

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej pod nazwą Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

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

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

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

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.,
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
- 4) dodatkowych informacji i wyjaśnień.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr

Rady Miasta Racibórz

z dnia 2023 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: rcronraciborz@gmail.com 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

WERSJA NR II

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

pod nazwą

**Raciborskie Centrum Rehabilitacji
Osób Niepełnosprawnych**

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 31.12.2022 r. - II wersja	str. 5
III. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. - II wersja	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 tworzącym jest Gmina Miasta Racibórz.

Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych został utworzony Uchwałą nr XLV/694/2006 Rady Miasta Racibórz z dnia 16 sierpnia 2006 r., działa w oparciu o statut ostatnio uchwalony w dniu 30 sierpnia 2017 uchwałą nr XXXI/443/2017.

c) teren działania:

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

d) podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

e) organ rejestrowy:

W dniu 31.01.2007 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, SPZOZ RCRON został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej 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 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

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

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

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

6. Zgodnie z art. 6 ust. 3 ustawy prawo upadłościowe, nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. Rok 2023 poz. 120 tekst jednolity z późniejszymi zmianami).

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

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

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

Rachunek strat i zysków sporządzany jest w wersji porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

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

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Krystyna Korniak

.....
Główna księgowa

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych


mgr Agnieszka Adamczyk-Motyka
Kierownik SPZOZ/RCRON

Racibórz, dnia 19.05.2023 r.

II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2022 r. wersja II

dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31-12-2021	31-12-2022		31-12-2021	31-12-2022
	0	1		0	1
A. AKTYWA TRWAŁE	1 802 731,05	1 725 506,71	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 213 545,13	2 213 545,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 174 778,34	2 174 778,34
1. Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	38 766,79	38 766,79
4. Zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 802 731,05	1 725 506,71	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 802 731,05	1 725 506,71	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 785 796,77	1 719 664,65	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 199,13	1 663,91	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	769 107,94	535 195,05
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	341 810,59	135 352,03
e) inne środki trwałe	9 735,15	4 178,15	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	341 810,59	135 352,03
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	341 810,59	135 352,03
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	203 342,55	183 471,09
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	187 499,63	170 618,86
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	1 179 922,02	1 023 233,47	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 309,85	22 042,34
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	36 309,85	22 042,34
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	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46 971,59	77 984,09
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	103 578,22	65 117,25
II. Należności krótkoterminowe	195 107,11	148 951,38	i) inne	639,97	5 475,18
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 584,92	12 852,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	223 954,80	216 371,93
- 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	223 954,80	216 371,93
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	216 371,93	208 789,06
2. Należności od pozostałych jednostek	195 107,11	148 951,38	- krótkoterminowe	7 582,87	7 582,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	192 642,11	146 386,38			
- do 12 miesięcy	192 642,11	146 386,38			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 465,00	2 565,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	962 720,57	859 089,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	962 720,57	859 089,00			
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	962 720,57	859 089,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	962 720,57	859 089,00			
- 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	22 094,34	15 193,09			
Aktywa razem	2 982 653,07	2 748 740,18	Pasywa razem	2 982 653,07	2 748 740,18

Racibórz, dnia 19.05.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

mgr Krystyna Korniak

(data)

KIEROWNIK
SPZÓZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

mgr Agnieszka Adamczyk-Motyka

(data)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r. wersja II

(wariant porównawczy)

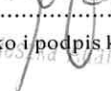
1	Treść	Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022
2		3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	2 386 674,63	2 991 982,33
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 474 891,16	2 812 062,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-88 216,53	179 920,05
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	2 440 547,02	3 054 952,29
I.	Amortyzacja	124 254,52	102 342,25
II.	Zużycie materiałów i energii	106 983,09	120 637,77
III.	Usługi obce	136 565,02	141 758,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 383,35	32 663,30
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 669 600,00	2 200 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 211,92	449 409,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 549,12	8 140,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-53 872,39	-62 969,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	54 058,25	51 425,65
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	54 058,25	51 425,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne	283,84	425,79
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	180,60	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	103,24	425,79
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-97,98	-11 970,10
G.	Przychody finansowe	107,98	11 979,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	97,98	11 970,10
	- 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	10,00	9,00
H.	Koszty finansowe	10,00	9,00
I.	Odsetki, w tym:	10,00	9,00
	- 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)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk / Strata brutto (I + / - J)	0,00	0,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk / Strata netto (K - L - M)	0,00	0,00

