UCHWAŁA NR 84/2014

RADY SPOŁECZNEJ
RACIBORSKIEGO CENTRUM REHABILITACJI
OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

z dnia 21.03.2014 r.

W sprawie:

Zaopiniowania sprawozdania finansowego Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za rok 2013.

Działając na podstawie art. 48 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2013.217 j.t.) w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2013.330 j.t.) Rada Społeczna postanawia co następuje:

§ 1

Zaopiniować .....pozytywnie.....sprawozdanie Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Zobowiązuje Kierownika Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych do przedłożenia niniejszej Uchwały organowi założycielskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Społecznej RCRON
Ludmiła Nowacka

Adwokat
Szymon Stuchly

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: rcron@o2.pl www.rcron.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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

SPZOZ Raciborskie Centrum Rehabilitacji

Osób Niepełnosprawnych

nie spełnia wymogów jednostki podlegającej corocznemu badaniu sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE OBEJMUJE:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	str. 1 - 2
II.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	str. 3
III.	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.	str. 4
IV.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia	str. 5 - 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 założycielskim jest Gmina Miasta Racibórz.

c) teren działania:

Terenem działania SPZOZ RCRON w 2013 r. był obszar powiatu raciborskiego wraz z przyległymi gminami.

d) podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności SPZOZ RCRON w roku obrotowym, zgodnie z jej statutem, było 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 przedsiębiorstwie 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 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

4. **Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność SPZOZ będzie kontynuowana przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

5. **Przyjęte zasady rachunkowości.**

W roku 2013 nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości w SPZOZ RCRON.

Rachunek strat i zysków sporządzany jest w wersji porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 jednolity tekst ustawy).

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 3500 zł, stosuje się metodę liniową i stosuje stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 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,
- materiały i towary na podstawie przepisu art. 34 ustawy wyceniane są wg cen zakupu i odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty.

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Krystyna Korniak
.....
Główna księgowa

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
mgr Michał Lorenz
.....
Kierownik SPZOZ RCRON

Racibórz, dnia 12.03.2014 r.

II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013 r.

dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
0		1	2	0		1	2
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**2 205 955,64**	**2 184 243,71**	**A.**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**2 547 757,12**	**2 547 837,89**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**I.**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**2 509 071,10**	**2 509 071,10**
1.	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	**II.**	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy**	**0,00**	**0,00**
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		**(wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**III.**	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
4.	Zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	**IV.**	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**38 367,48**	**38 686,02**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**2 205 955,64**	**2 184 243,71**	**V.**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
1.	Środki trwałe	2 168 135,64	2 145 823,71	**VI.**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	**VII.**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
				VIII.	**Zysk (strata) netto**	**318,54**	**80,77**
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 113 867,61	2 082 728,20	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
	c) urządzenia techniczne i maszyny	*13 547,32*	*18 461,47*	**B.**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANI**	***122 253,29***	***125 030,90***
	d) środki transportu	0,00	0,00	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**30 117,16**	**38 440,78**
	e) inne środki trwałe	40 720,71	44 634,04	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	37 820,00	38 420,00	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	30 117,16	38 440,78
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		- krótkoterminowe	30 117,16	38 440,78
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**	**92 136,13**	**86 590,12**
	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	84 535,53	80 270,14
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**	**464 054,77**	**488 625,08**		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 854,47	20 582,79
I.	**Zapasy**	**1,63**	**1,63**		- do 12 miesięcy	27 854,47	20 582,79
1.	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	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	1,63	1,63		g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 415,37	33 378,80
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	22 718,57	24 501,72
II.	**Należności krótkoterminowe**	**64 384,46**	**72 266,16**		i) inne	1 547,12	1 806,83
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	7 600,60	6 319,98
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	**IV.**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
	- 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	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	64 384,46	72 266,16		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 384,46	72 266,16				
	- do 12 miesięcy	64 384,46	72 266,16				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
	c) inne	0,00	0,00				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**384 099,05**	**400 771,95**				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	384 099,05	400 771,95				
	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	384 099,05	400 771,95				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	384 099,05	400 771,95				
	- 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**	**15 569,63**	**15 585,34**				
	Aktywa razem	**2 670 010,41**	**2 672 868,79**		**Pasywa razem**	**2 670 010,41**	**2 672 868,79**

Racibórz, dnia 12.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA — 12.03.2014 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) (data)

mgr Krystyna Korniak

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki) 12.03.2014 (data)

mgr Michał Lorenz

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 31.12.2013 r.

