysokości 377 226,15 zł, które zostały przeznaczone na pokrycie straty z lat poprzednich.

1.10 *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,*

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę netto wielkości (939 164,67 zł). Zgodnie z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej strata ta kwalifikuje się do pokryta przez Podmiot Tworzący SP ZOZ - po dodaniu rocznej amortyzacji 333 156,87 zł - strata ta ma wartośc ujemną (606 007,80 zł), która zostanie pokryta do jej wysokości. Pozostała strata w wysokości 333 156,87 zł zostanie pokryta zyskiem w latach przyszłych.

*Proponowany sposób pokrycia strat za rok obrotowy*

*Nierozliczony wynik z lat ubiegłych wynosi 3 324 052,72 zł. Strata netto w roku sprawozdawczym wynosi (939 164,67 zł). Ogółem strata (4 263 217,39 zł ). Proponowane pokrycie straty za rok obrotowy 606 007,80 zł .*
*Nierozliczony wynik z lat ubiegłych 3 657 209,59 zł zostanie pokryty zyskiem w latach przyszłych.*

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

Na podstawie art.35d. ustawy o rachunkowości jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze ewidencjonowane na koncie-„Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów". Rezerwy na zobowiązania świadczeń pracowniczych zostały podzielone na dwie grupy: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, te z kolei na długoterminowe i krótkoterminowe.

W roku obrotowym wykorzystano rezerwy na nagrody jubileuszowe dla 26 osób w wysokości 125 301,00 zł oraz dla 6 osob wykorzystana rezerwa na odprawę emerytalną w wysokości 19 549,00 zł zł. Razem 144 850,00 zł. Dane zawarte w tabeli nr 5 informują o stanie rezerw na początku roku obrotowego, zwiekszeniu, wykorzystaniu, zmniejszeniu(rozwiązaniu)/przemieszczeniu rezerwy oraz o stanie tych rezerw na koniec roku obrotowego (31.12.2016 r.)

*Tabela nr 5. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów - rezerwy na zobowiązania - świadczenia pracownicze*

| Rezerwy na zobowiązania pracownicze | Stan na dzień 01.01.2016 | Zwiększenia | Wykorzystane | Zmniejszenia (rozwiązanie)/przemieszczenia | Stan na koniec roku 31.12.2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Rezerwy na nagrody jubileuszowe w tym:** | **788 575,00** | **247 356,00** | **125 301,00** | **5 621,00** | **905 009,00** |
| długoterminowe | 657 653,00 | 144 360,00 | | | 802 013,00 |
| krótkoterminowe | 130 922,00 | 102 996,00 | 125 301,00 | 5 621,00 | 102 996,00 |
| **Rezerwy na odprawy emerytalne w tym:** | **303 175,00** | **99 795,00** | **19 549,00** | **0,00** | **383 421,00** |
| długoterminowe | 277 327,00 | 57 560,00 | | 6 299,00 | 341 186,00 |
| krótkoterminowe | 25 848,00 | 42 235,00 | 19 549,00 | -6 299,00 | 42 235,00 |
| **Rezerwy ogółem** | **1 091 750,00** | **347 151,00** | **144 850,00** | **5 621,00** | **1 288 430,00** |

Rezerwy na zobowiązania pracownicze na koniec roku zostały odniesione w bilansie w pasywach poz.B.I pkt 2) . Rezerwy na świadczenia pracownicze tj. nagrody jublieuszowe i odprawy emerytalne tworzy się na dzień 31.12. każdego roku. Zwiększenia ewidencjuje się na koncie 551 "Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze" i "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". Na koniec roku konto 551 przenosi się na konto 490 "Rozliczenia kosztów" i wpływa na zmianę stanu produktu. Natomiast wykorzystane rezerwy ewidencjonuje się na koncie zespołu "4" Wynagrodzenia i zmniejszenie konta 641 "Rozliczenie międzyokresowe kosztów".

