

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Część I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wnip 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.

SP ZOZ Wojewódzkie Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śl.									
Wartość brutto					Umorzenia				
Nazwa	B.O. 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2021	B.O. 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wart. um. rocznego (zwiększenia)	B.Z. 31.12.2021
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	648 788,62	0,00	0,00	648 788,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	34 810 963,35	0,00	50 925,00	34 760 038,35	6 280 734,71	0,00	15 634,78	930 071,61	7 195 171,54
Urządzenia techniczne i maszyny	1 963 955,87	0,00	3 565,77	1 960 390,10	1 430 465,14	0,00	1 788,83	214 869,38	1 643 545,69
Środki transportu	62 363,00	0,00	0,00	62 363,00	40 653,00	0,00	0,00	5 460,00	46 113,00
Inne środki trwałe	2 847 191,50	0,00	13 632,46	2 833 559,04	2 006 682,29	0,00	10 217,80	467 265,20	2 463 729,69
Rzeczowe aktywa trwałe	40 333 262,34	0,00	68 123,23	40 265 139,11	9 758 535,14	0,00	27 641,41	1 617 666,19	11 348 559,92
Wartości niematerialne i prawne	351 834,12	0,00	0,00	351 834,12	230 335,69	0,00	0,00	121 498,43	351 834,12
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	40 685 096,46	0,00	68 123,23	40 616 973,23	9 988 870,83	0,00	27 641,41	1 739 164,62	11 700 394,04

Wartość netto aktywów trwałych na dzień 31.12.2021 wynosi 28 916 579,19 złotych.

Zmiany w środkach trwałych w roku 2021:

Grupa 1 – skasowano łącznie na kwotę 50 925 zł;

Grupa 5 – skasowano łącznie na kwotę 3 565,77 zł;

Grupa 8 – skasowano łącznie na kwotę 13 632,46 zł;

Skasowane środki trwałe ze względu na całkowite zużycie bądź zły stan techniczny nie nadawały się do dalszego bezpiecznego używania.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy

Nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie wystąpiły.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	BO	Zwiększenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	BZ
Odpisów aktualizujących razem	45 207,91	797,83	0,00	92,70	45 913,04
Dostawy usług medycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności	45 207,91	797,83	0,00	92,70	45 913,04

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

Kapitał podstawowy / założycielski / wynosił na 01.01.2021	825 580,23 zł
- zwiększenia w ciągu 2021 roku	0,00 zł
- zmniejszenia w ciągu 2021 roku	0,00 zł
• Kapitał podstawowy /założycielski / na 31.12.2021	825 580,23 zł

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

Jednostka sporządza za rok 2021 zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

a) propozycja pokrycia straty z lat poprzednich

- strata z lat ubiegłych – stan na 01.01.2021 2 057 776,05 zł
- zwiększenia - nie wystąpiło 0,00 zł
- zmniejszenie - wynik finansowy – zysk – z roku 2020 246 740,36 zł
- strata z lat ubiegłych – stan na 31.12.2021 1 811 035,69 zł

b) propozycje podziału zysku netto, pokrycia straty z bieżącego roku obrotowego:

- zysk z roku 2021 w wysokości 18 893,62 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu, z którego będą pokryte straty z lat ubiegłych.

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

Lp	Wyszczególnienie rezerw	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 379 733,00	296 811,39	222 787,39	204 279,00	1 249 478,00
	W tym: - długoterminowe	1 154 031,00	0,00	0,00	204 279,00	949 752,00
	- krótkoterminowe	225 702,00	296 811,39	222 787,39	0,00	299 726,00
2.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwa na przyszłe zobowiązania odsetkowe - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy ogółem	1 379 733,00	296 811,39	222 787,39	204 279,00	1 249 478,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne księgowana jest bezpośrednio w koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Rozliczenia międzyokresowe w aktywach:	18 980,00	598 531,54	598 999,30	18 512,24
- ubezpieczenia	18 980,00	24 681,90	25 149,66	18 512,24
- inne rozliczenia	0,00	573 849,64	573 849,64	0,00
Rozliczenia międzyokresowe w pasywach	29 945 271,79	790 107,53	2 451 534,83	28 283 844,49
Przychody przyszłych okresów:	29 945 271,79	790 107,53	2 451 534,83	28 283 844,49
RMP - dotacje	29 795 823,64	0,00	1 657 910,30	28 137 913,34
RMP - darowizny	90 230,45	0,00	22 827,37	67 403,08
Należność za ZOL za styczeń następnego roku przelane w grudniu poprzedniego roku	59 217,70	790 107,53	770 797,16	78 528,07
Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00	0,00	0,00

