

UCHWAŁA NR 647/14
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO
z dnia 18 czerwca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013 Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Małopolskie.

Na podstawie art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 596 z późn. zm.), art. 121 ust. 1 i 2, ustawy z dnia 14 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) Zarząd Województwa Małopolskiego uchwala co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe, Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii jednostki ochrony zdrowia, dla której podmiotem tworzącym jest Województwo Małopolskie, za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
2. Załączniki do niniejszej uchwały stanowią:
 - a) Elementy sprawozdania finansowego:
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat
 - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - Rachunek przepływów pieniężnych
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
 - b) Opinia biegłego rewidenta
 - c) Opinia Rady Społecznej Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii Nr 6/2014 z dnia 19 maja 2014 roku w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Sekretarzowi Województwa

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicemarszałek
Województwa Małopolskiego

Wojciech Kozak

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku. o rachunkowości roczne sprawozdanie Szpitala podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, którym w przypadku wojewódzkich podmiotów leczniczych jest Zarząd Województwa Małopolskiego.

Przedłożone do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii zostało zbadane przez biegłego rewidenta.

Podstawowe informacje finansowe za rok 2013:

suma bilansowa	21 429 904,38
należności krótkoterminowe	2 330 334,61
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 341 351,14
<input type="checkbox"/> w tym rezerwy na zobowiązania	1 558 162,00
<input type="checkbox"/> w tym zobowiązania długoterminowe	169 057,65
<input type="checkbox"/> w tym zobowiązania krótkoterminowe	2 312 301,29
<input type="checkbox"/> w tym rozliczenia międzyokresowe	3 301 830,20
- kapitał własny	14 088 553,24
- kapitał podstawowy	10 743 248,09
- przychody	23 261 394,67
- koszty	22 628 522,15
- wynik finansowy netto	632 872,52

Przedmiotem niniejszej uchwały jest zatwierdzenie sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2013 roku poz.217 z późn. zm.) podział zysku lub pokrycie straty samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej należy do kompetencji kierownika jednostki.

Rada Społeczna Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii pozytywnie zaopiniowała przeznaczenie wyniku finansowego za 2013 rok w wysokości 632 872,52 zł na zwiększenie funduszu zakładu, zgodnie z art. 57 ust.1 ustawy o działalności leczniczej.

Wicemarszałek
Województwa Małopolskiego
Wojciech Kozak

Załącznik nr 1
do uchwały nr 647/14
Zarządu Województwa Małopolskiego
z dnia 18 czerwca 2014 r.

Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii 30-224 Kraków, Al. Modrzewiowa 22		BILANS JEDNOSTEK			
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.			
AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA	
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
				ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		16 898 305,58	17 215 479,43	A. Kapitał (fundusz) własny	13 455 680,72
I Wartości niematerialne i prawne		122 997,15	78 925,19	I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 743 248,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy	2 275 095,76
2. Inne wartości niematerialne i prawne		122 997,15	78 925,19	III Kapitał z aktualizacji wyceny	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	
3.					
II Rzeczowe aktywa trwałe		16 775 308,43	17 136 554,24	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Środki trwałe		16 577 158,02	16 967 867,25	VI Zysk (strata) netto	437 336,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 243 284,83	1 218 101,70	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 346 082,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		14 196 829,28	14 674 115,90	I Rezerwa na zobowiązania	1 456 473,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		181 277,08	181 062,17	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
d) środki transportu		25 249,38	9 880,18	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	945 009,00
e) inne środki trwałe		930 517,45	884 707,30	- długoterminowe	801 197,00
				- krótkoterminowe	143 812,00
2. Środki trwałe w budowie		198 150,41	168 686,99	3. Pozostałe rezerwy	511 464,00
zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowe	481 464,00
				- krótkoterminowe	30 000,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	145 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				1. wobec pozostałych jednostek	145 000,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki	145 000,00
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B. Aktywa obrotowe		3 403 457,61	4 214 424,95	c) inne zobowiązania finansowe	103 657,65
I Zapasy		228 942,25	197 175,67	d) inne	
1. Materiały		228 942,25	197 175,67	III Zobowiązania krótkoterminowe	2 082 139,60
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek	2 021 636,49
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki	61 600,00
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe	63 559,37
5. Zaliczki na dostawy				c) zobowiązania z tytułu dostaw:	768 362,70
II Należności krótkoterminowe		1 936 345,10	2 330 334,61	- do 12 miesięcy	768 362,70
1. Należności od pozostałych jednostek		1 936 345,10	2 330 334,61	- powyżej 12 miesięcy	859 264,74
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		1 798 160,34	2 195 644,88	d) zaliczki otrzymane na dostawy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		39 258,74	22 851,73	e) zobowiązania wekslowe	
c) inne		98 926,02	111 838,00	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	685 554,72
d) Dochodzone na drodze sądowej				g) z tytułu wynagrodzeń	412 192,74
III Inwestycje krótkoterminowe		952 318,12	1 364 222,47	h) inne	93 926,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		952 318,12	1 364 222,47	2. fundusze specjalne	60 503,11
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	3 162 469,87
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				1. inne rozliczenia międzyokresowe	3 162 469,87
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		952 318,12	1 364 222,47	- długoterminowe	2 797 691,00
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		648 692,62	1 060 596,97	- krótkoterminowe	364 778,87
- inne środki pieniężne		303 625,50	303 625,50		240 957,33
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		287 852,14	322 692,20		
Suma aktywów		20 301 763,19	21 429 904,38	Suma pasywów	20 301 763,19
					21 429 904,38