W wierszu "Nagrody jubileuszowe w tym krótkoterminowe" kwota 5 621,00 zl została rozwiązana. W wierszu "Rezerwy na odprawy emerytalne" w pozycji krótkoterminowe kwota 6 299,00 zł została przeniesiona do długoterminowych (błąd wystąpił w wygenerowaniu pracownika do odprawy emerytalnej).

*Inne rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.*

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

*Tabela nr 6. Zobowiązania długoterminowe*

| Rodzaj zobowiązania | od 1 roku do 3 lat | od 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|---|---|---|---|---|
| kredyty i pożyczki | 194 648,00 | 194 648,00 | 331 617,00 | 720 913,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| z emisji papierów dłużnych | | | | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | | | | |
| inne | | | | 0,00 |
| RAZEM | 194 648,00 | 194 648,00 | 331 617,00 | 720 913,00 |

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wykazano w bilansie w poz. B.II)

Podział zobowiązań według okresów wymagalnosci stanowi załączni nr 3

1.13 *Łączą kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

1. Jednostka posiada umowę z bankiem BGK i korzysta z kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej od dnia 05-02-2016 do dnia spłaty 04-02-2019 r. - kwota do 900 000,00 PLN . Stan zadłuzenia na dzień 31.12.2016 r. wynosi 218 281,07 zł.

2. Oprócz kredytu w rachunku bieżącym jednostka posiada umowę pożyczki z Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn." Przebudowa systemu grzewczego wraz z zastosowaniem technologii odnawialnych źródeł energii w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotorvi" - kwota pozyczki 1 110 210,00 zł. Stan zadłużena na dzień 31.12.2016 r. wynosi 818 237,00 zł. Jako

*Tabela nr 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku stan na 31.12.2016 r.*

| **Rodzaj zabezpieczenia** | **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** | **Na aktywach trwałych** | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Przelew wierzytelności | 218 281,07 | 1 350 000,00 | | |
| 2. Hipoteka umowy na nieruchomości | 218 281,07 | 1 350 000,00 | 1 350 000,00 | |
| 3. przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych | 218 281,07 | 1 350 000,00 | | |
| 4. oświadczenie o poddaniu się egzekucji | 218 281,07 | 1 800 000,00 | | |
| 5. Weksel "In blanco" na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym | 218 281,07 | 1 350 000,00 | | |
| 6. Weksel "In blanco" | 818 237,00 | 818 237,00 | | |

1.14 *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych,*

Na podstawie art. 39 ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które zostały zaprezentowane w tabeli nr 8,9,10

*Tabela nr 8. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów*

| Tytuły rozliczeń | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|
| Opieka serwisowa SIMPLE - oprogramowanie FK, Płace, Kadry, Magazyny , środki trwałe | 17 896,50 | 16 902,29 | 22 122,05 | 12 676,74 |
| Inne tytuły opłacone z góry takie jak: prenumerata czasopism, abonament roczny RTV,ubezpieczenia, inne opieki serwisowe, dostęp do portalu internetowego INFORLX i inne koszty rozliczane w czasie. | 11 979,26 | 255 775,82 | 256 255,59 | 11 499,49 |
| Zestawy do podpisów systemu elektronicznego Centrum | 0,00 | | | 0,00 |
| **Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów -aktywa bilansu poz. B.IV** | **29 875,76** | **272 678,11** | **278 377,64** | **24 176,23** |

W rozliczeniach międzyokresowych czynnych kosztów najistotniejszą pozycją jest kwota 12676,74 zł, dotycząca rozliczeń w czasie rocznej opieki serwisowej oprogramowania FK Simple, pozostałe tytuły , które rozliczane są w czasie to: opieki serwisowe , dostęp do portalu internetowego INFORLEX, licencje na oprogramowanie antywirusowe, abonamenty roczne i inne rozliczenia roczne. Razem 11 499,49zł. Krótkoterminowe rozliczenia mięzyokresowe czynne kosztów zostały odniesione w bilansie Aktywa w poz. B.IV.

