

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

Złotoryja dnia 31-03-2018

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 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 tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiana wartości początkowej i umorzenia aktywów 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, określonego odpowiednio w art. 33 ust.2 oraz art.44b ust.10

Pozycja nie występuje

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Szpital nie posiada

Tabela nr 1. Grunty - grunty przekazane nieodpłatnie aktem notarialnym

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 wskazaniami praw, jakie przysługują.

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 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, likwidacje i upadłości				0,00
Należności z tytułu dostaw i usług - dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
na należności przeterminowane				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 01.01.2017)	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
2017	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 01.01.2017)	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
2017	Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	0,00			0,00
	Środki finansowe przyznane z UMWD na pokrycie straty netto		606 007,80		
	Pokrycie straty finansowej			606 007,80	
Obroty		0,00	606 007,80	606 007,80	0,00

W bieżącym roku sprawozdawczym Organ Założycielski na wniosek WSZP w Złotoryi przyznał środki finansowe na pokrycie straty netto wyniku finansowego za rok 2016 w wysokości 606 007,80 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 (555 506 ,42 zł). Zgodnie z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej strata ta kwalifikuje się do pokrycia przez Podmiot Tworzący SP ZOZ - po dodaniu rocznej amortyzacji 325 701,39 zł - strata ta ma wartość ujemną (229 805,03 zł), która zostanie pokryta do jej wysokości. Pozostała strata w wysokości 325 701,39 zł zostanie pokryta 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 17 osób w wysokości 92 774,60 zł oraz dla 1 osob wykorzystana rezerwa na odprawę emerytalną w wysokości 12 022,00 zł. Razem 104 796,60 zł. Dane zawarte w tabeli nr 5 informują o stanie rezerw na początku roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, zmniejszeniu (rozwiązaniu)/przemieszczeniu rezerwy oraz o stanie tych rezerw na koniec roku obrotowego (31.12.2017 r.)

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

Rezerwy na zobowiązania pracownicze	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystane	Zmniejszenia (rozwiązanie)/przemieszczenia	Stan na koniec roku 31.12.2017
Rezerwy na nagrody jubileuszowe w tym:	905 009,00	122 416,60	92 774,60	-4 453,00	930 198,00
długoterminowe	802 013,00			-4 453,00	797 560,00
krótkoterminowe	102 996,00	122 416,60	92 774,60		132 638,00
Rezerwy na odprawy emerytalne w tym:	383 421,00	250 203,00	12 022,00	0,00	621 602,00
długoterminowe	341 186,00	151 428,00		29 996,00	522 610,00
krótkoterminowe	42 235,00	98 775,00	12 022,00	-29 996,00	98 992,00
Rezerwy ogółem	1 288 430,00	372 619,60	104 796,60	-4 453,00	1 551 800,00

Rezerwy na zobowiązania pracownicze na koniec roku zostały odniesione w bilansie w pasywach poz.B.I pkt 2) . Rezerwy na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe 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 długoterminowe" kwota 4 453,00 zł została rozwiązana. W wierszu "Rezerwy na odprawy emerytalne" w pozycji krótkoterminowe kwota 29 996,00 zł została przeniesiona do długoterminowych (pracownicy nie skorzystali z odejścia na emeryturę).

Inne rezerwy

Inne rezerwy	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystane	Zmniejszenia (rozwiązanie)/przemieszczenia	Stan na koniec roku 31.12.2017
Rezerwa na pokrycie nałożonej kary pieniężnej od Agencji Rynku Rolnego w Warszawie	0,00	10 739,40			10 739,40

Wyjaśnienie: W 2016 roku Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotorii otrzymał od Agencji Rynku Rolnego w darowiźnie dostawę jabłek i marchewki dla celów spożycia przez pacjentów naszego Szpitala. W związku z tym, iż jedna z dostaw była dostarczona w okresie letnim, jabłka szybko zaczęły się psuć. Rozdysponowano tę dostawę dla pacjentów i dla pracowników. W 2017 r. dostawa jabłek i marchewki została objęta kontrolą przez Urząd Skarbowy i Agencję Rynku Rolnego. Po kontroli uznano, że jedna dostawa nieprawidłowo została rozdysponowana, w związku z tym na Szpital nałożona kara pieniężną w wysokości 8 394,40 zł. Szpital odwołał się od nałożonej kary, złożył skargę i aktualnie toczy się postępowanie sądowe przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie pod syg.akt: V SA/Wa/1464/17