Racibórz, dnia 19.05.2023 r.


mgr Krystyna Korniak

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych


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

<i>Nazwa</i>	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Zakres zmian	<i>A.I.1</i>	<i>A.I.2</i>	<i>A.I.3</i>	<i>A.I.4</i>	<i>A.I</i>
Wartość początkowa: Stan na 01.01.2022	0,00	0,00	30 446,11	0,00	30 446,11
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 31.12.2022	0,00	0,00	30 446,11	0,00	30 446,11
<i>Umorzenie:</i>					
Stan na 01.01.2022	0,00	0,00	30 446,11	0,00	30 446,11
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja za rok 2022	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 31.12.2022	0,00	0,00	30 446,11	0,00	30 446,11
<i>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:</i>					
Stan na 01.01.2022 netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022 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 2022 nie dokonano zakupów wartości niematerialnych i prawnych.

W 2022 roku odpisy amortyzacyjne wartości materialnych i prawnych wyniosły 0,00 zł.

b) Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego 2022 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. łąd. i wod.	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	inne środki trwałe	
Zakres zmian	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>A.II.1</i>
Wartość początkowa:						
Stan na 01.01.2022	0,00	2 645 284,53	70 193,87	0,00	562 559,10	3 278 037,50
Przychody UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze śr. własnych	0,00	0,00	4 620,77	0,00	20 497,14	25 117,91
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	8 499,49	9 001,92
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	502,43	0,00
Stan na 31.12.2022	0,00	2 645 284,53	74 814,64	0,00	574 054,32	3 294 153,49
Umorzenie:						
Stan na 01.01.2022	0,00	859 487,76	62 994,74	0,00	552 823,95	1 475 306,45
Amortyzacja za rok 2022	0,00	66 132,12	10 155,99	0,00	26 054,14	102 342,25
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	9 001,92	9 001,92
Zmniejszenia	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
Stan na 31.12.2022	0,00	925 619,88	73 150,73	0,00	569 876,17	1 568 646,78
Wartość netto środków trwałych:						
Stan na 01.01.2022	0,00	1 785 796,77	7 199,13	0,00	9 735,15	1 802 731,05
Stan na 31.12.2022	0,00	1 719 664,65	1 663,91	0,00	4 178,155	1 725 506,71

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 10 000,00 zł ujmowano w ewidencji środków trwałych i amortyzowano jednorazowo, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania.

W 2022 r. wartość brutto środków trwałych wzrosła o 16 115,99 zł.

Wzrost wartości brutto środków trwałych w 2022 roku to:

- zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 25 117,91 zł, w tym:

- zakup drobnego sprzętu do terapii i rehabilitacji na łączną kwotę 7 566,65 zł
- zakup innych środków trwałych (wyposażenia) na kwotę 17 551,26 zł

- po uwzględnieniu wycofanych środków trwałych nienadających się do dalszej eksploatacji z uwagi na zły stan techniczny na kwotę 9 001,92 zł, w tym:

- sprzętu i wyposażenia otrzymanego z Urzędu Miasta po byłym CRON Caritas na kwotę 8 499,49 zł
- zakupionych ze środków własnych na kwotę 502,43 zł.

Zakupy inwestycyjne sfinansowano w całości środkami własnymi.

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 wieczysto.

SPZOZ RCRON nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

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

SPZOZ RCRON w 2022 r. dzierżawiło 3 butle dwutlenku węgla, które są własnością firmy F.U.H. MAR-CO2 Marek Moskwa, ul. Narutowicza 14a, 44-310 Radlin. Czynnosc za dzierżawę butli jednostka opłacała co miesiąc.

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

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

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

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

Tabela nr 3

I.	Stan na początek roku obrotowego 2022, w tym:	2 174 778,34
II.	Zwiększenia w 2022 roku	0,00
III.	Zmniejszenia w 2022 roku	0,00
IV.	Stan na koniec roku obrotowego 2022	2 174 778,34

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

W 2022 r. stan funduszu zakładu SPZOZ został na niezmienionym poziomie, kwota zysku netto z działalności RCRON za 2022 r. wynosi 0,00 zł.