(wariant porównawczy)

	Treść	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013
0		1	2
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych**	**1 503 179,15**	**1 624 699,59**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 499 298,42	1 630 520,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 880,73	-5 820,57
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**	**1 551 087,97**	**1 670 591,61**
I.	Amortyzacja	95 580,63	91 366,26
II.	Zużycie materiałów i energii	118 346,04	114 838,85
III.	Usługi obce	110 013,56	114 383,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37 409,53	39 136,77
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	945 800,00	1 054 670,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	224 421,35	238 986,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 516,86	17 208,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)**	**-47 908,82**	**-45 892,02**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**38 791,51**	**33 003,24**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	38 791,51	33 003,24
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**6,18**	**540,78**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	6,18	540,78
F.	**Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-9 123,49**	**-13 429,56**
G.	**Przychody finansowe**	**9 734,03**	**13 655,33**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	9 577,03	13 571,33
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	157,00	84,00
H.	**Koszty finansowe**	**245,00**	**105,00**
I.	Odsetki, w tym:	245,00	105,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)**	**365,54**	**120,77**
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)**	**365,54**	**120,77**
L.	**Podatek dochodowy**	**47,00**	**40,00**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
N.	**Zysk / Strata netto (K - L - M)**	**318,54**	**80,77**

Racibórz, dnia 12.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Inżyr. Krystyna Kornek

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

.....
mgr Michał Lorenz

(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
	A.I.1	*A.I.2*	*A.I.3*	*A.I.4*	*A.I*
Wartość początkowa: **Stan na 01.01.2013**	**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 31.12.2013	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Umorzenie: Stan na 01.01.2013	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 2013	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 31.12.2013	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: **Stan na 01.01.2013 netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Stan na 31.12.2013 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 2013 nie miały miejsca zakupy wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonywano według stawek amortyzacyjnych, wynikających z wykazu stanowiącego załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmowano w tabelach amortyzacyjnych, które stanowiły plan amortyzacji.

Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego 2013 obrazuje tabela nr 2

Tabela nr 2

Nazwa	Środki trwałe A.II.1 Ogółem					Razem	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	budynki, lokale, spół. prawo do lokalu, obiekty inż. ląd. i wod.	urządzenia techniczne i magazyny	środki transportu	inne środki trwałe				
Zakres zmian	*a*	*b*	*c*	*d*	*e*	*A.II.1*	*A.II.2*	*A.II.3*	*A.II.*
Wartość początkowa:									
Stan na 01.01.2013 r.	**0,00**	**2 401 835,23**	**62 623,36**	**103 000,00**	**525 986,16**	**3 093 444,75**	**37 820,00**	**0,00**	**3 131 264,75**
Przychody UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Przychody ze śr.własnych	0,00	29 088,28	8 982,00	0,00	30 984,05	69 054,33	69 654,33		138 708,66
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	69 054,33		72 054,33
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2013 r.	**0,00**	**2 430 923,51**	**71 605,36**	**103 000,00**	**553 970,21**	**3 159 499,08**	**38 420,00**	**0,00**	**3 197 919,08**
Umorzenie:									
Stan na 01.01.2013 r.	**0,00**	**287 967,62**	**49 076,04**	**103 000,00**	**485 265,45**	**925 309,11**	**0,00**	**0,00**	**925 309,11**
Amortyzacja za rok 2013	0,00	60 227,69	4 067,85	0,00	27 070,72	91 366,26	0,00	0,00	91 366,26
Zwiększenia UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia UM Raciborz	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2013 r.	**0,00**	**348 195,31**	**53 143,89**	**103 000,00**	**509 336,17**	**1 013 675,37**	**0,00**	**0,00**	**1 013 675,37**
Wartość netto środków trwałych									
Stan na 01.01.2013 r. netto	**0,00**	**2 113 867,61**	**13 547,32**	**0,00**	**40 720,71**	**2 168 135,64**	**37 820,00**	**0,00**	**2 205 955,64**
Stan na 31.12.2013 r. netto	**0,00**	**2 082 728,20**	**18 461,47**	**0,00**	**44 634,04**	**2 145 823,71**	**38 420,00**	**0,00**	**2 184 243,71**

