Załącznik do Uchwały

Nr 105/2016

Rady Społecznej RCRON

z dnia 31.03.2016 r.

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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 31.12.2015 r.	str. 5
III. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.	str. 6
IV. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia	str. 7-16

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 2015 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 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 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 2015 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. Rok 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami).

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 Kierownik SPZOZ RCRON

Racibórz, dnia 23.03.2016 r.

II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
0		1	2	0		1	2
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**2 157 231,11**	**2 112 267,15**	**A.**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**2 547 837,89**	**2 213 545,13**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**I.**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**2 509 071,10**	**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			**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**	**38 766,79**	**38 766,79**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**2 157 231,11**	**2 112 267,15**	**V.**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
1.	Środki trwałe	2 119 411,11	2 074 447,15	**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**	**0,00**	**0,00**
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 068 806,26	2 040 073,75	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
	c) urządzenia techniczne i maszyny	13 348,77	9 340,20	**B.**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**148 495,04**	**445 061,24**
	d) środki transportu	0,00	0,00	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**49 152,06**	**88 933,08**
	e) inne środki trwałe	37 256,08	25 033,20	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	37 820,00	37 820,00	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 powiazanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	49 152,06	88 933,08
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		- krótkoterminowe	49 152,06	88 933,08
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 watrościowe	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**	**99 342,98**	**86 676,14**
	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 watrościowe	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	93 910,20	79 914,24
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**	**539 101,82**	**546 339,22**		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 897,03	25 001,17
I.	**Zapasy**	**1,63**	**1,63**		- do 12 miesięcy	20 638,59	23 388,90
1.	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	2 258,44	1 612,27
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	28 005,19	28 613,75
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	41 211,45	24 687,76
II.	**Należności krótkoterminowe**	**71 882,94**	**123 754,32**		i) inne	1 796,53	1 611,56
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	5 432,78	6 761,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	**IV.**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**269 452,02**
	- 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	269 452,02
	b) inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	261 869,15
2.	Należności od pozostałych jednostek	71 882,94	123 754,32		- krótkoterminowe	0,00	7 582,87
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 882,94	117 613,32				
	- do 12 miesięcy	71 882,94	117 613,32				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	6 141,00				
	c) inne	0,00	0,00				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**453 451,07**	**409 729,26**				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	453 451,07	409 729,26				
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery watrościowe	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 watrościowe	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	453 451,07	409 729,26				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	453 451,07	409 729,26				
	- 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**	**13 766,18**	**12 854,01**				
Aktywa razem		**2 696 332,93**	**2 658 606,37**	**Pasywa razem**		**2 696 332,93**	**2 658 606,37**

Racibórz, dnia 23.03.2016 r.

.....	.....	.....	.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)	(data)	(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)	(data)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

	Treść	Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015
	0	1	2
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych**	**1 576 479,86**	**1 480 780,38**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 575 534,64	1 533 020,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	141,88	-52 239,93
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	803,34	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 642 738,93**	**1 589 534,82**
I.	Amortyzacja	87 950,20	81 391,15
II.	Zużycie materiałów i energii	88 901,27	88 640,29
III.	Usługi obce	156 186,46	115 371,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	41 119,86	38 779,09
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 020 000,00	1 025 332,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	229 524,58	223 548,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 056,56	16 471,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)**	**-66 259,07**	**-108 754,44**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**57 046,10**	**100 917,41**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 424,95	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	51 621,15	100 917,41
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 802,53**	**289,45**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 802,53	289,45
F.	**Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-11 015,50**	**-8 126,48**
G.	**Przychody finansowe**	**11 063,50**	**8 151,48**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	11 025,50	8 063,48
	- 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	38,00	88,00
H.	**Koszty finansowe**	**40,00**	**0,00**
I.	Odsetki, w tym:	40,00	0,00
	- 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)**	**8,00**	**25,00**
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)**	**8,00**	**25,00**
L.	**Podatek dochodowy**	**8,00**	**25,00**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
N.	**Zysk / Strata netto (K - L - M)**	**0,00**	**0,00**

Racibórz, dnia 23.03.2016 r.

....

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) (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 01.01.2015**	**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 31.12.2015	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Umorzenie: Stan na 01.01.2015	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 2015	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 31.12.2015	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: **Stan na 01.01.2015 netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Stan na 31.12.2015 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 2015 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.

b) Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego 2015 obrazuje tabela nr 2