Sporządzono: Kraków, dnia 18-03-2014 roku

**Pełnomocnik Dyrektora
ds. Finansowo-Ekonomicznych
Główny Księgowy**

(nazwisko i imię, podpis, pieczęć)

Dyrektor
Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii

(nazwisko i imię, podpis, pieczęć)

Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
30-224 Kraków, Al. Modrzewiowa 22
Tel. 12/428 73 00, fax 12/425 12 28
NIP 677-17-03-375 REGON 351194736

Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii
Kraków, Al.Modrzewiowa 22

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy za rok obrotowy 01.01.2013 r.
- 31.12.2013 r.

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: od jednostek powiązanych	21 329 100,50	22 095 390,27
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 201 844,16	22 124 532,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	127 256,34	-29 141,80
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszt działalności operacyjnej	21 432 125,71	21 808 432,17
I	Amortyzacja	1 307 727,44	1 243 969,75
II	Zużycie materiałów i energii	7 562 956,63	7 710 883,46
III	Usługi obce	2 343 712,47	2 608 799,68
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	132 568,90	140 967,20
V	Wynagrodzenia	7 988 577,17	8 152 207,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 771 382,23	1 794 491,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	325 200,87	157 112,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży(A-B)	-103 025,21	286 958,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 333 350,60	1 142 801,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 333 350,60	1 142 801,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	824 585,59	806 278,93
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	928,97	2 466,82
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	164 161,11	102 532,70
III	Inne koszty operacyjne	659 495,51	701 279,41
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	405 739,80	623 480,44
G	Przychody finansowe	47 388,95	23 203,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym od jednostek powiązanych		
II	Odsetki , w tym: od jednostek powiązanych	47 388,95	23 203,13
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	15 791,88	13 811,05
I	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	9 775,16	7 794,33
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	6 016,72	6 016,72
I	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	437 336,87	632 872,52
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto(I+/- J)	437 336,87	632 872,52
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
N	Zysk/Strata netto (K+L-M)	437 336,87	632 872,52

Sporządzono: Kraków, dnia 18-03-2014 roku

Pełnomocnik Dyrektora
ds. Finansowo-Ekonomicznych
Główny Księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Sprawozdanie finansowe Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii za 2013 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania

1. Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym – rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy pod numerem 0000038598 oraz w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Małopolskiego w księdze rejestrowej numer 12-00051.
2. Organem założycielskim Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii jest Województwo Małopolskie jako jednostka samorządu terytorialnego.
3. Do zadań Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii należy udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie życia oraz wykonywanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania.
4. Niniejsze sprawozdanie obejmuje rok obrotowy 2013 trwający od 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostkę działalności gospodarczej w okresie dłuższym niż 1 rok.
6. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie z dnia 29 września 1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami z tym, że:
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne :
 - a) Środki trwałe o wartości od 200 zł do 2450 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej, w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej prowadzonej przez Dział Administracji i na wyodrębnionym koncie syntetycznym
 - b) Środki trwałe o wartości do 200 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - c) wartości niematerialne i prawne o wartości od 1000 zł do 2450 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz




ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej przez Dział Administracji

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 2.450 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia,
- 4) Ewidencja kosztów i ich rozliczanie następuje wg porównawczego rachunku zysków i strat,
- 5) Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
30-224 Kraków, Al. Modrzewiowa 22
Tel. 12/426 73 00, fax 12/425 12 28
NIP 677-17-03-375 REGON 351194736