Rezerwa ta została odniesiona w bilansie w pasywach poz. B.I. pkt.3. "Pozostałe rezerwy" jako krótkoterminowe zobowiązania. Rezerwę tę odniesiono w pozostałe koszty operacyjne kwota 10 739,40 zł w tym: kara pieniężna 8 394,40 zł, 1 900,00 zł koszty na prawdopodobne postępowanie sądowe i koszty finansowe (naliczone odsetki) 445,00 zł.

- 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	234 293,00	623 589,00
z emisji papierów dłużnych				0,00
inne zobowiązania finansowe				
inne				0,00
RAZEM	194 648,00	194 648,00	234 293,00	623 589,00

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

- 1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- 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 zadłużenia na dzień 31.12.2017 r. wynosi 836 137,08 zł.
- 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 Złotoryi" - kwota pożyczki 1 110 210,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2017 r. wynosi 720 913,00,00 zł. Jako zabezpieczenie tej pożyczki został wystawiony Weksel "in blanco" wraz z deklaracją wekslową wystawcy weksla "In blanco".

Tabela nr 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku stan na 31.12.2017 r.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych
1. Przelew wierzytelności	836 137,08	1 350 000,00	
2. Hipoteka umowy na nieruchomości	836 137,08	1 350 000,00	1 350 000,00
3. przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych	836 137,08	1 350 000,00	
4. oświadczenie o poddaniu się egzekucji	836 137,08	1 800 000,00	
5. Weksel "In blanco" na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	836 137,08	1 350 000,00	
6. Weksel "In blanco"	720 913,00	720 913,00	

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	12 676,74	25 753,25	25 553,39	12 876,60
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.	11 499,49	284 034,22	275 708,92	19 824,79
Zestawy do podpisów systemu elektronicznego Centrum	0,00			0,00
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów -aktywa bilansu poz. B.IV	24 176,23	309 787,47	301 262,31	32 701,39

W rozliczeniach międzyokresowych czynnych kosztów najistotniejszą pozycją jest kwota 12 876,60 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 na kwotę 19 824,79 zł. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 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 2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2017
Internetowy dostęp do portalu INFORLEX,PI:Księgowość i kadry Online	2 001,78	0,00	2 001,78	0,00
Odnowienie posiadanych 52 szt licencji oprogramowania antywirusowego do ochrony stacji roboczych i serwerów ESET Endpoint Security Suite na okres od I/2018 do IV.2020 r.		6 059,20	2 596,80	3 462,40
RAZEM:	2 001,78	6 059,20	4 598,58	3 462,40

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 2017	Zwiększenia	Równowartość rocznej amortyzacji odpisu środków trwałych oraz wnip z dotacji celowej	Stan na koniec roku 2017
Dotacje z UM WD na sfinansowanie środków trwałych			57 891,68	
Dotacja równa amortyzacji	787 617,94	34 396,00	779,46	763 342,80

Razem stan na k.roku	787 617,94	34 396,00	58 671,14	763 342,80
Dotacja z RPO WD środki z UE na zakup środków trwałych	545 917,52	1 796,10	51 364,54	496 349,08
Dotacja z NFOŚ i GW na zakup środków trwałych	435 605,73		28 409,02	407 196,71
Razem dotacje	1 769 141,19	36 192,10	138 444,70	1 666 888,59
Dofinansowanie otrzymane na zakup środków trwałych	45 107,61		8 636,39	36 471,22
Inne rozliczenia międzyokresowe-dofinansowanie z KGHM na zakup środków trwałych	10 939,80		1 805,38	9 134,42
Razem odpisy w wysokości rocznej amortyzacji			148 107,01	1 712 494,23
Dotacja równa amortyzacji			779,46	
Ogółem kwota rozliczeń międzyokresowych	1 825 188,60	36 192,10	148 886,47	1 712 494,23

