

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Jaworznie**

z dnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych
w Jaworznie za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.), § 15 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXIV/497/2017 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 26 października 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2017 r., poz. 5866) oraz art. 53 ust. 1, art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Jaworznie
uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Jaworzna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Jaworzna

Paweł Silbert

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ

**OŚRODEK REHABILITACYJNO-
WYCHOWAWCZY
DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

Niniejszy dokument został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości i zawiera w następującej kolejności:

Informację dodatkową do sprawozdania finansowego,

Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku,

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę w kwocie -19 781,98 zł.

JAWORZNO, 27.03.2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Spis treści

1.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	4
1.Nazwa (firma), siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz organy rejestrowe.	4
2.Okres objęty sprawozdaniem.	4
3.Założenia dotyczące kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.	4
4.Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	5
2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.	6
1.Informacje i objaśnienia do bilansu.	6
1.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.	6
2.Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.	7
3.Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.	7
4.Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	7
5.Stan i zmiany funduszu założycielskiego na początek i koniec roku obrotowego.	7
6.Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.	7
7.Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.	7
8.Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	8
9.Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.	8
10.Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.	8
11.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.	8
12.Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	8
13.Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.	8
2.Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.	9
1.Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.	9
2.Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.	9
3.Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.	9
4.Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	9
5.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.	9
6.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy.	10
7.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.	10

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	11
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.....	11
3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	11
4. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.....	11
5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.....	11
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	11
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	11
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, 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 (funduszu) własnym.....	12
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	12
6. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.....	12
7. Pozostałe informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki.....	12

1.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1.Nazwa (firma), siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz organy rejestrowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest dla podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą - samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, utworzonego przez Radę Miejską w Jaworznie - działającego pod firmą: Ośrodek Rehabilitacyjno-Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych, zwanego dalej Ośrodkiem.

Siedziba Ośrodka: ul. Ks. J. Sulińskiego 41, 43-608 Jaworzno.

NIP: 63217-73-482

REGON: 270641190

Podstawowym przedmiotem działania Ośrodka jest świadczenie usług medycznych związanych z kompleksową rehabilitacją dzieci niepełnosprawnych. Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 8690A) – działalność fizjoterapeutyczna.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach sygn. akt VIII NS Rej. ZOZ 144/98 z dnia 8.03.1999 r. Ośrodek został wpisany do rejestru samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem R – ZOZ – 159, zwanego od 1.07.2011 roku rejestrem podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Aktualny numer księgi rejestrowej 000000012596.

W dniu 18.07.2001r został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000027401.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

3.Założenia dotyczące kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż 12-miesiący od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje na podstawie planu amortyzacji określającego przewidywany okres użytkowania danego tytułu. Ośrodek stosuje amortyzację liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania. Przyjęte stawki amortyzacyjne są zgodne z art.16a-m oraz zał. nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa obrotowe wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu. Zakupy materiałów biurowych i środków czystości księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych w Ośrodku wykorzystuje się systemem „Symfonia” firmy Sage sp. z o.o.



2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1.Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (2+5-8)
		nabycie	ulepszenie		likwidacja	sprzedaż		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartości niematerialne i prawne	8 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 559,70
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 656 865,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 865,38
Urządzenia techniczne i maszyny	68 854,88	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	68 604,88
Środki transportu	292 222,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 222,80
Inne środki trwałe	586 524,89	2 579,90	0,00	2 579,90	7 733,25	0,00	7 733,25	581 371,54

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+14-15)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-11)	Stan na koniec roku obrotowego (9-16)
10	11	12	13	14	15	16	17	18
Wartości niematerialne i prawne	8 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	8 559,70	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 290 209,54	68 473,92	0,00	68 473,92	0,00	1 358 683,46	1 366 655,84	1 298 181,92
Urządzenia techniczne i maszyny	59 292,41	3 024,89	0,00	3 024,89	250,00	62 067,30	9 562,47	6 537,58
Środki transportu	236 078,20	28 072,20	0,00	28 072,20	0,00	264 150,40	56 144,60	28 072,40
Inne środki trwałe	541 773,65	15 316,82	0,00	15 316,82	7 733,25	549 357,22	44 751,24	32 014,32

Zwiększenia/Zmniejszenia:

Wartości niematerialne i prawne – brak zwiększeń/zmniejszeń.

