

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej pod nazwą Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 506) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351)

**Rada Miasta Racibórz
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 ust. 1 składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.,
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- 4) dodatkowych informacji i wyjaśnień.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do Uchwały
Nr
Rady Miasta Racibórz
z dnia



**RACIBORSKIE CENTRUM
REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**
Ul. Rzeźnicza 8 47-400 Racibórz
tel. 032/415 05 59 032/418 16 86 fax. 032/415 03 88
e-mail: reron@o2.pl www.reron.bipraciborz.pl
Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
NIP 6391904328 REGON 240572791 KRS 0000273309
Rachunek bankowy: 82 1050 1328 1000 0023 1447 9755

Sprawozdanie finansowe

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**
pod nazwą
**Raciborskie Centrum Rehabilitacji
Osób Niepełnosprawnych**

za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

SPZOZ Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

SPRAWOZDANIE OBEJMUJE:

Strona tytułowa	str. 1
Spis treści	str. 2
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	str. 3-4
II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	str. 5
III. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	str. 6
IV. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia	str. 7-15

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę.

a) nazwa jednostki:

Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
47-400 Racibórz, ul. Rzeźnicza 8.

b) forma prawna:

Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, posiadającym osobowość prawną, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego organem tworzącym jest Gmina Miasta Racibórz.

c) teren działania:

Terenem działania SPZOZ RCRON w 2018 r. jest obszar powiatu raciborskiego wraz z przyległymi gminami.

d) podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności SPZOZ RCRON zgodnie z jej statutem, jest podejmowanie działań służących zachowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia, a także udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji leczniczej.

Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wykonuje działalność leczniczą w zakładzie leczniczym pod nazwą „Raciborski Zakład Rehabilitacji” w ramach:

- Poradni Rehabilitacyjnej,
- Gabinetów Rehabilitacji,
- Ośrodka Dziennego Pobytu, Rehabilitacji i Edukacji Dzieci Niepełnosprawnych.

e) organ rejestrowy:

SPZOZ RCRON zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000273309.

SPZOZ RCRON wpisany jest u Wojewody Śląskiego w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą, pod numerem księgi rejestrowej 000000021111.

2. Czas trwania jednostki.

SPZOZ RCRON został utworzony na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.

5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka jest w trakcie kontraktowania świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia na kolejny okres pięciu lat, a z tym wiąże się niepewność co do

otrzymania środków na realizację dotychczasowego zakresu świadczeń na te lata począwszy od II połowy 2019 roku.

6. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr 16/2010 z dnia 10.12.2010 r.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. Rok 2018 poz. 395 tekst jednolity z późniejszymi zmianami).

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Materiały i towary na podstawie przepisu art. 34 ustawy wyceniane są wg cen zakupu i odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:


- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10 000 zł, stosuje się metodę liniową i stosuje stawki amortyzacji zgodne ze stawkami podatkowymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł przyjmuje się do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych na podstawie decyzji kierownika SPZOZ i amortyzuje jednorazowo odnosząc w koszty w miesiącu następującym po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania, pozostałe składniki majątku odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,

Rachunek strat i zysków sporządzany jest w wersji porównawczej.

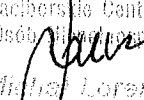
Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

Nie tworzy się aktywów z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Krystyna Korniak

.....
Główna księgowa

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

mgr Michał Lorenz

.....
Kierownik SPZOZ RCRON

Racibórz, dnia 22.03.2018 r.

