

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA RACIBÓRZ

z dnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej pod nazwą Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 r.,
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2020 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

SPZOZ Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

SPRAWOZDANIE OBEJMUJE:

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

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę.

a) nazwa jednostki:

Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

47-400 Racibórz, ul. Rzeźnicza 8.

b) forma prawna:

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

c) teren działania:

Terenem działania SPZOZ RCRON w 2019 r. jest obszar powiatu raciborskiego wraz z przyległymi gminami.

d) podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

e) organ rejestrowy:

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

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

2. Czas trwania jednostki.

SPZOZ RCRON został utworzony na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

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

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

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

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

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

Rachunek strat i zysków sporządzany jest w wersji porównawczej.


Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Krystyna Korniak

.....
Główna księgowa

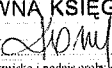

Kierownik SPZOZ RCRON

Racibórz, dnia 20.03.2020 r.

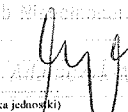
II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31-12-2018	31-12-2019		31-12-2018	31-12-2019
0	1	2	0	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	1 971 452,80	1 897 131,29	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	1 971 452,80	1 897 131,29	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 971 452,80	1 897 131,29	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	1 933 801,40	1 868 843,46	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 804,79	4 019,57	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	442 057,63	536 320,70
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	87 563,76	179 350,82
e) inne środki trwałe	32 846,61	24 268,26	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 - długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	87 563,76	179 350,82
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	87 563,76	179 350,82
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	107 790,46	117 849,34
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97 896,65	107 623,85
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 114,55	17 502,87
B. AKTYWA OBROTOWE	684 149,96	852 734,54	- do 12 miesięcy	21 114,55	17 502,87
I. Zapasy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 980,16	37 944,69
4. Towary	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	39 627,80	50 784,80
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	i) inne	1 174,14	1 391,49
II. Należności krótkoterminowe	86 617,91	118 783,48	3. Fundusze specjalne	9 893,81	10 225,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	246 703,41	239 120,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	246 703,41	239 120,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	239 120,54	231 537,67
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	7 582,87	7 582,87
2. Należności od pozostałych jednostek	86 617,91	118 783,48			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	84 844,91	118 241,48			
- do 12 miesięcy	84 844,91	118 241,48			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 773,00	542,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	581 698,08	719 496,03			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	581 698,08	719 496,03			
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	581 698,08	719 496,03			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	581 698,08	719 496,03			
- 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	15 833,97	14 455,03			
Aktywa razem	2 655 602,76	2 749 865,83	Pasywa razem	2 655 602,76	2 749 865,83

Racibórz, dnia 13.03.2020 r.
GŁÓWNA KSIĘGOWA

 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)
mgr Krystyna Korniak

20.03.2020
 (data)

Kontrolerka ds. Bilansu i Sprawozdań

 mgr Agnieszka Adamczyk
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)
 (data)

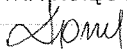
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

	Treść	Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	1 746 699,56	1 778 407,93
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 742 368,56	1 864 685,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 331,00	-86 277,37
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 749 184,49	1 825 606,65
I.	Amortyzacja	76 718,31	80 581,77
II.	Zużycie materiałów i energii	89 347,72	85 458,22
III.	Usługi obce	121 376,11	121 898,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 462,16	30 930,67
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 169 300,00	1 225 800,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	246 620,87	264 129,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 359,32	16 807,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-2 484,93	-47 198,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	35 192,85	40 595,04
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 016,26
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	35 192,85	39 578,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 706,51	2,61
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37 820,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	886,51	2,61
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 998,59	-6 606,29
G.	Przychody finansowe	5 999,63	6 615,29
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5 999,63	6 606,29
	- 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	0,00	9,00
H.	Koszty finansowe	1,04	9,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	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	1,04	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 13.03.2020 r.