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 3.500,00 zł ujmowano w ewidencji środków trwałych i amortyzowano jednorazowo, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania.

W 2013 r. wartość środków trwałych wzrosła o kwotę 66 054,33 zł.

Na kwotę tą składają się wydatki związane z:

- modernizacją – przebudową pochylni dla niepełnosprawnych przy budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 o wartości 29 088,28 zł
- zakupem zestawu komputerowego - stacji roboczej - dla potrzeb rejestracji w Poradni Rehabilitacyjnej o wartości 3 736,00 zł
- zakupem sprzętu komputerowego - serwera - o wartości 4 983,00 zł
- zakupem drukarki o wartości 263,00 zł
- zakupem sprzętu rehabilitacyjnego o łącznej wartości 21 542,60 zł
- zakupem urządzenia wielofunkcyjnego (kserokopiarki) o wartości 7 051,99 zł
- zakupem innego niezbędnego drobnego wyposażenia o łącznej wartości 2 389,46 zł

oraz wartość wycofanej z użytkowania bieżni na kwotę 3 000,00 zł, która ze względu na zły stan techniczny nie nadawała się do dalszego użytkowania.

Zarówno zadanie inwestycyjne jaki zakupy inwestycyjne sfinansowano środkami własnymi.

W 2013 roku wartość środków trwałych w budowie wzrosła o kwotę 600,00 zł za wykonany kosztorys na zagospodarowanie terenu przed garażami przy budynku RCRON na miejsca postojowe .
Łączna wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2013 r. wynosi 38 420,00 zł.

b) Inwestycje długoterminowe:

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

c) Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.**
   SPZOZ RCRON nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

3. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**
   SPZOZ RCRON dzierżawi 5 butli dwutlenku węgla, które są własnością Linde Gaz Polska Spółka z o.o. Czynsz dzierżawny za ich dzierżawę jednostka opłaca 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 wraz z wartością nierozliczonej inwestycji w łącznej wysokości 2 037 820,00 zł oraz pozostałego majątku po Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu Caritas Diecezji Opolskiej w wysokości 14 117,06 zł.