Kraków, 18-03-2014

-1-

Pełnomocnik Dyrektora
ds. Finansowo - Ekonomicznych
Główny Księgowy

mgr Iwona Rutka

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii

mgr. Barbara Zdobychowska-Cieslik

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Treść	Stan na	Stan na
		31.12.2012	31.12.2013
		ubiegły rok	bieżący rok
		obrotowy	obrotowy
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	14 540 629,41	13 455 680,72
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	14 540 629,41	13 455 680,72
1.	Fundusz założycielski (podstawowy) na początek okresu	12 265 533,65	10 743 248,09
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	-1 522 285,56	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	darowizny środków trwałych w I półroczu 2011 roku	0,00	0,00
-	koszty modernizacji kanalizacji i drogi dojazdowej sfinansowane środkami pochodzącymi z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	1 522 285,56	0,00
-	wyksięgowanie wartości netto środków trwałych osfinansowanych z dotacji, otrzymanych nieodpłatnie, które przed 01.07.2011, zwiększyły Fundusz Założycielski zgodnie z art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej	1 522 285,56	0,00
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	10 743 248,09	10 743 248,09
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu	3 270 463,02	2 275 095,76
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	-995 367,26	437 336,87
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	437 336,87
-	zysk bilansowy za 2012 rok	0,00	437 336,87
b)	zmniejszenie (z tytułu)	995 367,26	0,00
-	pokrycia straty	453 903,26	
-	korekty błędów podstawowych	541 464,00	
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	2 275 095,76	2 712 432,63
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	437 336,87	632 872,52
a)	zysk netto	437 336,87	632 872,52
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 455 680,72	14 088 553,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 455 680,72	14 088 553,24

Sporządzono: Kraków, dnia 18-03-2014 roku

Pełnomocnik Dyrektora
ds. Finansowo - Ekonomicznych
Główny Księgowy

mgr Iwona Rutka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
30-224 Kraków, Al. Modrzewiowa 22
Tel. 12/426 73 00, fax 12/425 12 28
NIP 677-17-03-375 REGON 351194736

Rachunek Przepływów Pieniężnych na dzień 31.12.2013 r - metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	za rok 2012	za rok 2013
I.	zysk/strata netto	437 336,87	632 872,52
II.	korekty razem:	1 212 103,39	1 295 550,42
1.	amortyzacja	1 307 727,44	1 243 969,75
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	zmiana stanu rezerw	50 669,00	101 689,00
6.	zmiana stanu zapasów	148 489,35	29 766,58
7.	zmiana stanu należności	-216 365,02	-393 989,51
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	291 475,84	117 849,28
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 151 063,37	104 520,27
10.	inne korekty: w tym	-1 520 956,59	91 745,05
	wartość netto środków trwałych, wyksięgowanych z Funduszu Założycielskiego w 2012 roku na podstawie art.8 ustawy o zm.ust. o dział. leczn. na rozliczenia międzyokresowe przychodów, zwiększając ich stan w 2012 roku	-1 522 285,56	
	amortyzacja środków trwałych zlikwidowanych - ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych	1 328,97	2 466,82
	amortyzacja środków trwałych - ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych		200,00
	odsetki za cały okres umowy leasingu finansowego ujęte w rozl. międzyokresowych czynnych		25 518,86
	zobowiązanie krótkoterminowe z tyt. leasingu finansowego		63 559,37
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 649 440,26	1 928 422,94
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 858 139,76	1 422 112,26
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 858 139,76	1 422 112,26
2.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 858 139,76	-1 422 112,26
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	61 600,00	94 406,33
1.	splaty kredytów i pożyczek	61 600,00	94 406,33
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
4.	odsetki		
5.	inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-61 600,00	-94 406,33
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	-270 299,50	411 904,35
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-270 299,50	411 904,35
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 222 617,62	952 318,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	952 318,12	1 364 222,47
-o ograniczonej możliwości dysponowania		303 625,50	303 625,50

Sporządzono: Kraków, dnia 14-03-2014 roku

Pełnomocnik Dyrektora
ds. Finansowo-Ekonomicznych
Główny Księgowy

[Podpis]
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii

[Podpis]
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
30-224 Kraków, Al. Modrzewiowa 22
Tel: 12/428 73 00, fax 12/425 12 28
NIP 677-17-03-375 REGON 351194736