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – brak zwiększeń/zmniejszeń.

Urządzenia techniczne i maszyny:

Dokument	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
LT 2/2017	Częściowa likwidacja środka trwałego-monitor		250,00
Razem		0,00	250,00

Środki transportu – brak zwiększeń/zmniejszeń.

Inne środki trwałe – a) pozostałe środki trwałe b) środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3 500,00 zł. w tym:

a) pozostałe środki trwałe – brak zwiększeń/zmniejszeń,

b) środki trwałe o niskiej wartości:

Dokument	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
PK 62 OT 1/2017	Kosiarka spalinowa.	698,00	
PK 79 LT 1/2017	Kosiarka spalinowa III/9/2		799,00
PK 79 LT 1/2017	Kosiarka spalinowa III/9/3		799,00
PK 79 LT 1/2017	Komplet szafek VI/A/25/3		687,92
PK 79 LT 1/2017	Segment VI/A/25/18		763,09
PK 79 LT 1/2017	Balanser do integracji sensorycznej IV/1/A/81		550,00
PK 79 LT 1/2017	Balanser do integracji sensorycznej IV/1/A/82		550,00
PK 79 LT 1/2017	Deska równoważna IV/1/A/103		458,00
PK 132 OT 2/2017	Przyjęcie śr trwałego-drukarka VI/B/30/38	940,95	
PK 133 OT 3/2017	Przyjęcie śr.trwałego-drukarka VI/B/30/39	940,95	
PK 197 LT 2/2017	Energometr treningowy IV/1/A/145		2 898,72
PK 197 LT 2/2017	Wentylator III/10/1		76,00
PK 197 LT 2/2017	Żelazko z nawilżaczem HD 148 VI/D/59/4		85,52
PK 197 LT 2/2017	Ekspres do kawy VI/D/60/5		66,00
Razem		2 579,90	7 733,25

Ośrodek nie ma inwestycji długoterminowych.

2.Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Ośrodek nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

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

Ośrodek nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

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

Nie dotyczy.

5.Stan i zmiany funduszu założycielskiego na początek i koniec roku obrotowego.

Tabela 2

Treść	Fundusz założycielski
1. Stan na początek roku obrotowego	1 916 361,30
2.Zwiększenia	0,00
3.Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 916 361,30

6.Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Tabela 3

Treść	Fundusz zakładu
1. Stan na początek roku obrotowego	495 723,54
2.Zwiększenia	
3.Zmniejszenia strata za 2016 r.	46 233,96
4. Stan na koniec roku obrotowego	449 489,58

7.Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Wynik finansowy netto, za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. - (strata) w kwocie 19 781,98 zł, pokryta zostanie z funduszu zakładu.

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

Nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność utworzenia rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie tworzone odpisów aktualizujących należności.