*Tabela nr 9. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów*

| **Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe** | **Stan na początek roku 2016** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku 2016** |
|---|---|---|---|---|
| Internetowy dostęp do portalu INFORLEX,Pl:Księgowość i kadry Online | 0,00 | 2 001,78 | 0,00 | 2 001,78 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **RAZEM:** | **0,00** | **2 001,78** | **0,00** | **2 001,78** |

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie odniesiono w pozycji A.V.2

*Tabela nr 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów*

| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Stan na początek roku 2016 | Zwiększenia | Odpisy w wysokości rocznej amortyzacji | Stan na koniec roku 2016 |
|---|---|---|---|---|
| Dotacje z UM WD na sfinansowanie środków trwałych | 844 695,47 | | 57 077,53 | 787 617,94 |
| Dotacja z RPO WD środki z UE na zakup środków trwłych | 597 282,06 | | 51 364,54 | 545 917,52 |
| Dotacja z NFOŚ i GW na zakup środków trwłych | 464 014,75 | | 28 409,02 | 435 605,73 |
| **Razem dotacje** | **1 905 992,28** | **0,00** | **136 851,09** | **1 769 141,19** |
| Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe od innych jednostek | 62 862,29 | 12 293,86 | 19 108,74 | 56 047,41 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | | | 0,00 |
| **Ogółem kwota rozliczen międzyokresowych** | **1 968 854,57** | **12 293,86** | **155 959,83** | **1 825 188,60** |

1.15 *W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.*

Pożyczka zaciągnięta w NFOŚiGW na dzień 31.12.2017 r. wynosi 818 237,00 zł. Została podzielona w bilansie w pasywach poz. B.II.2.a), jako zobowiązania długoterminowe w wysokości 720 913,00 zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych poz. B.III.2 a) - kwota 97 324,00 zł.

W pasywach poz.B.III.2.a) - Zobowiązania krótkoterminowe wykazane są zaciągniete pożyczeki w wysokości: 416 005,07 zł w tym: spłata pożyczki do NFOŚiGW - kwota 97 324,00 zł jw., kwota pożyczki w rachunku bieżącym 218 281,07 zł, oraz kwota pożyczki 100 400,00 zł, która została przyznana na pokrycie zobowiązań wobec ZUS i US, kwota ta nie została zabezpieczona na majątku jednostki.

1.16 *Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych*

**Pozycja nie występuje**

1.17 *W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej.*

**Pozycjsa nie występuje**

## *2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat*

*2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki, geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów.*

Szpital świadczy usługi medyczne dla pacjentów z terytorium całego kraju i pacjentów z krajów UE. Jeżeli występują świadczenia zdrowotne dla pacjentów z krajów UE finansowane są ze środków UE przez NFZ. W roku obrotowym świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z UE wykonano na kwotę 63 795,85 zł tj. 0,57 % wykonanych świadczeń zdrowotnych.

*Tabela nr 11. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych 2015 - 2016*

