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 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

SPZOZ Raciborskie Centrum Rehabilitacji

Osób Niepełnosprawnych

nie spełnia wymogów jednostki podlegającej corocznemu badaniu sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE OBEJMUJE:

Strona tytułowa	str. 1
Spis treści	str. 2
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	str. 3-4
II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	str. 5
III. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 2014 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 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 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 2014 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 dnia 11.03.2013 r. 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 05.02.2015 r.

II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 r.

dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
0		1	2	0		1	2
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**2 184 243,71**	**2 157 231,11**	**A.**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**2 547 837,89**	**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**	**38 686,02**	**38 766,79**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**2 184 243,71**	**2 157 231,11**	**V.**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
1.	Środki trwałe	2 145 823,71	2 119 411,11	**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**
				VII	**Zysk (strata) netto**	**80,77**	**0,00**
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 082 728,20	2 068 806,26	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
	c) urządzenia techniczne i maszyny	18 461,47	13 348,77	**B.**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**125 030,90**	**135 420,14**
	d) środki transportu	0,00	0,00	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**38 440,78**	**36 077,16**
	e) inne środki trwałe	44 634,04	37 256,08	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	38 420,00	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 powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	38 440,78	36 077,16
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		- krótkoterminowe	38 440,78	36 077,16
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**	**86 590,12**	**99 342,98**
	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	80 270,14	93 910,20
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**	**488 625,08**	**526 026,92**		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 582,79	22 897,03
I.	**Zapasy**	**1,63**	**1,63**		- do 12 miesięcy	20 582,79	20 638,59
1.	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	2 258,44
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	33 378,80	28 005,19
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	24 501,72	41 211,45
II.	**Należności krótkoterminowe**	**72 266,16**	**58 808,04**		i) inne	1 806,83	1 796,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	6 319,98	5 432,78
	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	72 266,16	58 808,04		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 266,16	58 808,04				
	- do 12 miesięcy	72 266,16	58 808,04				
	- 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**	**400 771,95**	**453 451,07**				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	400 771,95	453 451,07				
	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	400 771,95	453 451,07				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	400 771,95	453 451,07				
	- 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**	**15 585,34**	**13 766,18**				
Aktywa razem		**2 672 868,79**	**2 683 258,03**	**Pasywa razem**		**2 672 868,79**	**2 683 258,03**

Racibórz, dnia 05.02.2015 r.

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

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2014 r. DO 31.12.2014 r.

(wariant porównawczy)

Treść		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
0		1	2
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych**	**1 624 699,59**	**1 576 479,86**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 630 520,16	1 562 459,74
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-5 820,57	13 216,78
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	803,34
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 670 591,61**	**1 642 738,93**
I.	Amortyzacja	91 366,26	87 950,20
II.	Zużycie materiałów i energii	114 838,85	88 901,27
III.	Usługi obce	114 383,95	156 186,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	39 136,77	41 119,86
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 054 670,32	1 020 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	238 986,95	229 524,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 208,51	19 056,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)**	**-45 892,02**	**-66 259,07**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**33 003,24**	**57 046,10**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 424,95
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	33 003,24	51 621,15
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**540,78**	**1 802,53**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	540,78	1 802,53
F.	**Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-13 429,56**	**-11 015,50**
G.	**Przychody finansowe**	**13 655,33**	**11 063,50**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	13 571,33	11 025,50
	- 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	84,00	38,00
H.	**Koszty finansowe**	**105,00**	**40,00**
I.	Odsetki, w tym:	105,00	40,00
	- 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)**	**120,77**	**8,00**
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)**	**120,77**	**8,00**
L.	**Podatek dochodowy**	**40,00**	**8,00**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
N.	**Zysk / Strata netto (K - L - M)**	**80,77**	**0,00**

Racibórz, dnia 05.02.2015 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 01.01.2014**	**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 31.12.2014	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Umorzenie: Stan na 01.01.2014	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 2014	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 31.12.2014	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: **Stan na 01.01.2014 netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Stan na 31.12.2014 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 2014 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 2014 obrazuje tabela nr 2 Tabela nr 2