Tabela nr 3

I.	**Stan na początek roku obrotowego 2013**	**2 385 752,92**
1.	**Wartość budynku przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu (nieodpłatne użytkowanie)**	**2 000 000,00**
2.	**Wartość poniesionych nakładów na II etap rozbudowy budynku – sala gimnastyczna (dokumentacja projektowa)**	**37 820,00**
3.	**Wartość netto majątku ruchomego po byłym Centrum**	**10 669,12**
4.	**Wartość pozostałych aktywów (środki pieniężne, należności, rozliczenia międzyokresowe) po pomniejszeniu o pasywa (ZFŚS i zobowiązania)**	**3 447,94**
5.	**Wartość otrzymanych i rozliczonych dotacji Miasta Racibórz w latach 2007-2013, w tym:**	**448 304,64**
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2007 r. dotacji na remont pomieszczeń w budynku przy Rzeźniczej 8 w Raciborzu	27 000,00
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2008 r. dotacji na zakupienie sprzętu rehabilitacyjnego	117 989,85
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2008 r. dotacji na wykonanie instalacji odgromowej i systemu alarmowego	31 642,70
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2008 r. dotacji na wykonanie ogrodzenia w ramach rozpoczętego zadania: Ogrodzenie i zagospodarowanie terenu wokół budynku SPZOZ RCRON	91 657,41
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2010 roku dotacji na wykonanie ocieplenia ścian budynku RCRON przy Rzeźniczej 8 w Raciborzu	3 600,59
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2010 roku dotacji na wykonanie modernizacji dachu budynku RCRON przy Rzeźniczej 8 w Raciborzu wraz z odsetkami	53 095,91
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2011 roku dotacji z Miasta Racibórz wraz z innymi dochodami Miasta na wykonanie ocieplenia ścian budynku RCRON przy Rzeźniczej 8 w Raciborzu	67 183,13
	- wartość otrzymanej i rozliczonej w 2011 roku dotacji z Miasta Racibórz wraz z innymi dochodami Miasta na wykonanie modernizacji dachu budynku RCRON przy Rzeźniczej 8 w Raciborzu	56 135,05
6.	**Wartość otrzymanej w 2009 r. darowizny pieniężnej Henkel Polska spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, z przeznaczeniem na stworzenie placu zabaw dla dzieci niepełnosprawnych w ramach zadania: Ogrodzenie i zagospodarowanie terenu wokół budynku SPZOZ RCRON**	**8 829,40**
II.	**Zwiększenia:**	**0,00**
III.	**Stan na koniec roku obrotowego 2013**	**2 509 071,10**

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

W 2013 r. fundusz zakładu SPZOZ został zwiększony kwotą zysku netto z działalności za 2012 r. w wysokości 318,54 zł.

Tabela nr 4

I.	**Stan na początek roku obrotowego 2013**	**38 367,48**
II.	**Zwiększenia:**	**318,54**
	- zysk bilansowy netto za 2012 r.	318,54
III.	**Stan na koniec roku obrotowego 2013**	**38 686,02**

7. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2013 i zysku z lat ubiegłych.**

Kierownik SPZOZ - Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu proponuje zysk bilansowy netto za 2013 rok w wysokości 80,77 zł pozostawić w całości w jednostce i przeznaczyć na zwiększenie funduszu 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 2013 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2013	Rezerwy utworzone	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2013
Odroczony podatek dochodowy w kraju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenia i ZUS z tytułu premii, niewykorzystanych urlopów i innych podobnych świadczeń	13 182,85	6 222,84	0,00	0,00	19 405,69
Inne rezerwy dotyczące przyszłych rozliczeń podatkowych z UM i z ZUS	16 934,31	19 035,09	16 934,31	0,00	19 035,09
RAZEM	**30 117,16**	**25 257,93**	**16 934,31**	**0,00**	**38 440,78**

Zgodnie z decyzją kierownika SPZOZ RCRON z dnia 04.02.2014 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 2013 roku, nie dokonywano odpisu aktualizacyjnego wartości należności.

Informację o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2013
	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne – ustanie przyczyny	Stan na 31.12.2013	
B II.2 Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 266,16
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 266,16

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	
	01.01.2013	31.12.2013
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: w tym:	**15 569,63**	**15 585,34**
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	9 906,85	9 724,24
- opłacona prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby związane z działalnością SP ZOZ na następny rok	1 247,88	1 020 ,69
- inne koszty poniesione, a dotyczące działalności SPZOZ w następnym roku	1 370,20	2 182,27
- przyszłe należności dotyczące rozliczeń podatku VAT oraz ZUS	3 044,70	2 658,14
2. Ogółem rozliczenia między okresowe przychodów: w tym:	**0,00**	**0,00**
- rozliczenia z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów (długoterminowe)	0,00	0,00
- zasądzone koszty postępowania sądowego i odsetki	0,00	0,00

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 2013 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiała się następująco:

Tabela nr 8

Przychody ze sprzedaży	Ogółem 2013
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie kontraktu z NFZ	704 751,36
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie umów z gminami	852 263,94
Odpłatność za żywienie dzieci w ODP	28 610,19
Odpłatność z tyt. ponoszonych kosztów w związku z użyczeniem pomieszczeń	44 894,67
RAZEM	**1 630 520,16**

W 2013 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 95,49 % sprzedaży ogółem.