II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń

	Stan na			Stan na	
	31-12-2017	31-12-2018		31-12-2017	31-12-2018
AKTYWA			PASYWA		
0	1	2	0	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	2 057 198,99	1 971 452,80	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 213 545,13	2 213 545,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 174 778,34	2 174 778,34
1. Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	38 766,79	38 766,79
4. Zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 057 198,99	1 971 452,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 019 378,99	1 933 801,40	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 998 759,34	1 933 801,40	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 590,01	4 804,79	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	449 181,67	442 057,63
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	85 257,33	87 563,76
e) inne środki trwałe	15 029,64	32 846,61	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	37 820,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	85 257,33	87 563,76
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	85 257,33	87 563,76
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	109 638,06	107 790,46
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	98 884,56	97 896,65
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	605 527,81	684 149,96	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 545,12	21 114,55
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	22 242,03	21 114,55
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	4 303,09	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 757,44	35 980,16
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	38 247,65	39 627,80
II. Należności krótkoterminowe	71 591,23	86 617,91	i) inne	1 334,35	1 174,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	10 753,50	9 893,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	254 286,28	246 703,41
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	254 286,28	246 703,41
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	246 703,41	239 120,54
2. Należności od pozostałych jednostek	71 591,23	86 617,91	- krótkoterminowe	7 582,87	7 582,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70 466,23	84 844,91			
- do 12 miesięcy	70 466,23	84 844,91			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 125,00	1 773,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	523 917,49	581 698,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	523 917,49	581 698,08			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	523 917,49	581 698,08			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	523 917,49	581 698,08			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 019,09	15 833,97			
Aktywa razem	2 662 726,80	2 655 602,76	Pasywa razem	2 662 726,80	2 655 602,76

Racibórz, dnia 22.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby zarządzającej)

mgr Krystyna Korniak

22.03.2019,
(data)

SPZOZ "Centrum Rehabilitacji i Opieki Zdrowotnej" w Raciborzu
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

22.03.2019,
(data)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.
(wariant porównawczy)

Treść	Stan na	
	31-12-2017	31.12.2018
1	2	3
4	5	6
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	1 636 885,99	1 746 699,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 650 871,05	1 742 368,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-13 985,06	4 331,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 682 054,61	1 749 184,49
I. Amortyzacja	81 406,27	76 718,31
II. Zużycie materiałów i energii	90 921,61	89 347,72
III. Usługi obce	126 908,51	121 376,11
IV. Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	31 502,54 0,00	30 462,16 0,00
V. Wynagrodzenia	1 097 000,00	1 169 300,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 105,66	246 620,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 210,02	15 359,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-45 168,62	-2 484,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 577,17	35 192,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	40 577,17	35 192,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	65,15	38 706,51
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	37 820,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	65,15	886,51
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 656,60	-5 998,59
G. Przychody finansowe	4 784,52	5 999,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	4 784,52 0,00	5 999,63 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	116,92	1,04
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	116,92	1,04
I. Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)	11,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk / Strata brutto (I + / - J)	11,00	0,00
L. Podatek dochodowy	11,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk / Strata netto (K - L - M)	0,00	0,00

Racibórz, dnia 22.03.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kornia
mgr Krystyna Korniak

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Kierownik
SPZOZ Racibórz Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
Michal
mgr Michał Lőrincz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

a) Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego obrazuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Nazwa Zakres zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	<i>A.I.1</i>	<i>A.I.2</i>	<i>A.I.3</i>	<i>A.I.4</i>	<i>A.I</i>
Wartość początkowa: Stan na 01.01.2018	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Umorzenie: Stan na 01.01.2018	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja za rok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: Stan na 01.01.2018 netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018 netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim oprogramowanie komputerów oraz programy użytkowe.

W roku 2018 nie miały miejsca zakupy wartości niematerialnych i prawnych. Nie wystąpiły też odpisy amortyzacyjne z uwagi na to, że wszystkie wartości niematerialne i prawne są już całkowicie umorzone.