Nazwa	Środki trwałe A.II.1 Ogółem					Razem środki trwałe	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 01.01.2014 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**
Przychody UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Przychody ze śr. własnych	0,00	47 344,33	1 832,00	0,00	12 361,27	61 537,60	0,00		61 537,60
Rozchody	0,00	0,00	2 860,00	103 000,00	4 140,21	110 000,21	600,00		110 600,21
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2014 r.	**0,00**	**2 478 267,84**	**70 577,36**	**0,00**	**562 191,27**	**3 111 036,47**	**37 820,00**	**0,00**	**3 148 856,47**
Umorzenie:									
Stan na 01.01.2014 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**
Amortyzacja za rok 2014	0,00	61 266,27	6 944,70	0,00	19 739,23	87 950,20	0,00	0,00	87950,2
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	2 860,00	103 000,00	4 021,71	109 881,71	0,00	0,00	109 881,71
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	118,50	118,50	0,00	0,00	118,50
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2014 r.	**0,00**	**409 461,58**	**57 228,59**	**0,00**	**524 935,19**	**991 625,36**	**0,00**	**0,00**	**991 625,36**
Wartość netto środków trwałych									
Stan na 01.01.2014 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**
Stan na 31.12.2014 r. netto	**0,00**	**2 068 806,26**	**13 348,77**	**0,00**	**37 256,08**	**2 119 411,11**	**37 820,00**	**0,00**	**2 157 231,11**

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 2014 r. wartość środków trwałych zmniejszyła się o 48 462,61 zł.

Na zmniejszenie wartości środków trwałych w 2014 roku decydujący wpływ miało wycofanie z eksploatacji na wskutek zużycia:

- samochodu Renault Master z 1999 r. o nr rejestracyjnym SRC98SW o wartości 103 000,00 zł
- zmywarki o wartości 2 600,00 zł
- komputera o wartości 2 250,00 zł
- monitora o wartości 610,00 zł
- innego sprzętu o łącznej wartości 1 421, 71 zł

po uwzględnieniu wydatków na:

- budowę 8 miejsc postojowych przy budynku RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 o wartości 47 344,33 zł
- zakup laptopa LENOWO- na potrzeby kierownika SPZOZ o wartości 1 832,00 zł
- zakup zmywarki do naczyń na potrzeby Ośrodka Dziennego Pobytu o wartości 3 560,00 zł
- zakup roweru stacjonarnego GIRO M do rehabilitacji dzieci o wartości 1 120,00 zł
- zakup stołu rehabilitacyjnego o wartości 430,00 zł
- zakup mebli do administracji o łącznej wartości 4 645,00 zł
- zakup mebli do rejestracji w poradni o łącznej wartości 2 145,33 zł
- zakup innego drobnego wyposażenia o łącznej wartości 460,94 zł

Zarówno zadanie inwestycyjne jak i zakupy inwestycyjne sfinansowano środkami własnymi.

W 2014 roku wartość środków trwałych w budowie zmalała o kwotę 600,00 zł za wykonany kosztorys na budowę 8 miejsc postojowych przy budynku RCRON na miejsca postojowe, które zostały wykonane i oddane do użytkowania w 2014 roku.

Łączna wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2013 r. wynosi 37 820,00 zł.

c) Inwestycje długoterminowe:

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

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 ul. 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 2014, 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 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 Rzeźniczej 8 w Raciborzu - wartość otrzymanej i rozliczonej w 2010 roku dotacji na wykonanie modernizacji dachu budynku RCRON przy 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 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 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 2014 roku :**	**0,00**
III.	**Stan na koniec roku obrotowego 2014**	**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 2014 r. fundusz zakładu SPZOZ został zwiększony kwotą zysku netto z działalności za 2013 r. w wysokości 80,77 zł.

Tabela nr 4

I.	**Stan na początek roku obrotowego 2014**	**38 686,02**
II.	**Zwiększenia:** - zysk bilansowy netto za 2013 r.	**80,77** 80,77
III.	**Stan na koniec roku obrotowego 2014**	**38 766,79**

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2014 i zysku z lat ubiegłych.