| Lp | Wyszczególnienie | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I** | **Przychody ze sprzedaży produktów - świadczeń medycznych (1+2+3) (bez zmiany stanu produktu) w tym:** | **11 189 166,05** | **11 057 199,10** |
| **1** | **NFZ - świadczenia zdrowotne w tym (a+b+c+d+e):** | 11 167 196,05 | 10 945 732,55 |
| a) | Świadczenia zdrowotne - osoby ubezpieczone (w tym: poradnie i oddziały) | 10 575 698,51 | 10 642 860,15 |
| b) | Na podstawie art. 53 ustawy o świadcz. zdrow.finans.ze środków publicz.doty. uprawnionych do leczenia na podst. przepisów o koordynacji - pacjencji z UE | 63 795,85 | 29 470,05 |
| c) | Korekty z NFZ | 0,00 | 2 937,30 |
| d) | Świadczenia zdrowotne na podstawie art.2 ust.1 ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych przez NFZ (decyzja burmistrza- wójta) | 23 251,40 | 18 519,05 |
| e) | Ugoda z NFZ (za 2011 i 2012 r) | 0,00 | 25 696,00 |
| f) | Ryczałt na Izbę Przyjęć | 135 420,00 | 135 050,00 |
| g) | Podwyżki dla pielęgniarek (od wrzesnia do grudnia 2015 r.)i od I - XII 2016 | 369 030,29 | 91 200,00 |
| **2** | **Świadczenia ponadlimitowe** | **0,00** | **98 100,55** |
| **3** | **Inna sprzedaż usług medycznych (a+b+c+d+e+f+g+h) dla:** | **21 970,00** | **13 366,00** |
| a) | Starostwo Powiatowe i Urząd Miasta (badania poborowych), Prokuratura, Sądownictwo i inni | 8 243,50 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| b) | Komenda Policji we Wrocławiu - badania psychiatryczne | 6 786,00 | 7 946,00 |
| c) | Jednostki służby zdrowia zg.z zawartą umową na świadczenia zdrowotne | 2 352,00 | 522,00 |
| d) | Inne jednostki służby zdrowia; Jaworskie Centrum Medyczne Sp z o.o, Przychodnia Z-ja | 1 780,00 | 1 218,00 |
| e) | Sprzedaż dla osób fizycznych (badania laboratoryjne)- pracownicy | 913,50 | 2 520,00 |
| f) | Sprzedaż dla osób fizycznych (badania EEG i EKG)- | 1 895,00 | 1 160,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **4** | **Zmiana stanu produktu** | **-200 377,75** | **-119 286,96** |

2.2 Jednostki sporzadzające rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym

**Nie dotyczy**

*2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe*

**Pozycja nie występuje**

*2.4* wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Pozycja nie występuje**

*2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotu. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

**Pozycja nie występuje**

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

*Tabela nr 12.*

| Lp. | Tytuł rozliczenia | Dane za rok obrotowy |
|---|---|---|
| 1. | Wynik finansowy +/- (zysk/strata) brutto | -935 705,67 |
| 2. | Przychody i zyski nadzwyczajne wpływajace na wynik brutto, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-) | 0,00 |
| 3. | Przychody i zyski nadzwyczajne wpływajace na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-) | -156 131,64 |
| 4. | Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w ksiegach, ale nie wpływajace na wynik brutto (+) | 315,84 |
| 5. | Koszty i straty nadzwyczajne wpływajace na wynik brutto, niestanowiace trwale kosztu uzyskania przychodu (+) | 282 383,98 |
| 6. | Koszty i straty wpływajace na wynik brutto, niestanowiace przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+) | 796 151,38 |
| 7. | Koszty podatkowe stanowiace koszty uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-) | -465 103,72 |
| 8. | Inne | 0,00 |
| 9. | Dochód podatkowy | -478 089,83 |
| 10. | Darowizny uznane podatkowo (-) | 0,00 |
| 11. | Część straty podatkowej lat ubiegłych (-) | 0,00 |
| 12. | Inne korekty - Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ustęp 1 pkt 4), pkt 21 i 47 | 8 300,00 |
| 13. | Dochód wolny od podatku - zwolnienia przedmiotowe na podst art.17 ust.1 pkt 4) | -469 789,83 |
| 14. | Podstawa do opodatkowania w tym: | 18 206,66 |
| 15. | Stawka podatkowa | 19% |
| 16. | Podatek należny za rok obrotowy | 3 459,27 |
| 17. | Podatek po zaokrągleniu do pełnych zł | 3 459,00 |

*2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.*

**Pozycja nie występuje**

*2.8* Odsetki oraz różnice kursowe

**Pozycja nie występuje**

*2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska*

*Tabela nr 13. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

| Nakłady na | poniesione w 2016 r. | planowane na 2017 |
|---|---|---|
| 1. Wartości niematerialne i prawne niefinansowe aktywa trwałe | | 34 121,00 |
| 2. Środki trwałe | | |
| w tym: służące ochronie środowiska | | |
| 3. Srodki trwałe w budowie | 3 075,00 | 1 777 780,50 |
| w tym: służące ochronie środowiska | | |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa | | |
| **Razem:** | **3 075,00** | **1 811 901,50** |

W roku sprawozdawczym Szpital poniósł naklady na środki trwałe w budowie na dostosowanie dokumentacji projektowej do realizacji projektu partnerskiego pod nazwą "E-psychiatria -rozwój elektronicznych systemów gromadzenia i udostępniania danych oraz procesu elektronicznej obsługi pacjenta", w ramach Poddziałania 2.1.1 E-usługi publiczne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020 Osi Priorytetowej 2 Technologie informacyjno-komunikacyjne - kwota 3 075,00 zł.

