

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

Złotoryja dnia 31-03-2019

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.**

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

**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 wskazaniem 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 obrotowego.**

W roku obrotowym zakład leczniczy dokonał odpisów aktualizujących należności z tytułu wykonania usług zdrowotnych dla pacjenta nieubezpieczonego z Ukrainy.

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
Należności z tytułu usług zdrowotnych – leczenie pacjenta nieubezpieczonego z Ukrainy	0,00	1 271,97	0,00	1 271,97
na należności przeterminowane				0,00
Razem:	0,00	1 271,97	0,00	1 271,97

**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 01.01.2018)	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
2018	Kapitał podstawowy / fundusz założycielski	4 919 162,85	0,00	0,00	4 919 162,85
<b>Obroty</b>		<b>4 919 162,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 919 162,85</b>

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

Tabela nr 4. Fundusz zakładu (kapitał zapasowy)

Rok	Rodzaj funduszu	BO (stan na 01.01.2018)	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
2018	Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki finansowe przyznane z UMWD na pokrycie straty netto	0,00	229 805,03		
	Pokrycie straty finansowej			229 805,03	
<b>Obroty</b>		<b>0,00</b>	<b>229 805,03</b>	<b>229 805,03</b>	<b>0,00</b>

W bieżącym roku sprawozdawczym Organ Założycielski na wniosek WSZP w Złotoryi przyznał środki finansowe na pokrycie straty netto wyniku finansowego za rok 2017 w wysokości 229 805,03 PLN, 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 (1 314 581 41 PLN). 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 699 001,73 PLN - strata ta ma wartość ujemną (615 579,68 PLN), która zostanie pokryta do jej wysokości. Pozostała strata w wysokości 699 001,73 PLN 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 25 osób w wysokości 132 638,00 PLN oraz dla 6 osób wykorzystana rezerwa na odprawę emerytalną w wysokości 56 480,00 PLN. Razem 189 118,00 PLN. 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 (31.12.2018 r.)

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

Rezerwy na zobowiązania pracownicze	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystane	Zmniejszenia (rozwiązanie)/przemieszczenia	Stan na koniec roku 31.12.2018
<b>Rezerwy na nagrody jubileuszowe w tym:</b>	<b>930 198,00</b>	<b>456 472,00</b>	<b>132 638,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 254 032,00</b>
długoterminowe	797 560,00	341 224,00			1 138 784,00
krótkoterminowe	132 638,00	115 248,00	132 638,00		115 248,00
<b>Rezerwy na odprawy emerytalne w tym:</b>	<b>621 602,00</b>	<b>347 967,00</b>	<b>56 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>913 089,00</b>
długoterminowe	522 610,00	259 329,00		42 512,00	824 451,00
krótkoterminowe	98 992,00	88 638,00	56 480,00	-42 512,00	88 638,00
<b>Rezerwy ogółem</b>	<b>1 551 800,00</b>	<b>804 439,00</b>	<b>189 118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 167 121,00</b>

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 "Rezerwy na odprawy emerytalne" w pozycji krótkoterminowe kwota 42 512,00 zł została przeniesiona do długoterminowych (pracownicy nie skorzystali z odejścia na emeryturę).

*Inne rezerwy*

Inne rezerwy	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystane	Zmniejszenia (rozwiązanie)/przemieszczenia	Stan na koniec roku 31.12.2018
Rezerwa na pokrycie nałożonej kary pieniężnej od Agencji Rynku Rolnego w Warszawie	10 739,40		9 566,84	1 172,56	0,00

W roku obrotowym wykorzystano rezerwę na pokrycie zobowiązań wobec Agencji Rynku Rolnego w Warszawie – kwota 9 566,84 PLN . Pozostała kwota w wysokości 1 172,56 PLN została rozwiązana i wpłynęła na Pozostałe przychody operacyjne.

