

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY
im. Jana Mikulicza – Radeckiego we Wrocławiu
ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
Kancelaria: (071)733-12-00 Sekretariat: (071)733-11-00 Fax: (071)733-12-00

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2017

DZIAŁ I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a) stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia składników aktywów trwałych

TABELA NR 1

| Grupa klasyfikacyjna | Bilans otwarcia 01.01.2017 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2017 r. |
|---|----------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|
| Gr. I Budynki Szpitali i zakładów opieki medycznej | 4 610 788,51 | 14 453 732,39 | 0,00 | 19 064 520,90 |
| Gr. II Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 2 181 423,40 | 66 407,91 | 0,00 | 2 247 831,31 |
| Gr. III, IV, V, VI Urządzenia techniczne i maszyny | 5 265 237,14 | 6 727 305,93 | 0,00 | 11 992 543,07 |
| Gr. VII Środki transportu | 2 292 995,82 | 494 913,83 | 234 746,79 | 2 553 162,86 |
| Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 63 470 332,89 | 91 917 550,64 | 0,00 | 155 387 883,53 |
| RAZEM | 77 820 777,76 | 113 659 910,70 | 234 746,79 | 191 245 941,67 |

w tym:

zwiększenia brutto na kwotę **113 659 910,70 zł**

| Grupa klasyfikacyjna | Zakup (ze środków własnych i z dotacji) | Darowizna | Inne |
|---|---|---------------------|----------------------|
| Gr. I Budynki Szpitali i zakładów opieki medycznej | 3 509 511,96 | 1 515 538,34 | 9 428 682,09 |
| Gr. II Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 66 407,91 | 0,00 | 0,00 |
| Gr. III, IV, V, VI Urządzenia techniczne i maszyny | 636 054,75 | 53 101,80 | 6 038 149,38 |
| Gr. VII Środki transportu | 76 305,83 | 0,00 | 418 608,00 |
| Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 35 385 472,92 | 2 375 734,12 | 54 156 343,60 |
| RAZEM | 39 673 753,37 | 3 944 374,26 | 70 041 783,07 |

Zmniejszenia brutto na kwotę **234 746,79 zł**

| Grupa klasyfikacyjna | Sprzedaż | Kradzież | Kasacja | Inne |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| Gr. I Budynki Szpitali i zakładów opieki medycznej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gr. II Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gr. III, IV, V, VI Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gr. VII Środki transportu | 234 746,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 234 746,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 2

| Grupa klasyfikacyjna | Wartość brutto | | | Wartość brutto stan na 31.12.2017 r. |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stan początkowy na 01.01.2017 r. | Zwiększenia -zakup | Zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 184 919,74 | 2 494 975,54 | 0,00 | 4 679 895,28 |

TABELA NR 3

| Środki trwale w budowie | | | | | |
|--|---|--|---|---------------------------------------|---|
| Wartość początkowa stan na dzień 01.01.2017 r. | Zwiększenia-zakup ze środków własnych i dotacji | Zwiększenia-z tyt. nieodpłatnego przyjęcia i darowizny | Zmniejszenia - rozliczenia przyjęć do użytkowania | Zmniejszenia - zaniechanej inwestycji | Wartość końcowa stan na dzień 31.12.2017 r. |
| 7 752 319,09 zł | 34 433 899,95zł | 3 632 069,58 zł | 44 004 335,08 zł | 0,00 zł | 1 813 953,54 zł |

b) stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia w zakresie amortyzacji i umorzenia

TABELA NR 4

| Grupa klasyfikacyjna | Bilans otwarcia 01.01.2017 r. | Zwiększenia | | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2017 r. |
|---|-------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | amortyzacja | pozostałe | | |
| Gr. I Budynek Szpitali i zakładów opieki medycznej | 253 730,89 | 152 666,08 | 3 876 521,41 | 0,00 | 4 282 918,38 |
| Gr. II Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 434 879,22 | 96 794,74 | 0,00 | 0,00 | 531 673,96 |
| Gr. III, IV, V, VI Urządzenia techniczne i maszyny | 2 640 041,33 | 1 317 542,58 | 4 671 906,12 | 0,00 | 8 629 490,03 |
| Gr. VII Środki transportu | 2 148 685,50 | 47 301,89 | 416 144,00 | 163 246,80 | 2 448 884,59 |
| Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 52 229 451,59 | 5 020 200,01 | 41 691 055,76 | 0,00 | 98 940 707,36 |
| RAZEM | 57 706 788,53 | 6 634 505,30 | 50 655 627,29 | 163 246,80 | 114 833 674,32 |

