

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2017

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

1. Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu powstał z dniem 15 stycznia 2003 r. na bazie trzech szpitali klinicznych, Państwowego Szpitala Klinicznego nr 3, Państwowego Szpitala Klinicznego nr 5, Dziecięcego Szpitala Klinicznego, funkcjonujących odrębnie do 15 stycznia 2003r.

Z dniem 01.12.2017r. Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza Radeckiego w związku z podjętą uchwałą Senatu nr 1801 Uniwersytetu Medycznego z dnia 21 czerwca 2017 w sprawie połączenia Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 z Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym Nr 1 we Wrocławiu przejął w całości Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 we Wrocławiu.

Siedzibą Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. J. Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu jest Wrocław – ul. Borowska 213.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, który był wpisanym do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Ministra Zdrowia pod Nr 99-00158 w dniu 25 lutego 2003r. Po wprowadzeniu nowej ustawy z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 112, poz. 654 z 2011 r.) Szpital został wpisany do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonym przez Wojewodę pod numerem 000000018589.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000136478 w dniu 25.10.2002r.

Organem nadzorującym Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu jest Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu.

Funkcję Dyrektora w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017 roku pełnił Piotr Pobrotyn.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
4. W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnych sprawozdań finansowych.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Uniwersytecki Szpital Kliniczny w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.
6. Dane zawarte w tym punkcie nie dotyczą podmiotów leczniczych.
7. Do środków trwałych w USK zalicza się składniki majątku powyżej 3.500 zł, które podlegają amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się dla jednostki okres amortyzacji podatkowej środków trwałych. Nie traktuje się przedmiotów o jednostkowej wartości początkowej poniżej 3.500 zł (za wyjątkiem wartości niematerialnych i prawnych oraz sprzętu komputerowego) i okresie użytkowania dłuższym niż rok za środki trwałe. Stosuje się dla nich zasadę ewidencji wartości 100% w ciężar kosztów w dniu wydania do użytkowania, natomiast właściwa komórka inwentarzowa prowadzi ewidencję i kontrolę tych przedmiotów w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca użytkowania i osób odpowiedzialnych za powierzone mienie, w odrębnych księgach inwentarzowych. Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, stosuje się odpowiednio zasady przyjęte dla środków trwałych.

Zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wyceniane są wg ceny zakupu,
- na dzień bilansowy dokonuje się wyceny wartości nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych na oddziałach na podstawie spisu z natury.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- e) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- f) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- g) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, dokonując aktualizacji rezerw na świadczenia emerytalne i jubileusze, nie ustala się rezerw wynikających z różnic przejściowych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Wrocław, dn. 2018-05-09

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu

Miroslaw Napierajczyk

Główny księgowy

Z-CIA DYREKTORA ds. FINANSOWYCH
Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
im. Jana Mikulicza-Radeckiego
we Wrocławiu

Mariola Dwornikowska-Dąbrowska

Kierownik jednostki
DYREKTOR

Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
im. Jana Mikulicza-Radeckiego
we Wrocławiu
dr n.med. Piotr Pobrotyn