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	136 969,00	526 265,00
z emisji papierów dłużnych				0,00
inne zobowiązania finansowe				0,00
inne				0,00
<b>RAZEM</b>	<b>194 648,00</b>	<b>194 648,00</b>	<b>136 969,00</b>	<b>526 265,00</b>

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

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 kredytu do 900 000,00 PLN . Stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 r. wynosi 856 278,69 PLN.

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 Złotoryi" - kwota pożyczki 1 110 210,00 PLN. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 r. wynosi 623 589,00,00 PLN. 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 31.12.2018 r.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	
1. Przelew wierzytelności	856 278,69	1 350 000,00		
2. Hipoteka umowy na nieruchomości	856 278,69	1 350 000,00	1 350 000,00	
3. przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych	856 278,69	1 350 000,00		
4. oświadczenie o poddaniu się egzekucji	856 278,69	1 800 000,00		
5. Weksel "In blanco" na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	856 278,69	1 350 000,00		
6. Weksel "In blanco"	623 589,00	623 589,00		

### 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	12 876,60	28 044,00	26 898,60	14 022,00
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.	19 824,79	278 047,47	285 674,73	12 197,53
<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów -aktywa bilansu poz. B.IV</b>	<b>32 701,39</b>	<b>306 091,47</b>	<b>312 573,33</b>	<b>26 219,53</b>

W rozliczeniach międzyokresowych czynnych kosztów najistotniejszą pozycją jest kwota 14 022,00 PLN, 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 12 197,53 PLN. 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 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
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.	3 462,40	2 001,70	2 596,80	2 867,30
<b>RAZEM:</b>	<b>3 462,40</b>	<b>2 001,70</b>	<b>2 596,80</b>	<b>2 867,30</b>

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie odniesiono w Aktywach pozycja A.V.2

Tabela nr 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – równowartość rocznych odpisów amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia	Odpisy z dotacji – kwota równa rocznej amortyzacji	Stan na koniec roku 2018
Dotacje z UM WD na sfinansowanie środków trwałych	763 342,80	856 043,00	123 717,42	1 495 668,38
Dotacja z RPO WD środki z UE na zakup środków trwałych	496 349,08	1 629 417,91	360 371,37	1 765 395,62
Dotacja z NFOŚ i GW na zakup środków trwałych	407 196,71		28 409,03	378 787,68
Dofinansowanie otrzymane na zakup środków trwałych	36 471,22		8 636,39	27 834,83
Inne rozliczenia międzyokresowe-dofinansowanie z KGHM na zakup środków trwałych	9 134,42		1 805,38	7 329,04
<b>Ogółem kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów</b>	<b>1 712 494,23</b>	<b>2 485 460,91</b>	<b>522 939,59</b>	<b>3 675 015,55</b>

Wyjaśnienie kwoty 316,00 PLN

W 2018 r. Szpital dokonał zwrotu kwoty 316,00 PLN do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego - dotyczy Porozumienia DZ-R/5/2017 r. z dnia 10-04-2017 r. na dofinansowanie projektu pn."E-psihiatria – rozwój elektronicznych systemów gromadzenia danych i udostępniania danych do procesu elektronicznej obsługi pacjenta" Kwota wpłynęła 11.12.2017 r. Zwrotu dokonano 30-11-2018 r. Rozliczenie międzyokresowe przychodów wykazano w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.IV.

-316,00

**3 674 699,55**

1.15 **Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową.**

Pożyczka zaciągnięta w NFOŚiGW na dzień 31.12.2018 r. wynosi 623 589,00 PLN. Została podzielona w bilansie w pasywach poz. B.II.3.a), jako zobowiązania długoterminowe w wysokości 526 265,00 PLN oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych poz. B.III.3 a) - kwota 97 324,00 PLN.

W pasywach poz.B.III.3.a) - Zobowiązania krótkoterminowe wykazane są zaciągnięte pożyczki w wysokości: 953 602,69 PLN w tym: spłata pożyczki do NFOŚiGW - kwota 97 324,00 PLN jw. oraz kwota kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej w rachunku bieżącym 856 278,69 PLN.