TABELA NR 5

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Stan początkowy na dzień 01.01.2017 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan końcowy na dzień 31.12.2017 r. |
|--|--------------|--------------|-------------------------------------|
| 1 956 877,41 | 1 951 123,83 | 0,00 | 3 908 001,24 |

c) wartość netto

TABELA NR 6

| Wyszczególnienie | Grupa środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) środków trwałych -stan na 31.12.2017r. | Wartość końcowa umorzenia-stan na 31.12.2017 r. | Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości 31.12.2017r. | Wartość końcowa (netto) środków trwałych-stan na 31.12.2017 r. |
|--|------------------------|--|---|--|--|
| Budynki Szpitali i zakładów opieki medycznej | 1 | 19 064 520,90 | 4 282 918,38 | 0,00 | 14 781 602,52 |
| Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 2 | 2 247 831,31 | 531 673,96 | 0,00 | 1 716 157,35 |
| Urządzenia techniczne | 3 do 6 | 11 992 543,07 | 8 629 490,03 | 0,00 | 3 363 053,04 |
| i maszyny | | | | | |
| Środki transportu | 7 | 2 553 162,86 | 2 448 884,59 | 0,00 | 104 278,27 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 8 | 155 387 883,53 | 98 940 707,36 | 0,00 | 56 447 176,17 |
| | RAZEM | 191 245 941,67 | 114 833 674,32 | 0,00 | 76 412 267,35 |
| Środki trwałe w budowie | | 1 813 953,54 | 0,00 | 0,00 | 1 813 953,54 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 193 059 895,21 | 114 833 674,32 | 0,00 | 78 226 220,89 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | | 4 679 895,28 | 3 908 001,24 | 0,00 | 771 894,04 |

d) dodatkowa informacja o ruchu środków trwałych za rok 2017

ZWIĘKSZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

przedstawia załącznik nr 1

ZMNIEJSZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

przedstawia załącznik nr 2

Środki trwałe w budowie- zadania inwestycyjne oraz zapasy środków trwałych w magazynie

Środki trwałe w budowie- zadania inwestycyjne (konto 080-) oraz zapasy środków trwałych w magazynie

Wartość początkowa środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2017r.

TABELA NR 7

| Lp. | Środki trwałe w budowie | Wartość |
|--------------|---|---------------------|
| 1 | Zadania inwestycyjne ulepszenie budynków | 197 067,50 |
| 2 | Zadania inwestycyjne kolektory słoneczne | 14 760,00 |
| 3 | Zadania inwestycyjne termomodernizacje | 49 200,00 |
| 4 | Zadanie inwestycyjne rozbudowa systemu klimatyzacji | 15 990,00 |
| 5 | Zadanie inwestycyjne rezonans magnetyczny 3T | 7 104 139,31 |
| 6 | Zadanie inwestycyjne - zakupy DTI | 371 162,28 |
| RAZEM | | 7 752 319,09 |

Zadania inwestycyjne:

Zwiększenia:

| Lp. | Zadania inwestycyjne | Wartość |
|--------------|--|---------------------|
| 1. | Ulepszenie budynków – inwestycja w obcych środkach trwałych | 1 373 891,53 |
| 2. | Rezonans magnetyczny 3T - montaż, uruchomienie | 39 609,76 |
| 3. | Przebudowa pomieszczeń - Sale Intensywnego Nadzoru | 26 800,00 |
| 6. | Modernizacja pomieszczeń Laboratorium Andrologicznego (przekazane z SPSK-1) | 436 347,95 |
| 7. | Remont pomieszczeń Kliniki Endokrynologii Dziecięcej (przekazane z SPSK-1) | 56 452,33 |
| 8. | Trenażer do operacji laparoskopowych (przekazane z SPSK-1) | 18 400,00 |
| 9. | Ulepszenie budynków – inwestycja w obcych środkach trwałych (przekazane z SPSK-1 k-to 082) | 791 635,01 |
| 10. | Podniesienie skuteczności i efektywności usług medycznych w Klinice Hematologii (przekazane z SPSK-1 k-to 081) | 62 100,00 |
| RAZEM | | 2 805 236,58 |

Środki trwałe w magazynie:

Zwiększenia:

| Lp. | Środki trwałe w magazynie | Wartość |
|--------------|---|----------------------|
| 1. | Środki własne | 12 643 860,60 |
| 2. | Darowizny | 3 613 669,58 |
| 3. | Dotacje MZ | 13 546 732,94 |
| 4. | Dotacja Gmina Wrocław | 44 301,07 |
| 5. | Dotacja Wojewody Dolnośląskiego | 1 200 000,00 |
| 6. | Porozumienie SPSK-1 | 1 390,73 |
| 7. | Pozostałe środki trwałe | 355 781,01 |
| 8. | Środki własne (przekazane z SPSK-1) | 644 780,93 |
| 9. | Darowizny (przekazane z SPSK-1) | 14 528,00 |
| 10. | Dotacje MZ (przekazane z SPSK-1) | 3 110 692,08 |
| 11. | Dotacja Gmina Wrocław (przekazane z SPSK-1) | 84 996,00 |
| RAZEM | | 35 260 732,94 |

Zmniejszenia:

| Lp. | Środki trwałe w magazynie | Wartość |
|-----|---|---------------|
| 1 | Przyjęcie do użytkowania sprzętu zakupionego ze środków własnych | 12 883 067,22 |
| 2 | Przyjęcie do użytkowania sprzętu z darowizn | 3 613 669,58 |
| | Przyjęcie do użytkowania rezonansu magnetycznego 3T | 7 143 749,07 |
| 3 | Przyjęcie do użytkowania sprzętu zakupionego z dotacji MZ | 13 546 732,94 |
| 4 | Przyjęcie do użytkowania sprzętu zakupionego z dotacji Gminy Wrocław | 44 301,07 |
| 5 | Przyjęcie do użytkowania sprzętu zakupionego z dotacji Wojewody Dolnośląskiego | 1 200 000,00 |
| 6 | Przyjęcie do użytkowania sprzętu otrzymanego na podstawie porozumienia z SPSK-1 | 1 390,73 |
| 7 | Zakończenie inwestycji w obcych środkach | 1 360 646,45 |
| 8 | Pozostałe środki trwałe | 355 781,01 |

| | | |
|--------------|---|----------------------|
| 9 | Środki własne (przekazane z SPSK-1) | 644 780,93 |
| 10 | Darowizny (przekazane z SPSK-1) | 14 528,00 |
| 11 | Dotacje MZ (przekazane z SPSK-1) | 3 110 692,08 |
| 12 | Dotacja Gmina Wrocław (przekazane z SPSK-1) | 84 996,00 |
| RAZEM | | 44 004 335,08 |

Saldo na 31.12.2017 r.

1 813 953,54

| Lp. | Wartość końcowa środków trwałych w budowie | Wartość |
|--------------|--|---------------------|
| 1 | Zadania inwestycyjne ulepszenie budynków | 210 312,58 |
| 2 | Zadania inwestycyjne kolektory słoneczne | 14 760,00 |
| 3 | Zadania inwestycyjne termomodernizacje | 49 200,00 |
| 4 | Zadanie inwestycyjne rozbudowa systemu klimatyzacji | 15 990,00 |
| 5 | Zadanie inwestycyjne przebudowa pomieszczeń - Sale Intensywnego Nadzoru | 26 800,00 |
| 6 | Zadanie inwestycyjne - zakupy DTI | 131 955,66 |
| 6. | Modernizacja pomieszczeń Laboratorium Andrologicznego (przekazane z SPSK-1) | 436 347,95 |
| 7. | Remont pomieszczeń Kliniki Endokrynologii Dziecięcej (przekazane z SPSK-1) | 56 452,33 |
| 8. | Trenażer do operacji laparoskopowych (przekazane z SPSK-1) | 18 400,00 |
| 9. | Ulepszenie budynków – inwestycja w obcych środkach trwałych (przekazane z SPSK-1 k-to 082) | 791 635,01 |
| 10. | Podniesienie skuteczności i efektywności usług medycznych w Klinice Hematologii (przekazane z SPSK-1 k-to 081) | 62 100,00 |
| RAZEM | | 1 813 953,54 |

2. Odpisy aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. – nie wystąpiły

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania – nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
– nie dotyczy

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

Wykaz środków trwałych Uniwersytetu Medycznego używanych na podstawie umów o wspólnym użytkowaniu aparatów i urządzeń nie amortyzowanych przez jednostkę USK wg stanu na dzień 31-12-2017 r. przedstawia **załącznik nr 4**

Wykaz innych środków trwałych używanych przez USK na podstawie umów dzierżawy, użyczenia, leasingu oraz współpracy wg stanu na dzień 31-12-2017 r. przedstawia **załącznik nr 5**.