W 2017 r. Szpital przystąpił do realizacji projektu partnerskiego pod nazwą "E-psychiatria -rozwój elektronicznych systemów gromadzenia i udostępniania danych oraz procesu elektronicznej obsługi pacjenta", w ramach Poddziałania 2.1.1 E-usługi publiczne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020 Osi Priorytetowej 2 Technologie informacyjno-komunikacyjne. Została podpisana umowa partnerska . Źródło finansowania: dofinansowanie z UE (EFRR) - kwota 1 509 822,53 zł; oraz z budżetu podmiotów leczniczych - kwota 267 957,97 zł.

W związku ze zmianą ustawy o ordynacji podatkowej (Dz.U.z 2015 r.. Poz.1649) w roku 2017 planuje się zakup i wdrożenie oprogramowania modułu JPK VAT w celu przekazywania danych na żądanie organu podatkowego w ujednoliconej formie elektronicznej .

*2.10 Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

**Pozycja nie występuje**

***3.* Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

**Pozycja nie występuje.** **Stosownie do art. 64 ust.1 uor jednostka nie**

***4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych***

**Pozycja nie występuje.**
Stosownie do art. 64 ust.1 uor jednostka nie spełnia wymogów do badania sprawozdania finansowego i w związku z tym nie ma obowiązku sporzadzania rachunku przepływów pieniężnych.

***5 Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe***

***5.1,2*** **Pozycja nie występuje**

**Nie dotyczy**

*5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

*Tabela nr 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe na ostatni dzień roku*

| Wyszczególnienie grup zawodowych | Przecietne w roku zatrudnienie | |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| **1. Personel na stanowiskach medycznych ogółemw tym:** | **101,92** | **103,88** |
| Lekarze medycyny | 14,75 | 14,75 |
| Farmaceuci | 1,00 | 1,00 |
| Inny personel medyczny z wykszt.wyższym | 10,38 | 13,63 |
| Pielęgniarki | 56,79 | 55,50 |
| Średni medyczny | 19,00 | 19,00 |
| **2. Personel pomocniczy i administracyjny ogółem w tym:** | **51,38** | **53,00** |
| Administracja | 15,00 | 15,75 |
| Personel niższy | 29,41 | 30 |
| Personel gospodarczy | 6,97 | 7,25 |
| **Razem (1 + 2):** | **153,30** | **156,88** |
| **3. Pracownicy przebywający na urlopach w tym:** | **4,00** | **0,00** |
| Urlopy bezpłatne | 0,00 | 0 |
| urlop wychowawczy | 4,00 | 0 |
| **Zatrudnienie ogółem (1+2+3):** | **157,30** | **156,88** |

*5.4* *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),*

**Pozycja nie występuje**

*5.5* *Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;*

**Pozycja nie występuje**

*5.6* *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdan finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy .*

**Pozycja nie wystąpuje**

***6*** **Błedy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

**Pozycja nie wystąpuje**

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

**Nie wystąpiły**

*6.2* *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,*

**Nie występuje**

*6.3* *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostek*

**W ciągu roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

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

**Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne do sprawozdania za rok poprzedni.**

**7.** **Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

**Nie dotyczy**

***8*** ***Połączenie jednostki z inną jednostką***

**Nie dotyczy**

***9*** ***Zagrożenia dla kontynuowania działalności***

**Nie występuje**

***10*** **Pozostałe informacje i objaśnienia**

**Nie występuje**

Złotoryja, dnia 31.03.2017 r.

Irena Zięba
*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Wojciech Szeląg
*Podpis kierownika jednostki*