Tabela nr 2

Nazwa / Zakres zmian	Środki trwałe A.II.1 Ogółem					Razem środki trwałe
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	budynki, lokale, spół. prawo do lokalu, obiekty inż. ląd. i wod.	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	
Zakres zmian	***a***	***b***	***c***	***d***	***e***	***A.II.1***
Wartość początkowa:						
Stan na 01.01.2015 r.	**0,00**	**2 478 267,84**	**70 577,36**	**0,00**	**562 191,27**	**3 111 036,47**
Przychody UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze śr. własnych	0,00	33 433,14	0,00	0,00	2 994,05	36 427,19
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025,29	2 025,29
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2015 r.	**0,00**	**2 511 700,98**	**70 577,36**	**0,00**	**563 160,03**	**3 145 438,37**
Umorzenie:						
Stan na 01.01.2015 r.	**0,00**	**409 461,58**	**57 228,59**	**0,00**	**524 935,19**	**991 625,36**
Amortyzacja za rok 2015	0,00	62 165,65	4 008,57	0,00	15 216,93	81 391,15
Zwiększenia UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia UM Raciborz	0,00	0,00	0,00	0,00	598,99	598,99
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426,30	1 426,30
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2015 r.	**0,00**	**471 627,23**	**61 237,16**	**0,00**	**538 126,83**	**1 070 991,22**
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 01.01.2015 r.	**0,00**	**2 068 806,26**	**13 348,77**	**0,00**	**37 256,08**	**2 119 411,11**
Stan na 31.12.2015 r.	**0,00**	**2 040 073,75**	**9 340,20**	**0,00**	**25 033,20**	**2 074 447,15**

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 2015 r. wartość brutto środków trwałych wzrosła o 34 401,90 zł.

Na zwiększenie wartości środków trwałych w 2015 roku wpływ miało:

- docieplenie ściany budynku wraz z wymianą drzwi wejściowych na automatycznie otwierane

o wartości 33 433,14 zł

- zakup kasy fiskalnej o wartości 1 145,20 zł
- zakup drobnego wyposażenia na łączną kwotę 1 848,85 zł

po uwzględnieniu:

- wycofania z eksploatacji zepsutego, zużytego, nie nadającego się do dalszej eksploatacji drobnego wyposażenia o łącznej wartości 2 025,29 zł

Zarówno zadanie inwestycyjne jak i zakupy inwestycyjne sfinansowano środkami własnymi.

Łączna wartość środków trwałych w budowie (A.II.2) na dzień 31.12.2015 r. wynosi 37 820,00 zł i nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

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 wieczyście.**
   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 dzierżawi 3 butle dwutlenku węgla, które są własnością Air Complex 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 2015, w tym:**	**2 509 071,10**
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 2007-2011, w tym:** - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2007 r. dotacji na remont pomieszczeń w budynku przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2008 r. dotacji na zakupienie sprzętu rehabilitacyjnego - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2008 r. dotacji na wykonanie instalacji odgromowej i systemu alarmowego - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2008 r. dotacji na wykonanie ogrodzenia w ramach rozpoczętego zadania: Ogrodzenie i zagospodarowanie terenu wokół budynku SPZOZ RCRON - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2010 roku dotacji na wykonanie ocieplenia ścian budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2010 roku dotacji na wykonanie modernizacji dachu budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu wraz z odsetkami - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2011 roku dotacji z Miasta Racibórz wraz z innymi dochodami Miasta na wykonanie ocieplenia ścian budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2011 roku dotacji z Miasta Racibórz wraz z innymi dochodami Miasta na wykonanie modernizacji dachu budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu	**448 304,64** 27 000,00 117 989,85 31 642,70 91 657,41 3 600,59 53 095,91 67 183,13 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 w 2015 roku :**	**0,00**
III.	**Zmniejszenia w 2015 roku:** w tym: - niezamortyzowana na dzień 31.12.2011 r. część wartości początkowej sprzętu rehabilitacyjnego sfinansowanego z dotacji przed 01.07.2011 - niezamortyzowana na dzień 31.12.2011 r. część wartości początkowej instalacji odgromowej i systemu alarmowego sfinansowanych z dotacji przed 01.07.2011 - niezamortyzowana na dzień 31.12.2011 r. część wartości początkowej ogrodzenia i zagospodarowania terenu wokół budunku, sfinansowanych z dotacji przed 01.07.2011 r. - niezamortyzowana na dzień 31.12.2011 r. część wartości początkowej modernizacji dachu budynku RCRON, sfinansowanej z dotacji przed 01.07.2011 r. - niezamortyzowana na dzień 31.12.2011 r. część wartości początkowej ocieplenia ścian budynku RCRON, sfinansowanego z dotacji przed 01.07.2011 r.	**334 292,76** 36 418,79 29 269,49 91 657,41 107 638,01 69 309,06
IV.	**Stan na koniec roku obrotowego 2015**	**2 174 778,34**

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

W 2015 r. stan funduszu zakładu SPZOZ został na niezmienionym poziomie, kwota zysku netto z działalności za 2014 r. wynosiła 0,00 zł.

Tabela nr 4

I.	**Stan na początek roku obrotowego 2015**	**38 766,79**
II.	**Zwiększenia:** - zysk bilansowy netto za 2014 r.	**0,00** **0,00**
III.	**Stan na koniec roku obrotowego 2015**	**38 766,79**

3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2015 i zysku z lat ubiegłych.

Brak propozycji co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2015 z uwagi za zerowy wynik bilansowy zakładu.