Tabela nr 4

I.	Stan na początek roku obrotowego 2022	38 766,79
II.	Zwiększenia: - zysk bilansowy netto za 2022 r.	0,00
III.	Stan na koniec roku obrotowego 2022	38 766,79

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2022 i zysku z lat ubiegłych.

Brak propozycji co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2022 z uwagi na zerową stratę i zysk bilansowy jednostki.

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 2022 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2022	Rezerwy utworzone	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2022
Odroczony podatek dochodowy w kraju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na wynagrodzenia i ZUS z tytułu premii, nagród, i innych podobnych świadczeń	272 122,38	86 005,17	186 364,06	85 758,32	86 005,17
Inne rezerwy dotyczące przyszłych rozliczeń podatkowych z UM i z ZUS	69 688,21	49 346,86	69 688,21	0,00	49 346,86
R A Z E M	341 810,59	135 352,03	256 052,27	85 758,32	135 352,03

Zgodnie z decyzją kierownika SPZOZ RCRON 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 2022 roku, nie dokonano odpisów aktualizacyjnych należności.

Istniejące w księgach odpisy dotyczą należności z tytułu naliczonych kar umownych za rozwiązane umowy na dostawę energii elektrycznej przez EcoErgia Sp. z o.o. w Krakowie i gazu przez Hermes Energy Group spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, obecnie w upadłości.

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

Tabela nr 6

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2022
	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne – ustanie przyczyny	Stan na 31.12.2022	
B II.2 Należności krótkoterminowe	5 142,91	0,00	0,00	0,00	5 142,91	148 951,38
RAZEM	5 142,91	0,00	0,00	0,00	5 142,91	148 951,38

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

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

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

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Tabela nr 7

Tytuły	Stan na dzień	
	1.01.2022	31.12.2022
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: w tym:	22 094,34	15 193,09
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	8 252,20	3 969,69
- opłacony dostęp do elektronicznej bazy wiedzy – w zakresie aktualności i zmian przepisów na potrzeby związane z działalnością SP ZOZ na następne lata	1 613,30	2 674,95
- koszty zakupu energii elektrycznej i gazu poniesione na rzecz podmiotów używających bezpłatnie pomieszczenia, a dotyczące przychodów SPZOZ w następnym roku z tyt. ich refakturowania	4 983,22	5 196,02
- inne koszty poniesione, a dotyczące działalności (przychodów) SPZOZ w następnym roku	6 346,03	3 156,93
- przyszłe należności dotyczące rozliczeń podatku VAT oraz ZUS	899,59	195,50
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: w tym:	223 954,80	216 371,93
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (długoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	216 371,93	208 789,06
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (krótkoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	7 582,87	7 582,87

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ RCRON.

W SPZOZ RCRON zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym nie występują.

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

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

2.

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

W 2022 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiała się następująco:

Tabela nr 8

Przychody ze sprzedaży	Ogółem 2022
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie kontraktu z NFZ	1 141 397,45
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie umów z gminami	1 598 791,60
Odpłatność za żywienie dzieci w ODP	19 975,92
Odpłatność z tyt. ponoszonych kosztów w związku z użyczeniem pomieszczeń	51 897,31
RAZEM	2 812 062,28

W 2022 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 97,44 % sprzedaży ogółem.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2022 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 2022 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 zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	0,00
4.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w 2022 roku):	56 836,70
	– wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy Miasta Racibórz, ujętych na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	7 582,87