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W 2013 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 2013 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	120,77
2.	Dochód ze źródła wolnego od podatku	0,00
3.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania - odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych do wysokości ceny nabycia - umorzona kwota odsetek od podatku od nieruchomości - rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio nie stanowiące kup w przypadku ustania przyczyn dla, których dokonano tych odpisów	84,00 0,00 84,00 0,00
4.	Przychody przejściowo nie stanowiące przychodów do opodatkowania:	0,00
5.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego: - *otrzymane dotacje na remont budynku*	0,00 0,00
6.	Koszty podatkowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	88 749,81
7.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego:	6 299,71
8.	Dochód podatkowy	82 486,67
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	82 273,87
11.	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt. 47	0,00
12.	Część straty podatkowej lat ubiegłych	0,00
13.	Podstawa opodatkowania	213,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	40,00

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

SPZOZ RCRON sporządza rachunek zysków i strat w wariancie 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 2013 i planowane na 2014 rok pokazano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Nakłady	Poniesione w 2013 roku	Planowane na 2014 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe - w tym: służące ochronie środowiska	69 054,33 0,00	110 000,00 0,00
3. Środki trwałe w budowie - w tym służące ochronie środowiska	600,00 0,00	0,00 0,00
RAZEM	**69 654,33**	**110 000,00**

W 2013 roku zakup środków trwałych sfinansowano w całości środkami własnymi na łączną kwotę 39 966,05 zł. Pozostałe nakłady na środki trwałe, to nakłady związane z przebudową pochylni dla osób niepełnosprawnych przy budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu na kwotę 29 088,28 zł. Nakłady te sfinansowano środkami własnymi.

Poniesione w 2013 roku nakłady na środki trwałe w budowie to nakłady związane z rozpoczętym zadaniem dot. zagospodarowania terenu przed garażami przy budynku RCRON na miejsca postojowe.

Nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska.

Na 2014 rok ujęto w planie inwestycyjnym kontynuację wykonania zagospodarowania terenu przed garażami, a także zakup niezbędnego brakującego sprzętu rehabilitacyjnego i 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 2013 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 2013 rok rachunku przepływów pieniężnych.

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 2013 roku przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, w SPZOZ wyniosło 33,25 etaty. Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku z podziałem na grupy zawodowe i obszar pracy przedstawiono w tabeli nr 11.

Tabela nr 11

Treść	Robotnicze	Nierobotnicze	Razem	%
Zatrudnienie ogółem	4,89	28,36	33,25	100,00 %
w tym:				
Ośrodek Dziennego Pobytu	2,00	13,83	15,83	47,61 %
Rehabilitacja	0,00	10,03	10,03	30,17 %
Administracja	0,00	4,50	4,50	13,53 %
Utrzymanie obiektu	2,89	0,00	2,89	8,69 %
% w zatrudnieniu ogółem	14,71 %	85,29 %	100,00 %	X

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

Łączne wynagrodzenie kierownictwa SP ZOZ za 2013 r. wyniosło (brutto) 69 261,56 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 2013.**

Sprawozdanie finansowe SPZOZ RCRON za 2013 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 przekroczenia granicy dwóch z trzech wielkości w roku obrotowym 2012, o których mówi art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

1. **Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu roku obrotowego.**
   W sprawozdaniu SPZOZ za 2013 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia z 2012 r.
2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**
   Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2013 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 2013 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 2013 rok, obrazują szósty pełny rok działalności Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu, w przeciwieństwie do 2007 roku, który obejmował okres od 01.03.2007 r. do 31.12.2007 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Krystyna Korniak
.....
Gł. Księgowa

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
mgr Michał Lorenz
.....
Kierownik SPZOZ RCRON