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 4

Lp.	Struktura zobowiązań	Okres wymagalności			
		do 1 roku		powyżej 1 roku	
		BO	BZ	BO	BZ
I	Wobec jednostek powiązanych				
1	Z tytułu dostaw i usług				
2	Inne				
II	Wobec pozostałych jednostek	316 835,14	267 466,24	0,00	0,00
1	Z tytułu dostaw i usług	23 607,84	21 698,77	0,00	0,00
2	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	113 559,43	93 097,65	0,00	0,00
3	Z tytułu wynagrodzeń	176 740,83	148 432,75	0,00	0,00
	w tym wynagrodzeń pracowników	173 281,91	145 018,75	0,00	0,00
4	Inne	2 927,04	4 237,07	0,00	0,00
	Razem:	316 835,14	267 466,24	0,00	0,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan-kwota zł	
		początek roku	koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	7 135,95	6 477,61
	a) polisa OC, AC, NW (ubezpieczenia rzeczowe),	4 321,00	4 325,00
	b) polisa OC (ubezpieczenia osobowe).	2 814,95	2 152,61
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
3.	Przychody przyszłych okresów w tym:	190 845,61	173 187,31
	a) środki trwałe sfinansowane z dotacji przed 2011 r.	0,00	0,00
	b) inne rozliczenia międzyokresowe przychodów (środki pieniężne z dotacji WZ.032.5.2016).	190 845,61	173 187,31

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Ośrodek na dzień 31.12.2017 r. nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku.


13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Ośrodek na dzień 31.12.2017 r. nie posiada zobowiązań warunkowych.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie- sprzedaż krajowa	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Dynamika sprzedaży
	za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
	kwota	%	kwota	%	%
Przychody ze sprzedaży usług z tego:	2 221 938,72	100,00	2 244 127,10	100,00	101
a) Gmina Jaworzno-Program zdrowotny	585 000,00	26,33	570 000,00	25,40	97
b) ŚOW Narodowy Fundusz Zdrowia	1 576 298,72	70,94	1 466 966,10	65,37	93
c) usługi transportu i żywienia	60 640,00	2,73	70 636,00	3,15	116
d) pozostałe projekt JBO	0,00	0,00	136 525,00	6,08	

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie zaistniała potrzeba aktualizacji wartości zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie oraz ograniczenie działalności, nie przewiduje się też zaprzestania jakiegokolwiek działalności w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie 1	Kwota 2
1. Wynik finansowy brutto	-19 781,98
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	711 344,25
a) różnice trwałe	667 564,30
amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	70 540,32
koszty reprezentacji	23,98
darowizny	12 000,00
pozostałe (koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji)	585 000,00
b) różnice przejściowe	43 779,95
niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	43 779,95
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	52 350,00
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	52 350,00
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	17 658,24
a) różnice przejściowe (-)	0,00
b) różnice trwałe (-)	17 658,24
pozostałe	17 658,24
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	0,00
7. Wynik podatkowy. Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17	621 554,03

6. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Nie dotyczy. Koszty rodzajowe zawiera rachunek zysków i strat.

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

Tabela nr 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł
Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00 zł

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione	Nakłady planowane
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych.	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym: - na ochronę środowiska	2 579,90 0,00	0,00 0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		0,00
5	Razem	2 579,90	0,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Ośrodek nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela nr 10

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie (ilość osób)	
		Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Pracownicy medyczni	30	28
2	Pracownicy administracji	5	6
3	Pracownicy obsługi	5	5
4	Osoby przebywające na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	0	1
Ogółem:		40	40

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.



3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, 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 (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe w sprawozdaniu za rok poprzedni są porównywalne z danymi za rok bieżący.

6. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Pozostałe informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie zaistniały żadne zdarzenia, mające wpływ na wynik finansowy jednostki.

Jaworzno 27.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danuta Jastrzęb

DYREKTOR
mgr Ewa Szczepanska-Jagło

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.364.806,22	1.477.114,15
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.364.806,22	1.477.114,15
-	1	Środki trwałe	1.364.806,22	1.477.114,15
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.298.181,92	1.366.655,84
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	6.537,58	9.562,47
	d)	środki transportu	28.072,40	56.144,60
	e)	inne środki trwałe	32.014,32	44.751,24
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jedn. w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangaż. w kapital	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.464.999,79	1.439.488,29
-	I	Zapasy	3.034,50	3.550,38
	1	Materiały	3.034,50	3.550,38
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	311.219,52	429.152,88
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należn. od pozost. jedn. w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	311.219,52	429.152,88
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	282.959,97	385.517,93
	-(1)	do 12 miesięcy	282.959,97	385.517,93
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	28.259,55	43.634,95
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.144.268,16	999.649,08