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego
Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii za 2013 rok**

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Majątek trwały. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2013 roku.

grupa środków trwałych		bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA RAZEM	w tym zwiększenia-dotacje	zmniejszenia	bilans zamknięcia
		wartość brutto		wartość początkowa	wartość początkowa	wartość brutto
	ogółem	28 429 336,74	1 593 273,84	407 013,00	248 727,71	29 773 882,87
0	grunty	1 495 116,13	0	0		1 495 116,13
1	budynki i lokale	17 867 073,72	571 588,50	262 728,00		18 438 662,22
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej-grupa 2	1 179 813,01	413 392,06	144 285,00		1 593 205,07
	razem budynki i budowle	19 046 686,73	984 980,56	407 013,00	0,00	20 031 867,29
3	maszyny energetyczne	523 727,23				523 727,23
4	komputery i peryferia	284 287,90	5 551,77			289 839,67
5	specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty	41 620,31				41 620,31
6	urządzenia techniczne	194 902,83	68 023,92			262 926,75
	razem grupa 3-6	1 044 538,27	73 575,69	0,00	0,00	1 118 113,96
7	środki transportu	216 103,00				216 103,00
8	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 423 082,17	416 997,07		244 452,13	5 595 627,11
8	środki trwałe amortyzowane jednorazowo (konto 013)	522 733,87	58 636,12		4 275,58	577 094,41
	razem pozostałe środki trwałe	5 945 816,04	475 633,19	0,00	248 727,71	6 172 721,52
9	wartości niematerialne i prawne	680 876,57	59 084,40		0	739 960,97
	razem majątek trwały amortyzowany wg tabeli	27 906 602,87	1 534 637,72	407 013,00	244 452,13	29 196 788,46
	razem środki trwałe	27 748 260,17	1 534 189,44	407 013,00	248 727,71	29 033 721,90

[Podpis]

2. Stan i zmiany wartości środków trwałych z podziałem na grupy w 2013 roku.

<i>grupa środków trwałych</i>		<i>Stan na 01.01.2013 - bilans otwarcia</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2013 -bilans zamknięcia</i>
	OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE	27 748 260,17	1 534 189,44	248 727,71	29 033 721,90
0	grunty	1 495 116,13	0		1 495 116,13
1	budynki i lokale	17 866 873,72	571 588,50		18 438 462,22
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 179 813,01	413392,06		1 593 205,07
3	maszyny energetyczne	523 727,23			523 727,23
4	komputery i peryferia	284 287,90	5 551,77		289 839,67
5	specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty	41 620,31			41 620,31
6	urządzenia techniczne	194 902,83	68 023,92		262 926,75
7	środki transportu	216 103,00			216 103,00
8	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 423 082,17	416 997,07	244 452,13	5 595 627,11
8	środki trwałe amortyzowane jednorazowo (konto 013)	522 733,87	58 636,12	4 275,58	577 094,41
8	razem pozostałe środki trwałe	5 945 816,04	475 633,19	248 727,71	6 172 721,52

3. Zmiana umorzenia majątku trwałego w 2013 roku oraz wartość netto na początek i koniec roku.

grupa środków trwałych		bilans otwarcia	zmniejszenia umorzenia	amortyzacja za 2013=umorzeniu	amortyzacja - pozostałe koszty operacyjne	bilans zamknięcia	Wartość netto składników aktywów	
		umorzenie		amortyzacja za 2013=umorzeniu		umorzenie	stan na 01.01.2013	stan na 31.12.2013
	ogółem	11 728 981,57	246 260,89	1 243 969,75	2 666,82	12 729 357,25	16 700 155,17	17 046 792,44
0	grunty	251 831,30		25 183,13		277 014,43	1 243 284,83	1 218 101,70
1	budynki i lokale	4 363 246,54		448 385,63	200,00	4 811 832,17	13 503 627,18	13 626 630,05
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej-grupa 2	486 610,91		59 108,31		545 719,22	693 202,10	1 047 485,85
	razem budynki i budowle	4 849 857,45	0,00	507 493,94	200,00	5 357 551,39	14 196 829,28	14 674 115,90
3	maszyny energetyczne	485 866,41		22 702,22		508 568,63	37 860,82	15 158,60
4	komputery i peryferia	243 989,43		24 187,88		268 177,31	40 298,47	21 662,36
5	specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty	37 660,39		1 169,40		38 829,79	3 959,92	2 790,52
6	urządzenia techniczne	95 744,96		25 731,10		121 476,06	99 157,87	141 450,69
	razem grupa 3-6	863 261,19	0,00	73 790,60	0,00	937 051,79	181 277,08	181 062,17
7	środki transportu	190 853,62		15 369,20		206 222,82	25 249,38	9 880,18
8	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 492 564,72	241 985,31	457 873,58	2 466,82	4 710 919,81	930 517,45	884 707,30
	środki trwałe amortyzowane jednorazowo (konto 013)	522 733,87	4 275,58	58 636,12		577 094,41	0	0
	razem pozostałe środki trwałe	5 015 298,59	246 260,89	516 509,70	2 466,82	5 288 014,22	930 517,45	884 707,30
9	wartości niematerialne i prawne	557 879,42	0	103 156,36		661 035,78	122 997,15	78 925,19
	razem majątek trwały amortyzowany wg tabeli	11 206 247,70	241 985,31	1 182 866,81	2 666,82	12 149 796,02	16 700 155,17	17 046 792,44
	razem środki trwałe	11 171 102,15	246 260,89	1 138 346,57	2 666,82	12 065 854,65	16 577 158,02	16 967 867,25