	<ul style="list-style-type: none"> – przychody z tyt. nadwykonań za 2022 rok na podstawie zawartych w 2023 roku aneksów – renegeacji umowy – rozliczenie końcoworoczne 	20 329,09
	<ul style="list-style-type: none"> – przychody z tyt. nadwykonań za 2022 rok na podstawie zawartej w 2023 roku umowy nr 2 – o sfinansowanie świadczeń ponad kwotę zobowiązania za świadczenia zrealizowane w 2022 roku 	26 524,74
	<ul style="list-style-type: none"> – dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z 2022 roku otrzymane w 2023 roku 	2 400,00
5.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: <ul style="list-style-type: none"> – przychody z tyt. nadwykonań za 2021 rok na podstawie zawartej w 2022 roku ugody z NFZ – dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z 2021 roku otrzymane w 2022 roku 	109 008,80 107 058,80 1 950,00
6.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, zaliczane do trwałych różnic: <ul style="list-style-type: none"> – odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych, otrzymanych nieodpłatnie z Urzędu Miasta Racibórz 	57 582,87 57 582,87
7.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, zaliczane do różnic przejściowych: <ul style="list-style-type: none"> – rezerwy utworzone w 2022 roku na nagrodę dla kierownika i premie roczne dla pracowników za rok bieżący, przyznawane i wypłacane w następnym roku obrotowym – odpisy aktualizujące wartość należności – Premie za IV kwartał 2022 r. wypłacone w 2023 roku – Składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę od premii za IV kwartał bieżącego roku, wypłaconej w 2023 roku 	104 485,25 86 005,17 0,00 0,00 18 480,08
8.	Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych: <ul style="list-style-type: none"> – Premia za IV kwartał 2021 roku wypłacona w 2022 roku – Zapłacone składki ZUS w 2022 roku od premii za IV kw. 2021 nie stanowiące kup w roku naliczenia – Wypłacone w 2022 r. premie roczne za 2021 rok i nagrody, zaliczone w ciężar kosztów lat poprzednich, nie stanowiące kup w roku naliczenia (rozwiązane rezerwy) – Zapłacone w 2022 roku składki ZUS od premii rocznej i nagrody za 2021, nie stanowiące kup w roku utworzenia rezerwy 	347 830,00 145 478,39 27 592,85 146 889,66 27 869,10
9.	Strata podatkowa	133 589,78
10.	Darowizny uznane podatkowo	0,00
11.	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP w części przeznaczone na cele statutowe	0,00
12.	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt. 47	0,00
13.	Część straty podatkowej lat ubiegłych	0,00
14.	Podstawa opodatkowania	0,00
15.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

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

SPZOZ RCRON sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

W ciągu roku obrotowego SPZOZ RCRON nie poniosło 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 2022 i planowane na 2023 rok pokazano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Nakłady	Poniesione w 2022 roku	Planowane na 2023 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe	25 117,91	10 800,00
- w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
RAZEM	25 117,91	10 800,00

W 2022 roku zakup środków trwałych sfinansowano w całości środkami własnymi na kwotę 25 117,91 zł

Nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska.

Na 2023 rok w planie inwestycyjnym ujęto jedynie zakup niezbędnego, brakującego sprzętu rehabilitacyjnego, i innego wyposażenia. Zakłada się, że źródłem finansowania przyjętych zadań będą środki własne.

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

W 2022 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 2022 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 RCRON 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 2022 roku przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, w SPZOZ wyniosło 26,77 etatów.

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku z podziałem na grupy zawodowe i obszar pracy przedstawiono w tabeli nr 11.

Tabela nr 11

Treść	Robotnicze	Nierobotnicze	Razem	%
Zatrudnienie ogółem	2,44	24,33	26,77	100,00
w tym:				
Ośrodek Dziennego Pobytu	0,00	11,58	11,58	43,26
Poradnia Lekarza Rehabilitacji	0,00	0,50	0,50	1,87
Gabinety Rehabilitacji	0,00	6,00	6,00	22,41
Rejestracja	0,00	2,00	2,00	7,47
Sprzątanie	2,44	0,00	2,44	9,11
Zarząd i Administracja	0,00	4,25	4,25	15,88
% w zatrudnieniu ogółem	9,11	90,89	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 2022 r. wyniosło (brutto) 108 978,10 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 2022.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ RCRON za 2022 rok nie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta działającego w imieniu podmiotu uprawnionego. Nie podlega ono badaniu obowiązkowemu z uwagi na fakt nie spełnienia w roku obrotowym 2021 co najmniej dwóch warunków, o których mówi art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5.

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

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w sprawozdaniu roku obrotowego 2022.

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

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 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 2022 rok, obrazują piętnasty pełny rok działalności Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Krystyna Korniak

.....
Gł. Księgowa

KIEROWNIK
SPZOZ Raciborskie Centrum
Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych


.....
mgr Katarzyna Motyka
Kierownik SPZOZ RCRON

Uzasadnienie

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

Rada Społeczna zakładu zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 r. przez Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, podejmując uchwałę nr 178/2023 z dnia 29.05.2023 r.