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

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Pozycja nie występuje

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

Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk, geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i

2.1 produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

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 44 702,56 zł tj. 0,35 % wykonanych świadczeń zdrowotnych.

Tabela nr 11. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych 2017 – 2018

Lp	Wyszczególnienie	2018	2017
1	2	3	4
I	<b>Przychody ze sprzedaży produktów - świadczeń medycznych (1+2+3) (bez zmiany stanu produktu) w tym:</b>	<b>12 886 881,30</b>	<b>11 927 035,66</b>
1	<b>NFZ - świadczenia zdrowotne w tym (a+b+c+d+e+f+g+h+i):</b>	<b>12 873 974,80</b>	<b>11 915 923,16</b>
a)	Świadczenia zdrowotne - osoby ubezpieczone (w tym: poradnie i oddziały)	11 555 056,30	10 986 002,08
b)	Na podstawie art. 53 ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych dotyczy uprawnionych do leczenia na podstawie przepisów o koordynacji - pacjencji z UE	44 702,56	67 137,76
c)	Świadczenia zdrowotne na podstawie art.2 ust.1 ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych przez NFZ (decyzja burmistrza- wójta)	10 267,92	14 125,88
d)	Uгода z NFZ (2011-2015r)	0,00	45 816,20
e)	Ryczałt na Izbę Przyjęć	145 635,00	142 276,00
f)	Podwyżki dla pielęgniarek	1 066 885,12	660 565,24
g)	Przychody na pokrycie kosztów świadczeń wynikające z przepisów art.4 Ustawa z dnia 5 lipca 2018 r.-opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	38 155,93	0,00
h)	Przychody na pokrycie kosztów świadczeń wynikające z rozporządzenia z dnia 12 lipca 2018 r. zmieniające OWU – Ratownik medyczny	12 000,00	0,00
i)	pacjent nieubezpieczony z Ukrainy	1 271,97	0,00
2	<b>Świadczenia ponadlimitowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Inna sprzedaż usług medycznych (a+b+c+d+e+f) dla:</b>	<b>12 906,50</b>	<b>11 112,50</b>
a)	Starostwo Powiatowe i Urząd Miasta (badania poborowych), Prokuratura, Sądownictwo i inni	0,00	0,00

b)	Komenda Policji we Wrocławiu - badania psychiatryczne	5 510,00	4 988,00
c)	Jednostki służby zdrowia zg. Z zawartą umową na świadczenia zdrowotne	3 118,00	2 640,00
d)	Inne jednostki służby zdrowia: Jaworskie Centrum Medyczne Sp z o.o,	1 508,00	1 566,00
e)	Sprzedaż dla osób fizycznych (badania laboratoryjne)- pracownicy	1 130,50	1 358,50
f)	Sprzedaż dla osób fizycznych (badania EEG i EKG)	1 640,00	560,00
<b>4</b>	<b>Zmiana stanu produktu</b>	<b>-622 397,96</b>	<b>-253 384,22</b>

## 2.2 Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wariantcie 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

Informacje dotyczące rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto zawarte zostały w załączniku nr 3 do niniejszej informacji dodatkowej. Tabelę przedstawiono zgodnie z wzorem zawartym w publikacji "Zamknięcie roku 2018 "

Tabela nr 12.

Lp.	Tytuł rozliczenia	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy +/- (zysk/strata) brutto za rok obrotowy	-1 307 274,41
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 (-)	-527 491,85
4.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik brutto (+)	151,8
5.	Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	752 795,92
6.	Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące przejściowo w roku obrotowym kosztu uzyskania przychodu (+)	1 283 755,83
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	-390 685,53