Brak propozycji co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2014 z uwagi za zerowy wynik 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 2014 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2014	Rezerwy utworzone	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2014
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	19 405,69	0,00	13 129,96	1 202,18	5 073,55
Inne rezerwy dotyczące przyszłych rozliczeń podatkowych z US i z ZUS	19 035,09	31 003,61	19 035,09	0,00	31 003,61
R A Z E M	**38 440,78**	**31 003,61**	**32 165,05**	**1 202,18**	**36 077,16**

Zgodnie z decyzją kierownika SPZOZ RCRON z dnia 04.02.2015 r., z uwagi na nieistotność, 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 2014 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 31.12.2014
	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne – ustanie przyczyny	Stan na 31.12.2014	
B II.2 Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 808,04
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 808,04

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	
	01.01.2014	31.12.2014
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: w tym:	**15 585,34**	**11 811,84**
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	9 724,24	7 779,33
- opłacona prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby związane z działalnością SP ZOZ na następny rok	1 020,69	0,00
- inne koszty poniesione, a dotyczące działalności SPZOZ w następnym roku	2 182,27	4 032,51
- przyszłe należności dotyczące rozliczeń podatku VAT oraz ZUS	2 658,14	1 954,34
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 2014 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiała się następująco:

Tabela nr 8

Przychody ze sprzedaży	Ogółem 2014
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie kontraktu z NFZ	636 877,04
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie umów z gminami	857 840,82
Odpłatność za żywienie dzieci w ODP	23 731,96
Odpłatność z tyt. ponoszonych kosztów w związku z użyczeniem pomieszczeń	44 009,92
RAZEM	**1 518 449,82**

W 2014 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 98,49 % sprzedaży ogółem.

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**
   W 2014 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 2014 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	0,00
2.	Dochód ze źródła wolnego od podatku	0,00
3.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania	38,00
	- odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych do wysokości ceny nabycia	0,00
	- umorzona kwota odsetek od podatku od nieruchomości	38,00
	- rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio nie stanowiące kup w przypadku ustania przyczyn dla, których dokonano tych odpisów	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:	70 893,19
7.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego:	6 786,48
8.	Dochód podatkowy	63 039,37
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	62 999,37
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	40,00
12.	Podatek dochodowy (19%)	8,00

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 2014 i planowane na 2015 rok pokazano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Nakłady	Poniesione w 2014 roku	Planowane na 2015 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe - w tym: służące ochronie środowiska	60 937,60 0,00	37 500,00 0,00
3. Środki trwałe w budowie - w tym służące ochronie środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
RAZEM	**60 937,60**	**37 500,00**

W 2014 roku zakup środków trwałych sfinansowano w całości środkami własnymi na łączną kwotę 14 193,27 zł. Pozostałe nakłady na środki trwałe, to nakłady związane z budową 8 miejsc postojowych przy budynku

RCRON przy ul. Rzeźniczej 8 w Raciborzu na kwotę 46 744,33 zł. Nakłady te sfinansowano środkami własnymi.

W 2014 roku rozliczono poniesione w 2013 roku nakłady na środki trwałe w budowie związane z rozpoczętym zadaniem dot. zagospodarowania terenu przed garażami przy budynku RCRON na miejsca postojowe.

Nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska.

Na 2015 rok ujęto w planie inwestycyjnym termomodernizację ściany budynku RCRON od strony ul. Rzeźniczej wraz z wymianą drzwi wejściowych na automatyczne, 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 2014 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 2014 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 2014 roku przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, w SPZOZ wyniosło 32,16 etaty.

Przeciętne zatrudnienie w 2014 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	3,75	28,41	32,16	100,00 %
w tym:				
Ośrodek Dziennego Pobytu	1,00	13,19	14,19	44,12 %
Rehabilitacja	0,00	10,72	10,72	33,34 %
Administracja	0,00	4,50	4,50	13,99 %
Utrzymanie obiektu	2,75	0,00	2,75	8,55 %
% w zatrudnieniu ogółem	11,66 %	88,34 %	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 2014 r. wyniosło (brutto) 71 771,80 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 2014.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ RCRON za 2014 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 2013, 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 2014 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia z 2013 r.

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

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2014 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 2014 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 2014 rok, obrazują siódmy 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.

…….. ……

Gł. Księgowa Kierownik SPZOZ RCRON