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.144.268,16	999.649,08
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.144.268,16	999.649,08
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.144.268,16	999.649,08
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- [3]	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.477,61	7.135,95
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		2.829.806,01	2.916.602,44

Jaworzno, 27.03.2018 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KLERK W NIK
Dział Finansowo-Księgowy
mgr Danuta Jastrząb

DYREKTOR
mgr Ewa Szczepańska-Jagło

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.346.068,90	2.365.850,88
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.916.361,30	1.916.361,30
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	449.489,58	495.723,54
	-	nadw. wart. sprzedaży (wart. emis.) nad wart. nomin. udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	2	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-19.781,98	-46.233,96
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	483.737,11	550.751,56
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jedn. w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	310.549,74	359.905,95
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobow. wobec pozost jedn. w których jedn. posiada zaangaż w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	310.549,74	359.905,95
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21.698,77	23.607,84
	-	(1) do 12 miesięcy	21.698,77	23.607,84
	-	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tyt. podatk. cel. ubezp.spol. i zdr. oraz innych tyt. publicznopra.	93.097,65	113.559,43
	h)	z tytułu wynagrodzeń	148.432,75	176.740,83
	i)	inne	4.237,07	2.927,04
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	173.187,37	190.845,61
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	173.187,37	190.845,61
	-	(1) długoterminowe	173.187,37	190.845,61
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			2.829.806,01	2.916.602,44

Jaworzno, 27.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-księgowego
mgr Danuta Janiszak

DYREKTOR

mgr Ewa Szczepanska-Jagło

pieczęćka jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	2 221 289,67	2 243 468,76
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 221 938,72	2 244 127,10
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	-649,05	-658,34
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	2 446 364,65	2 508 784,58
I.	Amortyzacja	114 092,82	114 887,83
II.	Zużycie materiałów i energii	238 739,53	247 244,00
III.	Usługi obce	139 311,02	142 783,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 258,66	26 455,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 571 199,35	1 606 338,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	346 461,25	351 298,41
	- emerytalne	146 954,29	148 554,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 302,02	19 777,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-225 074,98	-265 315,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	168 041,80	233 153,58
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	9 154,39	17 658,24
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	158 887,41	215 495,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	391,10	491,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	391,10	491,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-57 424,28	-32 653,24
G.	Przychody finansowe	11 190,32	12 940,63
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	11 190,32	12 940,63
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	69,37
I.	Odsetki, w tym:		69,37
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-46 233,96	-19 781,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-46 233,96	-19 781,98

Miejscowość Data

Jaworzno, 27.03.2018

.....
 KIEROWNIK
 Działu Finansowego

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Ewa Szczepańska-Jagło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Uzasadnienie

Zgodnie z § 15 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie – roczne sprawozdanie jednostki zatwierdza Rada Miejska w Jaworznie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. i obejmuje swoim zakresem bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

W 2017 r. Ośrodek poniósł stratę netto w wysokości 19 781,98 zł. Strata spowodowana jest przede wszystkim rosnącymi kosztami działalności, przy nie zmienionym poziomie cen jednostkowych za świadczenia medyczne finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 160 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto. Strata netto Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie zostanie pokryta z funduszu zakładu.

Biorąc pod uwagę powyższe, dyrektor jednostki w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do złożenia we właściwym rejestrze sądowym, sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały Rady Miejskiej w Jaworznie o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i pokryciu straty.

Podjęcie przedmiotowej uchwały nie wymaga zaangażowania środków finansowych z budżetu Gminy Miasta Jaworzna. Jest zadaniem obligatoryjnym.

Jaworzno, 4 czerwca 2018 r.

Opracował: Naczelnik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych - Małgorzata Helbin - Więcek