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

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na 31.12.2017 r.:

TABELA NR 8

| Lp. | Tytuł odpisu aktualizacyjnego | Stan początkowy na dzień 01.01.2017 r. | Przejęcie z SPSK1 | Zwiększenia | Przesunięcie | Rozwiązanie | Stan końcowy na dzień 31.12.2017r. |
|--------------|--|--|-------------------|-------------------|---------------|----------------------|------------------------------------|
| 1. | Odpis aktualizacyjny - należności dochodzone na drodze sądowej lub sporne | 1 499 915,83 | 386 946,91 | 352 126,45 | 525 093,80 | 75 822,91 | 2 688 260,08 |
| 2. | Odpis aktualizacyjny- wykonania nadlimitowe NFZ za lata 2010-2016 ogółem | 13 351 006,52 | | 3 667,31 | 224,52 | 11 523 170,67 | 1 831 727,68 |
| 3. | Odpisy na pacjentów ogólny (tj. szacowana kwota odpisu ogólnego od należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności) | 1 656 874,86 | | 541 709,84 | -525 093,80 | | 1 673 490,90 |
| RAZEM | | 16 507 797,21 | 386 946,91 | 897 503,60 | 224,52 | 11 598 993,58 | 6 193 478,66 |

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

– nie dotyczą ZOZ

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym):

– Jednostka sporządza „Zestawienie zmian w funduszu własnym”.

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

Szpital w 2017r. uzyskał dodatni wynik finansowy netto w wysokości 15 509 320,00 zł który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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

TABELA NR 9

| Lp. | Cel tworzenia rezerwy | Stan początkowy na dzień 01.01.2017 r. | Przejęcie z SPSK1 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan końcowy na dzień 31.12.2017r. |
|-----|--|--|-------------------|--------------|---------------|-------------|------------------------------------|
| 1 | Rezerwa na toczące się postępowania odszkodowawcze pacjentów | 4 440 892,00 | 650 000,00 | 3 662 500,00 | | 720 000,00 | 8 033 392,00 |
| 2 | Rezerwa na toczące się postępowania odszkodowawcze pracowników | 58 628,00 | | 37 000,00 | | 20 000,00 | 75 628,00 |
| 3 | Rezerwa na zobowiązania z tytułu roszczeń kontrahentów | 313 350,39 | 5 099 095,71 | 2 363,53 | 3 720,24 | 27 234,00 | 5 383 855,39 |
| 4 | Rezerwa na badanie bilansu | 9 225,00 | | 18 450,00 | | 9 225,00 | 18 450,00 |
| 5 | Rezerwa na karę umowną | 0,00 | | 74 722,50 | | | 74 722,50 |

| | | | | | | | |
|--------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| 6 | Rezerwa na ZUS oraz innych składowych części wynagrodzenia | 2 688 941,04 | 333 485,79 | 232 734,61 | | | 3 255 161,44 |
| 7 | Rezerwa na nagrody roczne i premie | 0,00 | | 3 711 308,16 | | | 3 711 308,16 |
| 8 | Rezerwa na dostosowanie budynków wg rozporządzenia MZ/decyzja PINB | 0,00 | 7 181 747,98 | | | | 7 181 747,98 |
| RAZEM | | 7 511 036,43 | 13 264 329,48 | 7 739 078,80 | 3 720,24 | 776 459,00 | 27 734 265,47 |

TABELA NR 10

| Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno - rentowe i podobne | Stan początkowy na dzień 01.01.2017r. | Przejęcie z SPSK1 | Zwiększenia | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Stan końcowy na dzień 31.12.2017r. |
|---|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne krótkoterminowe (do 12 m-cy) | 4 016 944,39 | 2 740 099,28 | 2 534 441,16 | 2 390 104,81 | | 6 901 380,02 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne długoterminowe (pow. 12 m-cy) | 10 427 918,99 | 7 088 772,66 | 1 421 518,83 | | | 18 938 210,48 |
| RAZEM | 14 444 863,38 | 9 828 871,94 | 3 955 959,99 | 2 390 104,81 | 0,00 | 25 839 590,50 |

Informacja dodatkowa o tworzeniu rezerw

Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 oszacował koszty tworząc rezerwy z tytułu:

- nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w wysokości 3 955 959,99zł. Podstawą tworzenia rezerw było stosowanie zasad rachunkowości, które należy przestrzegać rozpatrując potrzebę tworzenia rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu, na przewidziane koszty (wydatki), które dotyczą tego okresu, ale kasowo zostaną poniesione w przyszłych okresach sprawozdawczych, a więc rezerw, o których mowa w art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