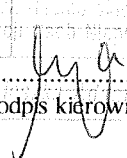
GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Krystyna Korniak

13.03.2020 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

KONTROLA
KONTROLA
KONTROLA


(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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

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

Tabela nr 1

Nazwa Zakres zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	<i>A.I.1</i>	<i>A.I.2</i>	<i>A.I.3</i>	<i>A.I.4</i>	<i>A.I</i>
Wartość początkowa: Stan na 01.01.2019	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 31.12.2019	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Umorzenie: Stan na 01.01.2019	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 2019	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 31.12.2019	0,00	0,00	25 501,87	0,00	25 501,87
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: Stan na 01.01.2019 netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019 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 2019 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 2019 obrazuje tabela nr 2

Tabela nr 2

Nazwa Zakres zmian	Środki trwałe A.II.1 Ogółem					Razem środki trwałe
	Prawo wieczyste go użytkowa nia gruntów	budynki, lokale, spół. prawo do lokalu, obiekty inż. ład. i wod.	urządzenia techniczne i maszyny	środki transport u	inne środki trwałe	
Zakres zmian	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>A.II.1</i>
Wartość początkowa:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2019 r.	0,00	2 598 317,49	76 363,34	0,00	566 651,37	3 241332,20
Przychody UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze śr. własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	6 260,26	6 260,26
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	3 786,37	3 786,37
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019 r.	0,00	2 598 317,49	76 363,34	0,00	569 125,26	3 243 806,09
Umorzenie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2019 r.	0,00	664 516,09	71 558,55	0,00	533 804,76	1 269 879,40
Amortyzacja za rok 2019	0,00	64 957,94	785,22	0,00	14 838,61	80 581,77
Zwiększenia UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia UM Racibórz	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455,33	2 455,33
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331,04	1 331,04
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019 r.	0,00	729 474,03	72 343,77	0,00	544 857,00	1 346 674,80
Wartość netto środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2019 r.	0,00	1 933 801,40	4 804,79	0,00	32 846,61	1 971 452,80
Stan na 31.12.2019 r.	0,00	1 868 843,46	4 019,57	0,00	24 268,26	1 897 131,29

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 2019 r. wartość brutto środków trwałych wzrosła o 2 473,89 zł.

Na zwiększenie wartości środków trwałych w 2019 roku wpływ miał:

- zakup aparatu do laseroterapii wraz z sondą punktową SN-3 Terapus 2 o wartości 5 249,00 zł
 - zakup drobnego sprzętu rehabilitacyjnego i wyposażenia na łączną kwotę 1 011,26 zł
- po uwzględnieniu:
- wycofania z eksploatacji zepsutego, nie nadającego się do dalszej eksploatacji drobnego sprzętu

rehabilitacyjnego i wyposażenia o łącznej wartości księgowej brutto 3 786,37 zł
Zakupy inwestycyjne sfinansowano 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 2019 r. dzierżawiło 3 butle dwutlenku węgla, które są własnością firmy F.U.H. MAR-CO2 Marek Moskwa, ul. Narutowicza 14a, 44-310 Radlin. Czynnosc dzierżawny za ich dzierżawę jednostka opłacała co miesiąc.

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

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

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

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

Tabela nr 3

I.	Stan na początek roku obrotowego 2019, w tym:	2 174 778,34
II.	Zwiększenia w 2019 roku :	0,00
III.	Zmniejszenia w 2019 roku :	0,00
IV.	Stan na koniec roku obrotowego 2019	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 2019 r. stan funduszu zakładu SPZOZ został na niezmienionym poziomie, kwota zysku netto z działalności zakładu za 2019 r. wynosi 0,00 zł.

Tabela nr 4

I.	Stan na początek roku obrotowego 2019	38 766,79
II.	Zwiększenia: - zysk bilansowy netto za 2019 r.	0,00 0,00
III.	Stan na koniec roku obrotowego 2019	38 766,79

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2019 i zysku z lat ubiegłych.

Brak propozycji co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2019 z uwagi na zerową stratę i zysk bilansowy zakładu.

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

Dane dotyczące stanów i zmian rezerw w ciągu roku 2019 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2019	Rezerwy utworzone	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2019
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	58 942,10	135 539,32	50 117,00	455,39	143 909,03
Inne rezerwy dotyczące przyszłych rozliczeń podatkowych z UM i z ZUS	28 621,66	35 441,79	28 621,66	0,00	35 441,79
R A Z E M	87 563,76	170 981,11	78 738,66	455,39	179 350,82

Zgodnie z decyzją kierownika SPZOZ RCRON z dnia 28.02.2020 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 2019 roku, nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wartości należności.