4. 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 2015 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2015	Rezerwy utworzone	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2015
Odroczony podatek dochodowy w kraju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenia i ZUS z tytułu premii, nagród, niewykorzystanych urlopów i innych podobnych świadczeń	18 148,45	70 590,93	17 483,34	665,11	70 590,93
Inne rezerwy dotyczące przyszłych rozliczeń podatkowych z UM i z ZUS	31 003,61	18 342,15	31 003,61	0,00	18 342,15
R A Z E M	**49 152,06**	**88 933,08**	**48 486,95**	**665,11**	**88 933,08**

Zgodnie z decyzją kierownika SPZOZ RCRON z dnia 29.02.2016 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 2015 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 31.12.2015
	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne – ustanie przyczyny	Stan na 31.12.2015	
B II.2 Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 754,32
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 754,32

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	
	01.01.2015	**31.12.2015**
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: w tym:	**13 766,18**	**12 854,01**
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	7 779,33	7 590,74
- 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	4 032,51	4 423,65
- przyszłe należności dotyczące rozliczeń podatku VAT oraz ZUS	1 954,34	839,62
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: w tym:	**0,00**	**269 452,02**
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (długoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	0,00	261 869,15
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (krótkoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	0,00	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 2015 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiała się następująco:

Tabela nr 8

Przychody ze sprzedaży	**Ogółem 2015**
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie kontraktu z NFZ	603 574,62
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie umów z gminami	866 788,08
Odpłatność za żywienie dzieci w ODP	20 543,68
Odpłatność z tyt. ponoszonych kosztów w związku z użyczeniem pomieszczeń	42 113,93
RAZEM	**1 533 020,31**

W 2015 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 95,91 % sprzedaży ogółem.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2015 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 2015 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	25,00
2.	Dochód ze źródła wolnego od podatku	0,00
3.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania - odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych do wysokości ceny nabycia - zapłacone w 2012 roku odsetki za zwłokę w podatku VAT do zwrotu po korekcie podatku VAT w 2015 r. - rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio nie stanowiące kup w przypadku ustania przyczyn dla, których dokonano tych odpisów - wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy Miasta Racibórz, ujętych na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	64 928,74 0,00 88,00 0,00 64 840,74
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:	170 803,95
7.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego:	11 349,97
8.	Dochód podatkowy	94 550,24
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	94 416,24
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	134,00
12.	Podatek dochodowy (19%)	25,00

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 2015 i planowane na 2016 rok pokazano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Nakłady	Poniesione w 2015 roku	Planowane na 2016 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe - w tym: służące ochronie środowiska	36 427,19 0,00	145 000,00 0,00
3. Środki trwałe w budowie - w tym służące ochronie środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
RAZEM	**36 427,19**	**145 000,00**

W 2015 roku zakup środków trwałych sfinansowano w całości środkami własnymi na łączną kwotę 2 994,05 zł. Pozostałe nakłady na środki trwałe, to nakłady związane z dociepleniem jednej ze ścian budynku RCRON wraz z wymianą drzwi wejściowych na automatycznie otwierane na kwotę 33 433,14 zł. Nakłady te sfinansowano środkami własnymi.

Nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska.

Na 2016 rok ujęto w planie inwestycyjnym docieplenie pozostalych ścian budynku RCRON od strony ul. Rzeźniczej, a także zakup niezbędnego brakującego sprzętu rehabilitacyjnego, komputerowego 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 2015 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 2015 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 2015 roku przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, w SPZOZ wyniosło 32,16 etaty.
Przeciętne zatrudnienie w 2015 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	3,73	28,04	31,77	100,00 %
w tym:				
Ośrodek Dziennego Pobytu	1,00	13,15	14,15	44,54 %
Rehabilitacja	0,00	10,39	10,39	32,70 %
Administracja	0,00	4,50	4,50	14,17 %
Utrzymanie obiektu	2,73	0,00	2,73	8,59 %
% w zatrudnieniu ogółem	11,74 %	88,26 %	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 w 2015 r. wyniosło (brutto) **71 500,00 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 2015.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ RCRON za 2015 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 2014, o których mówi art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5.

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

Sprawozdanie SPZOZ za 2015 r. uwzględnia jednorazowe przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości 334 292,76 zł odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji budżetu Gminy Miasta Racibórz, których wartość zwiększyła przed 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski SPZOZ RCRON. Przeniesienia dokonano na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 742). Kierując się zasadą istotności kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów za lata 2012-2014, odniesiono w sprawozdaniu za 2015 rok, na pozostałe przychody operacyjne w kwocie odpowiadającej w tych latach odpisom amortyzacyjnym od środków trwałych sfinansowanych z dotacji, tj.
za 2012 r. kwotę 23 154,36 zł, za 2013 r. kwotę 25 063,89 zł, za 2014 r. kwotę 9 039,62 zł,

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

   Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2015 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 2015 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 2015 rok, obrazują ósmy pełny rok działalności Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu.

……..	…….
Gł. Księgowa	Kierownik SPZOZ RCRON