Nazwa Zakres zmian	Środki trwałe A.II.1 Ogółem					Razem środki trwałe
	Prawo wiecz- stego użytko- wania gruntów	budynki, lo- kale, spół. prawo do lo- kalu, obiekty inż. ląd. i wod.	urządzenia techniczne i maszyny	środki transpor- tu	inne środki trwałe	
Zakres zmian	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>A.II.1</i>
Wartość początkowa:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2018 r.	0,00	2 598 317,49	76 363,34	0,00	559 762,70	3 234 443,53
Przychody UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze śr. wła- snych	0,00	0,00	0,00	0,00	28 792,12	28 792,12
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	21 903,45	21 903,45
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	2 598 317,49	76 363,34	0,00	566 651,37	3 241 332,20
Umorzenie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2018 r.	0,00	599 558,15	70 773,33	0,00	544 733,06	1 149 884,82
Amortyzacja za rok 2018	0,00	64 957,94	785,22	0,00	10 975,15	76 718,31
Zwiększenia UM Raci- bórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia UM Raci- borz	0,00	0,00	0,00	0,00	21 703,47	21 703,47
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	199,98	199,98
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	664 516,09	71 558,55	0,00	533 804,76	1 269 879,40
Wartość netto środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2018 r.	0,00	1 998 759,34	5 590,01	0,00	15 029,64	2 019 378,99
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	1 933 801,40	4 804,79	0,00	32 846,61	1 971 452,80

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą tabel amortyzacyjnych oraz tabel inwentarzowych .

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane były zgodnie z wykazem stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł ujmowano w ewidencji środków trwałych i amortyzowano jednorazowo, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania.

W 2018 r. wartość brutto środków trwałych wzrosła o 6 888,67 zł.

Na zwiększenie wartości środków trwałych w 2018 roku wpływ miał:

- zakup aparatu do krioterapii o wartości 13 800,00 zł
- zakup stołu rehabilitacyjnego o wartości 11 499,00 zł
- zakup drobnego wyposażenia na łączną kwotę 3 493,12 zł

po uwzględnieniu:

- wycofania z eksploatacji 19-letniego, wyeksploatowanego, bez zasadności naprawy przyrządu do ćwiczeń oporowych o wartości rynkowej 860,00 zł, a księgowej brutto 20 000,00 zł,
- wycofania z eksploatacji zepsutego, nie nadającego się do dalszej eksploatacji drobnego wyposażenia o łącznej wartości księgowej brutto 1 903,45 zł

Zakupy inwestycyjne sfinansowano środkami własnymi.

Łączna wartość środków trwałych w budowie (A.II.2) na dzień 31.12.2018 r. w stosunku do roku ubiegłego uległa zmianie w związku z postawieniem w stan likwidacji dokumentacji projektowej: „Rozbudowa Gabinetów Rehabilitacji II etap”, która utraciła swoją przydatność formalną i praktyczną. Dokumentację jednostka otrzymała w ramach przekazanego przez Urząd Miasta Racibórz majątku po zlikwidowanym Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Caritas Diecezji Opolskiej. Jej wartość księgowa brutto wynosiła 37 820,00 zł. Dokumentację usunięto z ewidencji, jej wartość wyksięgowano z kont księgowych i przeniesiono do ewidencji pozabilansowej.

c) Inwestycje długoterminowe:

- nieruchomości – nie występują,
- wartości niematerialne i prawne – nie występują,
- aktywa finansowe długoterminowe – nie występują.

d) Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

SPZOZ RCRON nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

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

SPZOZ RCRON w 2018 r. dzierżawiło 3 butle dwutlenku węgla, które są własnością firmy Azot Ciekły Polska Spółka z o.o. Łubniany. Czynsz dzierżawny za ich dzierżawę jednostka opłacała co miesiąc.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

SPZOZ RCRON nie posiada niespłaconych, nieujętych w bilansie, zobowiązań wobec Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Fundusz założycielski SPZOZ RCRON został utworzony z przekazanego przez jednostkę założycielską – Gminę Miasto Racibórz – w nieodpłatne użytkowanie budynku przy Rzeźniczej 8 w Raciborzu, z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej oraz pozostałego majątku po Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu Caritas Diecezji Opolskiej.

Tabela nr 3

I.	Stan na początek roku obrotowego 2018, w tym:	2 174 778,34
II.	Zwiększenia w 2018 roku :	0,00
III.	Zmniejszenia w 2018 roku :	0,00
IV.	Stan na koniec roku obrotowego 2018	2 174 778,34

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu i innych funduszy zapasowych i rezerwowych.

W 2018 r. stan funduszu zakładu SPZOZ został na niezmienionym poziomie, kwota zysku netto z działalności zakładu za 2018 r. wynosi 0,00 zł.