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

Tabela nr 6

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2019
	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne – ustanie przyczyny	Stan na 31.12.2019	
B II.2 Należności krótkoterminowe	1 810,22	0,00	0,00	0,00	1 810,22	118 783,48
RAZEM	1 810,22	0,00	0,00	0,00	1 810,22	118 783,48

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	
	1.01.2019	31.12.2019
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: w tym:	15 833,97	14 455,03
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	6 537,68	7 278,18
- 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	9 081,02	7 030,08
- przyszłe należności dotyczące rozliczeń podatku VAT oraz ZUS	251,27	146,77
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: w tym:	246 703,41	239 120,54
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (długoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	239 120,54	231 537,67
- rozliczenia z tytułu dotacji z budżetu Gminy Miasta Racibórz (krótkoterminowe) - niezamortyzowana wartość środków trwałych sfinansowana z dotacji Gminy Miasta Racibórz	7 582,87	7 582,87

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ RCRON.

W SPZOZ RCRON zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym nie występują.

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

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

2.

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

W 2019 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiała się następująco:

Tabela nr 8

Przychody ze sprzedaży	Ogółem 2019
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie kontraktu z NFZ	706 833,57
Usługi świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji na podstawie umów z gminami	1 097 708,16

Odpłatność za żywienie dzieci w ODP	18 155,56
Odpłatność z tyt. ponoszonych kosztów w związku z użyczeniem pomieszczeń	41 988,01
RAZEM	1 864 685,30

W 2019 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 96,77 % sprzedaży ogółem.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2019 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 2019 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	7 582,87
	- odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych do wysokości ceny nabycia	0,00
	- rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio nie stanowiące kup w przypadku ustania przyczyn dla, których dokonano tych odpisów	0,00
	- wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy Miasta Racibórz, ujętych na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	7 582,87
4.	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych:	
	– przychody z tyt. nadwykonań za 2018 rok na podstawie zawartej w 2019 roku ugody z NFZ	21 621,08
5.	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych:	
	– przychody z tyt. nadwykonań za 2019 rok na podstawie zawartej w 2020 roku ugody z NFZ	50 504,80
6.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	278 915,64
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	67 777,60
8.	Dochód podatkowy	174 671,45

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	174 671,45
11.	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt. 47	0,00
10.	Część straty podatkowej lat ubiegłych	0,00
11.	Podstawa opodatkowania	0
12.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w 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 2019 i planowane na 2020 rok pokazano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Nakłady	Poniesione w 2019 roku	Planowane na 2020 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe	6 260,26	29 000,00
- w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
RAZEM	6 260,26	29 000,00

W 2019 roku zakup środków trwałych sfinansowano w całości środkami własnymi na łączną kwotę 6 260,26 zł.

Nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska.

Na 2020 rok ujęto w planie inwestycyjnym zakup niezbędnego brakującego sprzętu rehabilitacyjnego, i innego wyposażenia. Zakłada się, że źródłem finansowania przyjętych zadań będą jedynie środki własne.

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

W 2019 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 2019 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 2019 roku przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, w SPZOZ wyniosło 27,24 etaty.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku z podziałem na grupy zawodowe i obszar pracy przedstawiono w tabeli nr 11.

Tabela nr 11

T r e ś ć	Robotnicze	Nierobotnicze	Razem	%
Zatrudnienie ogółem	2,500	24,742	27,242	100,000 %
w tym:				
Ośrodek Dziennego Pobytu	0,000	9,944	9,944	36,502 %
Rehabilitacja	0,000	10,298	10,298	37,802 %
Administracja	0,000	4,500	4,500	16,519 %
Utrzymanie obiektu	2,500	0,000	2,500	9,177 %
% w zatrudnieniu ogółem	9,177 %	90,823 %	100,000 %	X

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

Łączne wynagrodzenie kierownictwa SP ZOZ w 2019 r. wyniosło (brutto) 73 535,94 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 2019.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ RCRON za 2019 rok nie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta działającego w imieniu podmiotu uprawnionego. Nie podlega ono badaniu obowiązkowemu z uwagi na fakt nie osiągnięcia lub nie przekroczenia granicy dwóch z trzech wielkości w roku obrotowym 2018, 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 2019 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia z 2018 r.

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

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 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 2019 rok, obrazują dwunasty pełny rok działalności Raciborskiego Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Raciborzu.

GLÓWNA KSIĘGOWA



mgr Krystyna Korniak

.....
Gł. Księgowa

.....
Kierownik SPZOZ/RACRON
mgr Agnieszka Adamczyk-Motyka

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 pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2019 r. przez Raciborskie Centrum Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.