W 2017 r. uległ awarii moduł jednostki wewnętrznej (parownik) w klimatyzatorze zainstalowanym w pomieszczeniu serwerowni WSZP w Złotoryi. Koszt naprawy przewyższa 80 % ceny nowego klimatyzatora. Wartość całkowita śr. trwałego wynosi 3 999,00 zł, wartość umorzenia środka trwałego na dzień likwidacji wynikająca z planu amortyzacji podatkowej wynosi 3 219,54 zł. Różnica 779,46 zł została odniesiona w pozostałe koszty operacyjne jako część środka trwałego nieumorzona (likwidacja środka trwałego).

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 720 913,00 zł. Została podzielona w bilansie w pasywach poz. B.II.3.a), jako zobowiązania długoterminowe w wysokości 623 589,00 zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych poz. B.III.3 a) - kwota 97 324,00 zł.

W pasywach poz.B.III.3.a) - Zobowiązania krótkoterminowe wykazane są zaciągnięte pożyczki w wysokości: 933 461,08 zł w tym: spłata pożyczki do NFOŚiGW - kwota 97 324,00 zł jw., kwota kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej w rachunku bieżącym 836 137,08 zł.

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.*

Pozycja nie występuje

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 *Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk, 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 67 137,76 zł tj. 0,61 % wykonanych świadczeń zdrowotnych.

Tabela nr 11. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych 2016 - 2017

Lp	Wyszczególnienie	2017	2016
1	2	3	4
I	Przychody ze sprzedaży produktów - świadczeń medycznych (1+2+3) (bez zmiany stanu produktu) w tym:	11 927 035,66	11 189 166,05
1	NFZ - świadczenia zdrowotne w tym (a+b+c+d+e+f+g):	11 915 923,16	11 167 196,05
a)	Świadczenia zdrowotne - osoby ubezpieczone (w tym: poradnie i oddziały)	10 986 002,08	10 575 698,51
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	67 137,76	63 795,85
c)	Korekty z NFZ	0,00	0,00
d)	Świadczenia zdrowotne na podstawie art.2 ust.1 ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych przez NFZ (decyzja burmistrza- wójta)	14 125,88	23 251,40
e)	Uгода z NFZ (2011-2015r)	45 816,20	0,00
f)	Ryczałt na Izbę Przyjęć	142 276,00	135 420,00
g)	Podwyżki dla pielęgniarek (od wrzesnia do grudnia 2015 r.)i od I - XII 2016	660 565,24	369 030,29
2	Świadczenia ponadlimitowe	0,00	0,00
3	Inna sprzedaż usług medycznych (a+b+c+d+e+f) dla:	11 112,50	21 970,00
a)	Starostwo Powiatowe i Urząd Miasta (badania poborowych), Prokuratura, Sądownictwo i inni	0,00	8 243,50
b)	Komenda Policji we Wrocławiu - badania psychiatryczne	4 988,00	6 786,00
c)	Jednostki służby zdrowia zg.z zawartą umową na świadczenia zdrowotne	2 640,00	2 352,00
d)	Inne jednostki służby zdrowia; Jaworskie Centrum Medyczne Sp z o.o, Przychodnia Z-ja	1 566,00	1 780,00
e)	Sprzedaż dla osób fizycznych (badania laboratoryjne)- pracownicy	1 358,50	913,50
f)	Sprzedaż dla osób fizycznych (badania EEG i EKG)	560,00	1 895,00
4	Zmiana stanu produktu	-253 384,22	-200 377,75

2.2 Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wariacie 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 różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto*

Tabela nr 12.