Tabela nr 4

I.	Stan na początek roku obrotowego 2018	38 766,79
II.	Zwiększenia:	0,00
	- zysk bilansowy netto za 2018 r.	0,00
III.	Stan na koniec roku obrotowego 2018	38 766,79

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2018 i zysku z lat ubiegłych.

Brak propozycji co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2018 z uwagi na zerową stratę i zysk bilansowy zakładu.

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

Dane dotyczące stanów i zmian rezerw w ciągu roku 2018 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2018	Rezerwy utworzone	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2018
Odroczony podatek dochodowy w kraju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenia i ZUS z tytułu premii, nagród, i innych podobnych świadczeń	57 258,57	58 942,10	56 972,71	285,86	58 942,10
Inne rezerwy dotyczące przyszłych rozliczeń podatkowych z UM i z ZUS	27 998,76	28 621,66	27 998,76	0,00	28 621,66
R A Z E M	85 257,33	87 563,76	84 971,47	285,86	87 563,76

Zgodnie z decyzją kierownika SPZOZ RCRON z dnia 28.02.2018 r., z uwagi na nie istotność, nie tworzono rezerw na świadczenia emerytalne ze względu na następujące czynniki: średnia wieku zatrudnionych jest niska, nie występują okoliczności powodujące skumulowanie wypłat tych świadczeń w najbliższych latach.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

W 2018 roku, nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wartości należności.

Informację o figurujących w księgach odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2018
	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne – ustanie przyczyny	Stan na 31.12.2018	
B II.2 Należności krótkoterminowe	1 810,22	0,00	0,00	0,00	1 810,22	73 401,45
RAZEM	1 810,22	0,00	0,00	0,00	1 810,22	73 401,45

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym w umowie okresie spłaty:

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

Zobowiązania długoterminowe ujęte w bilansie pod pozycją B.II nie wystąpiły.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

Tytuły	Stan na dzień	
	1.01.2018	31.12.2018
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: w tym:	10 019,09	15 833,97
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	5 316,65	6 537,68
- opłacona prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby związane z działalnością SP ZOZ na następny rok	0,00	0,00
- inne koszty poniesione, a dotyczące działalności (przychodów) SPZOZ w następnym roku	4 287,52	9 081,02
- przyszłe należności dotyczące rozliczeń podatku VAT oraz ZUS	414,92	251,27
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: w tym:	254 286,28	246 703,41
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (długoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	246 703,41	239 120,54
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (krótkoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	7 582,87	7 582,87

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ RCRON.

W SPZOZ RCRON zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez SPZOZ RCRON gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe, a wśród nich udzielone przez SPZOZ RCRON gwarancje i poręczenia nie występują.

2.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W 2018 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiała się następująco:

Tabela nr 8

Przychody ze sprzedaży	Ogółem 2017
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie kontraktu z NFZ	668 002,31
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie umów z gminami	1 018 960,00
Odpłatność za żywienie dzieci w ODP	16 235,19
Odpłatność z tyt. ponoszonych kosztów w związku z użyczeniem pomieszczeń	39 171,06
RAZEM	1 742 368,56

W 2018 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 96,82 % sprzedaży ogółem.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym w SPZOZ RCRON nie dokonywano odpisów aktualizujących zapasy.

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

W 2018 roku nie nastąpiło zaniechanie działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Tabela nr 9

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto – zysk brutto	0
2.	Dochód ze źródła wolnego od podatku	0,00
3.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania	7 582,87
	- odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych do wysokości ceny nabycia	0,00
	- rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio nie stanowiące kup w przypadku ustania przyczyn dla, których dokonano tych odpisów	0,00

	- wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy Miasta Racibórz, ujętych na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	7 582,87
4.	Przychody przejściowo nie stanowiące przychodów do opodatkowania:	29 203,95
5.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego:	19 562,08
	– przychody z tyt. nadwykonań za 2017 rok na podstawie zawartej w 2018 roku ugody z NFZ	18 437,08
	– dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z 2017 roku zapłacone w 2018 roku	1 125,00
6.	Koszty podatkowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	184 302,57
7.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego:	65 459,60
8.	Dochód podatkowy	90 010,42
9.	Darowizny uznane podatkowo	0,00
10.	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP w części przeznaczone na cele statutowe	90 010,42
11.	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt. 47	0,00
10.	Część straty podatkowej lat ubiegłych	0,00
11.	Podstawa opodatkowania	0
12.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

