

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2023 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.									
Nazwa	Wartość brutto				Umorzenia				
	B.O. 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2023	B.O. 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wart. um. rocznego (zwiększenia)	B.Z. 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	34 760 038,35	407 328,25	0,00	35 167 366,60	8 124 606,59	0,00	0,00	935 544,93	9 060 151,52
Urządzenia techniczne i maszyny	2 198 654,63	4 170,71	7 940,60	2 194 884,74	1 841 949,08	4 170,71	7 940,60	112 902,25	1 951 081,44
Środki transportu	62 363,00	0,00	0,00	62 363,00	51 573,00	0,00	0,00	5 460,00	57 033,00
Inne środki trwałe	2 832 598,41	25 600,00	37 085,15	2 821 113,26	2 777 709,44	25 600,00	37 085,15	17 569,99	2 783 794,28
Rzeczowe aktywa trwałe	40 502 443,01	437 098,96	45 025,75	40 894 516,22	12 795 838,11	29 770,71	45 025,75	1 071 477,17	13 852 060,24
Wartości niematerialne i prawne	506 050,52	0,00	0,00	506 050,52	351 834,12	0,00	0,00	77 108,20	428 942,32
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	41 008 493,53	437 098,96	45 025,75	41 400 566,74	13 147 672,23	29 770,71	45 025,75	1 148 585,37	14 281 002,56

Wartość netto aktywów trwałych na dzień 31.12.2023 wynosi 27 119 564,18 zł.

Zmiany w środkach trwałych w roku 2023:

Grupa 1 – dotacja na kwotę 406 279,00 zł

– środki własne na kwotę 1 049,25 zł;

Grupa 4 – skasowano łącznie na kwotę 3 769,89 zł;

– wydzielono komponent w celu zmiany miejsca użytkowania na kwotę 4 170,71 zł

Grupa 8 – skasowano łącznie na kwotę 11 485,15 zł;

– wydzielono komponent w celu zmiany miejsca użytkowania na kwotę 25 600,00 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. 33 ust. 3 ustawy oraz art. 44b ust. 10
Nie wystąpiły.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
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	35 131,50	0,00	0,00	10 384,18	24 747,32
Dostawy usług medycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności	35 131,50	0,00	0,00	10 384,18	24 747,32

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

Kapitał podstawowy / założycielski / wynosił na 01.01.2023	825 580,23 zł
- zwiększenia w ciągu 2023 roku	0,00 zł
- zmniejszenia w ciągu 2023 roku	0,00 zł
• Kapitał podstawowy /założycielski / na 31.12.2023	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 2023 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 01.01.2023 1 792 142,07 zł
- zwiększenia - nie wystąpiło 0,00 zł
- zmniejszenie - wynik finansowy – zysk – z roku 2022 10 820,96 zł
- strata z lat ubiegłych – stan na 31.12.2023 1 781 321,11 zł

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

- zysk z roku 2023 w wysokości 5 313,07 zł 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	969 094,00	500 018,00	408 942,00	0,00	1 060 170,00
	W tym: - długoterminowe	560 152,00	103 832,00	0,00	0,00	663 984,00
	- krótkoterminowe	408 942,00	396 186,00	408 942,00	0,00	396 186,00
2.	Pozostałe rezerwy	381,57	0,00	137,05	244,52	0,00
	Rezerwa na przyszłe zobowiązania odsetkowe - krótkoterminowe	381,57	0,00	137,05	244,52	0,00
	Rezerwy ogółem	969 475,57	500 018,00	409 079,05	244,52	1 060 170,00

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:	18 510,75	838 583,57	830 977,05	26 117,27
- ubezpieczenia	18 510,75	34 981,00	27 374,48	26 117,27
- inne rozliczenia	0,00	803 602,57	803 602,57	0,00
Rozliczenia międzyokresowe w pasywach	26 894 925,31	3 077 712,29	3 439 106,16	26 533 531,44
Przychody przyszłych okresów:	26 894 925,31	3 077 712,29	3 439 106,16	26 533 531,44
RMP - dotacje	26 757 472,01	1 962 517,13	2 302 972,11	26 417 017,03
RMP - darowizny	53 964,10	5 330,00	34 211,30	25 082,80
Należność za ZOL za styczeń następnego roku przelane w grudniu poprzedniego roku	83 489,20	1 109 865,16	1 101 922,75	91 431,61
Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>w tym:</u>				
długoterminowe	25 633 371,84			25 245 879,83
krótkoterminowe	1 261 553,47			1 287 651,61

Dotacja z RMP ujęta jest w RZiS w pozycji D.II. dotacje w kwocie 1 131 834,91 zł.

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

Nie wystąpiły.

16. Łączna kwota 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

Nie wystąpiły.

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

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku 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 lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.¹⁾) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy.

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm²⁾.)
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Nie dotyczy.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy

Część II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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	23 448 162,55	29 899 870,21				
Odpłatność za ZOL	5 789 806,01	6 660 764,22				
Pozostała sprzedaż	38 358,78	48 569,56				
Razem	29 276 327,34	36 609 203,99				

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.

	BO	Zwiększenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	BZ
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	49 548,86	0,00	0,00	0,00	49 548,86
RAZEM	49 548,86	0,00	0,00	0,00	49 548,86

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.

Jednostka sporządza za rok 2023 notę podatkową w formie ustrukturyzowanej.

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	458 915,15
w tym: ochrona środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe	407 328,25	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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

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 w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności 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>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</i>	<i>BO</i>	<i>Zmiany</i>	<i>BZ</i>
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	10 079 622,68	1 817 313,45	11 896 936,13
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
Razem zmiana		1 817 313,45	

<i>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>BO</i>	<i>Zmiana</i>	<i>BZ</i>
Rozliczenia międzyokresowe w pasywach	26 894 925,31	-361 393,87	26 533 531,44
Rozliczenia międzyokresowe w aktywach	18 510,75	-7 606,52	26 117,27
Dotacja z Województwa	0,00	0,00	0,00
Darowizna	0,00	0,00	0,00
Razem zmiana		-369 000,39	

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 podmioty 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 zrozumienia 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	225,25	199,00	16,20	215,20
Pracownicy administracyjni	19,50	19,50	0,00	19,50
Pracownicy obsługi	34,22	29,22	3,47	32,69
Razem	278,97	247,72	19,67	267,39

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 18 450,00 złotych brutto.

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.