w tym:

długoterminowe	28 152 413,79		26 768 262,01
krótkoterminowe	1 792 858,00		1 515 582,48

Dotacja z RMP ujęta jest w RZiS w pozycji D.II. dotacje w kwocie 1 657 910,30 zł.

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 długoterminową i krótkoterminową

Nie wystąpiły.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych 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

Nie wystąpiły.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych.

Nie dotyczy.

Część II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Rodzaje działalności	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
Podstawowa - NFZ	15 133 711,98	17 556 360,79				
Odpłatność za ZOL	4 904 474,77	5 090 724,62				
Pozostała sprzedaż	12 697,11	14 761,71				
Razem	20 050 883,86	22 661 847,12				

- 1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi

Nie dotyczy.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy, jednostka sporządza rachunek wyników w układzie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 01.01.2021	kwota	50 237,18 zł
- ustanie przyczyny odpisów w ciągu roku	kwota	585,84 zł
- aktualizacja wartości zapasów	kwota	0,00 zł
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31.12.2021	kwota	49 651,34 zł

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

		Rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	18 893,62
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	1 664 356,50
	- pozostałe	
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0,00
	- pozostałe	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
	- pozostałe	
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	1 664 356,50
	- pozostałe	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	279 554,12
	- pozostałe	

G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	219 264,94
	- pozostałe	
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
	-	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-79 182,80
	- darowizny środków trwałych	0,00
	- dochody wolne art.17 ust 1 p.47	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpił

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.

	Wykonanie	Planowane
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
w tym: ochrona środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
w tym: ochrona środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
w tym: ochrona środowiska	0,00	0,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycje przychodów i kosztów	Kwota	
	przychodów	kosztów
O nadzwyczajnej wartości, w tym z tytułu:	730 162,00	730 162,00
Grant w ramach Programu Operacyjnego „Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014 – 2020 Umowa COVID – 19 nr 19.01.35	730 162,00	730 162,00
Darowizny otrzymane w związku z pandemią	0,00	0,00

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wnip.

Nie wystąpiły

Część III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

Część IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na</i>		<i>Zmiany</i>
<i>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</i>	<i>początek roku</i>	<i>koniec roku</i>	
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	7 129 298,14	8 246 921,11	1 117 622,97
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania	7 129 298,14	8 246 921,11	1 117 622,97

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na</i>		<i>Zmiany</i>
<i>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>początek roku</i>	<i>koniec roku</i>	
Rozliczenia międzyokresowe w pasywach	29 945 271,79	28 283 844,49	-1 661 427,30
Rozliczenia międzyokresowe w aktywach	18 980,00	18 512,24	-467,76
Razem			-1 660 959,54

Część V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla

rozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym w etatach przeliczeniowych		
		pełnozatrudnieni	niepełnozatrudnieni	etaty łącznie
Pracownicy medyczni	202,12	180,53	13,14	193,67
Pracownicy administracyjni	22,06	21,56	0,25	21,81
Pracownicy obsługi	27,00	27,00	0,00	27,00
Razem	251,18	229,09	13,39	242,48

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Wynagrodzenie firmy audytorskiej „Audyt FS Sp. z o.o.” za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniesie 7 011,00 złotych.

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Część VI

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.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdania są porównywalne

Część VII

Nie dotyczy.

Część VIII

Nie dotyczy.

Część IX

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmienionym zakresie.

Część X

Nie wystąpiły inne istotne informacje, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki.