8.	Inne	0,00
9.	Dochód podatkowy (strata podatkowa)	-188 748,24
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	
13.	Dochód wolny od podatku - zwolnienia przedmiotowe na podst art.17 ust.1 pkt 4)	
	Dochód podlegający opodatkowaniu (wydatki niestatutowe):	
14.	Podstawa do opodatkowania w tym:	38 461,00
15.	Stawka podatkowa	19%
16.	Podatek należny za rok obrotowy	7 307,59
17.	Podatek po zaokrągleniu do pełnych zł	7 308,00

#### Wyjaśnienie

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczony z rocznej podstawy opodatkowania w wysokości 38 461,00 PLN stanowi kwotę 7 307,59 PLN. W zeznaniu podatkowym CIT-8 wykazano kwotę do zapłaty po zaokrągleniu 7 307,00 zł. Różnica 1,00 PLN wynika z faktu zaokrąglenia do pełnych złotych miesięcznych kwot podatku dochodowego od osób prawnych. Kwota odprowadzonego podatku została odniesiona w Rachunku zysków i strat w poz. J. "Podatek dochodowy"

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

Pozycja nie występuje

**Koszty wytworzenia**

**Kwota**

#### 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 2018 r.	planowane na 2019
1. Wartości niematerialne i prawne niefinansowe aktywa trwałe	1 598 778,60	
2. Środki trwałe	894 958,19	405 000,00
w tym: służące ochronie środowiska		
3. Środki trwałe w budowie		
w tym: służące ochronie środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem:</b>	<b>2 493 736,79</b>	<b>405 000,00</b>



W 2019 roku planuje się wykonać zadania o wartości 405 000,00 PLN pod nazwą :

1. "Modernizacja systemu sygnalizacji alarmu przeciwpożarowego w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotorzy" - planowana wartość zadania 240 000,00 - źródło finansowania - złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego o dofinansowanie .
2. " Zakup i montaż agregatu prądotwórczego z funkcją autostartu - planowana wartość zadania 110 000,00 PLN - źródło finansowania - złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego o dofinansowanie .
3. "Zakup i montaż klimatyzatorów w 10 pomieszczeniach zabiegowych i aptecznych" - planowana wartość zadania 55 000,00 PLN - źródło finansowania - złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego o dofinansowanie .

**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.

S

**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	Przeciętne w roku zatrudnienie	
	2018	2017
<b>1. Personel na stanowiskach medycznych ogółem w tym:</b>	<b>101,75</b>	<b>103,50</b>
Lekarze medycyny	10,75	13,58
Farmaceuci	1,00	1,00
Inny personel medyczny z wykształceniem wyższym	11,75	12,25
Pielegniarki	58,00	57,41
Średni medyczny	20,25	19,26
<b>2. Personel pomocniczy i administracyjny ogółem w tym:</b>	<b>53,50</b>	<b>51,60</b>
Administracja	15,25	14,54
Personel niższy	31,00	30,06
Personel gospodarczy	7,25	7,00
<b>Razem (1 + 2):</b>	<b>155,25</b>	<b>155,10</b>
<b>3. Pracownicy przebywający na urloпах w tym:</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>
Urlopy bezpłatne	0,00	0,00
urlop wychowawczy	4,00	4,00
<b>Zatrudnienie ogółem (1+2+3):</b>	<b>159,25</b>	<b>159,10</b>

**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, za wyjątkiem danych wykazanych po stronie aktywów w pozycji B.III.1.c „inne środki pieniężne” nie są porównywalne z danymi wykazanymi w bilansie za 2017 rok.

W 2018 roku w pozycji jak wyżej wykazano kwotę 587 253,31 PLN, jest to lokata do 3 miesięcy z doliczonymi odsetkami.

Natomiast w 2017 roku lokatę środków pieniężnych w wysokości 799 205,68 PLN w okresie do 3 miesięcy wykazano w poz. B.III.1.c - „środki pieniężne w kasie i na rachunkach” a winny być wykazane w poz. „inne środki pieniężne”

**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 31.03.2019 r.

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

**Wojciech Szeląg**  
*Podpis kierownika jednostki*



















itosownie do art. 64 ust.























.1 uor jednostka

























nie