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

SPZOZ RCRON sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W ciągu roku obrotowego SPZOZ RCRON nie poniósł kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych przeznaczonych na własne potrzeby, ani też środków własnych w budowie.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku 2018 i planowane na 2019 rok pokazano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Nakłady	Poniesione w 2018 roku	Planowane na 2019 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe	28 792,12	25 000,00
- w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
RAZEM	28 792,12	25 000,00

W 2018 roku zakup środków trwałych sfinansowano w całości środkami własnymi na łączną kwotę 28 792,12 zł. Nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska.

Na 2018 rok ujęto w planie inwestycyjnym zakup niezbędnego brakującego sprzętu rehabilitacyjnego, i innego wyposażenia. Zakłada się, że źródłem finansowania przyjętych zadań będą jedynie środki własne.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W 2018 roku, w księgach SP ZOZ nie odnotowano żadnych zdarzeń losowych wpływających na wynik finansowy.

3.

1. Rachunek przepływów pieniężnych .

Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu, w myśl ustawy o rachunkowości, nie sporządzało za 2018 rok rachunku przepływów pieniężnych.

4.

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.

SPZOZ nie posiada zawartych umów, które nie spełniają ustawowych kryteriów do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań, a w konsekwencji do ujęcia w księgach rachunkowych i wykazania w sprawozdaniu finansowym, co w przyszłości mogłoby narazić jednostkę na znaczące ryzyko i poniesienie strat lub przysporzyć korzyści.

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

W 2018 roku przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, w SPZOZ wyniosło 26,54 etaty.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku z podziałem na grupy zawodowe i obszar pracy przedstawiono w tabeli nr 11.

Tabela nr 11

T r e ś ć	Robotnicze	Nierobotnicze	Razem	%
Zatrudnienie ogółem	2,676	23,862	26,538	100,000 %
w tym:				
Ośrodek Dziennego Pobytu	0,000	9,625	9,625	36,269 %
Rehabilitacja	0,000	9,737	9,737	36,691 %
Administracja	0,000	4,500	4,500	16,957 %
Utrzymanie obiektu	2,676	0,000	2,676	10,083 %
% w zatrudnieniu ogółem	10,084 %	89,916 %	100,000 %	X

3. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Łączne wynagrodzenie kierownictwa SP ZOZ w 2018 r. wyniosło (brutto) 83 924,40 zł

4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Kierownictwo SPZOZ nie korzystało z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowym, wypłaconym lub należnym za rok 2018.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ RCRON za 2018 rok nie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta działającego w imieniu podmiotu uprawnionego. Nie podlega ono badaniu obowiązkowemu z uwagi na fakt nie osiągnięcia lub nie przekroczenia granicy dwóch z trzech wielkości w roku obrotowym 2017, o których mówi art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5.

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu roku obrotowego.

W sprawozdaniu SPZOZ za 2018 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia z 2017 r.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2018 r., nie są znane znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.


3. Przedstawienie zmian zasad rachunkowości, dokonanych w roku obrotowym, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym.

W 2018 r. nie wprowadzono żadnych zmian w zasadach rachunkowości i metodach wyceny oraz sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego.

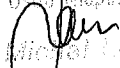
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych ze sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok, obrazują jedenasty pełny rok działalności Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Krystyna Korniak

.....
Gł. Księgowa

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
mgr 

.....
Kierownik SPZOZ RCRON

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ust. 1 - 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot, który utworzył zakład, poprzez sprawowanie kontroli i oceny działalności zakładu, w szczególności gospodarki finansowej. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

Rada Społeczna zakładu zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018 r. przez Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, podejmując uchwałę nr 141/2019 z dnia 26.04.2019 r.