Lp.	Tytuł rozliczenia	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy +/- (zysk/strata) brutto za rok obrotowy	-551 878,42
2.	Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	
3.	Przychody wpływające na wynik brutto, niestanowiące przejściowo - w roku obrotowym - przychodu podatkowego (-)	-149 047,38
4.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik brutto (+)	171,81
5.	Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	445 096,08
6.	Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące przejściowo w roku obrotowym kosztu uzyskania przychodu (+)	829 406,97
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	-454 621,37
8.	Inne	0,00
9.	Dochód podatkowy	119 127,69
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	-171 540,00
13.	Dochód wolny od podatku - zwolnienia przedmiotowe na podst art.17 ust.1 pkt 4)	-52 412,31
	Dochód podlegający opodatkowaniu (wydatki niestatutowe):	
14.	Podstawa do opodatkowania w tym:	19 100,00
15.	Stawka podatkowa	19,00%
16.	Podatek należny za rok obrotowy	3 628,00
17.	Podatek po zaokrągleniu do pełnych zł	3 628,00

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	Nakłady poniesione w 2017 r.	planowane na 2018
1. Wartości niematerialne i prawne niefinansowe aktywa trwałe	27 478,20	
2. Środki trwałe	38 244,24	530 000,00
w tym: służące ochronie środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	2 115,60	1 960 959,28
w tym: służące ochronie środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem:	67 838,04	2 490 959,28

Pkt 1. Wartości niematerialne i prawne zakup oprogramowania i wdrożenia modułu JPK VAT w celu przekazywania danych na żądanie dla organu podatkowego w ujednocionej formie elektronicznej. Operacja ta zwiększyła wartości niematerialne i prawne tj. kwota 27 478,20 zł - sfinansowane dotacją celową z UMWD.

Pkt 2. Środki trwałe - kwota 38 244,24 zł w tym;
zakup komputerów kwota 8 180,00 zł w tym: kwota 6 601,80 zł - sfinansowane dotacją z UMWD i 1 578,20 zł środki własne,
zakup centrali telefonicznej - kwota 16 263,19 zł (środki własne),
zwiększenie wartości budynku Rehabilitacyjnego w legnicy - dostosowanie budynku na Poradnie Zdrowia Psychicznego dla osób niepełnosprawnych - kwota 13 801,05 zł (środki własne).

Pkt 3. Środki trwałe w budowie. Kontynuacja projektu partnerskiego pn. "E-psychiatria -rozwój elektronicznych systemów gromadzenia danych i udostępniania danych do 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 . W 2017 r. wykonano zadanie na kwotę 2 115,60 zł. Całkowita kwota brutto: 1 963 074,88 zł. w tym dofinansowanie z RPO WD -kwota 1 631 287,85 zł, środki własne dofinansowanie z UM WD kwota 327 142,75 zł i środki własne 4 644,28 zł.

W 2018 roku planuje się wykonać zadanie pod nazwą : Dostosowanie obiektu D+E Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy do wymogów przepisów przeciwpożarowych" Wartość tego zadania szacuje się na kwotę 530 000 ,00 zł dofinansowanie z budżetu WD na 2018 r.

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.

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 sporządzania 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	
	2017	2016
1. Personel na stanowiskach medycznych ogółem w tym:	103,50	101,92
Lekarze medycyny	13,58	14,75
Farmaceuci	1,00	1,00
Inny personel medyczny z wykształceniem wyższym	12,25	10,38
Pielęgniarki	57,41	56,79
Średni medyczny	19,26	19,00
2. Personel pomocniczy i administracyjny ogółem w tym:	51,60	51,38
Administracja	14,54	15
Personel niższy	30,06	29,41
Personel gospodarczy	7,00	6,97
Razem (1 + 2):	155,10	153,30
3. Pracownicy przebywający na urloпах w tym:	4,00	4,00
Urlopy bezpłatne	0,00	0
urlop wychowawczy	4,00	4
Zatrudnienie ogółem (1+2+3):	159,10	157,30

- 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 sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy .*
Pozycja nie występuje
- 6 *Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości*
Pozycja nie występuje
- 6.1 *Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*
Nie wystąpiły
- 6.2 *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz ich wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.*
Nie występuje
- 6.3 *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*
W ciągu roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania
- 6.4 *Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, 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 powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji*

Nie dotyczy

8 Połączenie jednostki z inną jednostką

Nie dotyczy

9 *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności*

Nie występują niepewności co do dalszego kontynuowania działalności przez Szpital

10 *Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

Nie występują

Złotoryja, dnia 31.03.2018 r.

Irena Zięba

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Wojciech Szelaąg

Podpis kierownika jednostki