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p	Treść (nr działki, nazwa)	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień rozpoczęcia działalności	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Krakowskie Centrum Rehabilitacji al. Modrzewiowa 22 numer działki 228, KW 72799	Powierzchnia (m ²)	52103m ²			
		Wartość	3 650 200,00	0,00	0,00	3 650 200,00
2	Krakowskie Centrum Rehabilitacji ul. Emaus 18 numer działki 42,43/1, KW 251615	Powierzchnia (m ²)	2916m ²			
		Wartość	379 100,00	0,00	0,00	379 100,00

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

Jednostka nie używa środków trwałych, na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

7. Stan i zmiana kapitału-funduszu założycielskiego w 2013 roku przedstawia się następująco:

Stan Funduszu Założycielskiego na początek i koniec okresu wynosi 10 743 248,09. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zmiany w wysokości Funduszu Założycielskiego

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym

9. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	632 872,52
2	Proponowany podział	632 872,52
	a) kapitał zapasowy - Fundusz Zakładu	632 872,52
	b) kapitał rezerwowy	
	c) kapitał podstawowy	
	d) dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	
	e) inne (np.emisja dodatkowych akcji po cenach rynkowych wyższych od wartości nominalnej)	
3	Wynik wyfinansowy niepodzielony	0,00

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Dane o stanie rezerw i odpisach aktualizujących należności oraz zapasy.

Rezerwy na koszty i zobowiązania						
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie lub przeks. Na krótkoterminowe	Stan na 31.12.2013 r.
1	2	3	4	5		6
1	Rezerwa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe - KRÓTKOTERMINOWA	143 812,00	176 389,36	84 051,36	0,00	236 150,00
2	Rezerwa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe - DŁUGOTERMINOWA	801 197,00	1 503,00	55 378,00	0,00	747 322,00
	Razem rezerwa na świadczenia pracownicze	945 009,00	177 892,36	139 429,36	0,00	983 472,00
1	Pozostałe rezerwy - rezerwa na wypłatę renty - KRÓTKOTERMINOWA	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2	Pozostałe rezerwy - rezerwa na wypłatę renty - DŁUGOTERMINOWA	481 464,00	93226	0,00	30 000,00	544 690,00
	Razem pozostałe rezerwy	511 464,00	123 226,00	30 000,00	30 000,00	574 690,00

Jednostka nie ustala rezerw oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego ze względu na fakt, iż dochód z działalności statutowej jest zwolniony z podatku dochodowego.

Jednostka nie tworzy rezerw na zaległe urlopy pracownicze, których kwota na koniec 2013 roku wynosi 201 tys. zł, gdyż posiada interpretację Departamentu Rachunkowości Ministerstwa Finansów z dnia 22 października 2012 roku, iż rezerwy, na pokrycie urlopów tworzy się w odniesieniu do pracowników produkcyjnych, wynagradzanych w systemie akordu lub dniówki, gdyż wykorzystanie przez nich zaległych urlopów może spowodować zakłócenia relacji między wielkością produkcji danego okresu a kosztami dotyczącymi tej produkcji, jak również w okresie remontów związanych z zamknięciem całego wydziału. Natomiast pracownicy pobierający pensje otrzymują wynagrodzenie, bez względu na to czy pracują czy są na urlopie. Dlatego też w tym przypadku nie ma potrzeby tworzenia takiej rezerwy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Dane o stanie rezerw i odpisach aktualizujących należności oraz zapasy.

a) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	352 380,75
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	98 485,25
3.	Utworzone odpisy nie stanowiące KUP	98 485,25
4.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	100,00
	· z tytułu zapłaty	100,00
	· umorzenie należności	0,00
5.	Rozwiązanie odpisów nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	562,30
6.	Razem zmniejszenie poz. w bilansie "należności krótkoterminowe"	450 203,70

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

a/ do 1 roku,
b/ od 1 roku do 3 lat,
c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	Okres wymagalności stan na 31.12.12					Okres wymagalności stan na 31.12.13				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Kredyty i pożyczki	61 600,00	123 200,00	21 800,00		206 600,00	46 793,67	65 400,00			112 193,67
Inne zobowiązania finansowe						63 559,37	103 657,65			167 217,02
Z tytułu dostaw i usług	768 362,70				768 362,70	859 264,74				859 264,74
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	685 554,72				685 554,72	705 380,31				705 380,31
z tytułu wynagrodzeń	412 192,71				412 192,71	446 553,80				446 553,80
Inne	93 926,33				93 926,33	116 738,65				116 738,65
Razem	2 021 636,46	123 200,00	21 800,00	0,00	2 166 636,46	2 238 290,54	169 057,65	0,00	0	2 407 348,19

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		01.01.2013 r.			31.12.2013 r.
1	2	3	4	5	6
Rozliczenia międzyokresowe przychodów					
1	Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów ; rezydentury umowy z Ministerstwem Zdrowia, spcjalizacje w zakresie fizjoterapii oraz pożyczka wz WFOŚiGW do umorzenia	16 050,00	650 127,33	592 621,00	73 556,33
2	RMP - wartość netto prawa użytkowania wieczystego gruntów	755 493,70	0,00	25 183,13	730 310,57
3	RMP - dofinansowanie wydatków na Informatyzację i wdrożenie ze środków UE	104 231,07	8 407,78	54 865,17	57 773,68
4	RMP - dofinansowanie termomodernizacji budynku nr 2	291 250,00	0,00	7 500,00	283 750,00
5	RMP - dofinansowanie rozbudowy i adaptacji budynku nr 3	519 980,61	0,00	13 750,24	506 230,37
6	RMP - dofinansowanie rozbudowy i adaptacji budynku nr 5	229 474,52	0,00	5 899,32	223 575,20
7	RMP - dofinansowanie przebudowy dźwigów szpitalnych w bud. nr 2	0,00	262 728,00	547,35	262 180,65
8	RMP-dofinansowanie budowy zbiornika retencyjnego	0,00	144 285,00	300,59	143 984,41
9	RMP - dofinans.zakupu artromotu - PZU	2 000,13	0,00	1 000,09	1 000,04
10	RMP - dofinans.zakupu klimatyzacji do Apteki	3 121,54	0,00	119,04	3 002,50
11	RMP - dofinans.zakupu szyny ruchowej artromotu - Novo Nordisk	18 141,50	0,00	3 186,00	14 955,50
12	RMP - darowizna sprzętu medycznego -artromot	16 700,87	0,00	4 090,00	12 610,87
13	Wartość netto śr.trwałych przeksięgow. z Funduszu Załoz.	1 206 025,93		217 125,85	988 900,08
Razem-pozycja w bilansie "rozliczenia międzyokresowe przychodów" (pasywa B.I)		3 162 469,87	1 065 548,11	926 187,78	3 301 830,20

b) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe					
kosztów-bierne - zaprezentowane w bilansie w pozycji Rezerwy					
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
	Rezerwa na świadczenia pracownicze- odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe - KRÓTKOTERMINOWA	143 812,00	176 389,36	84 051,36	236 150,00
2	Rezerwa na świadczenia pracownicze- odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe - DŁUGOTERMINOWA	801 197,00	1503	55 378,00	747 322,00
3	Rezerwa na wypłatę renty w wysokości 2500 zł miesięcznie dla pacjenta zgodnie z prawomocnym wyrokiem sądowym	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
4	Rezerwa na wypłatę renty w wysokości 2500 zł miesięcznie dla pacjenta zgodnie z prawomocnym wyrokiem sądowym - część długoterminowa	481 464,00	93226	30000	544 690,00
Razem - rozl. Kosztów bierne - prezentowane w bilansie jako Rezerwy poz. (pasywa B.I)		1 456 473,00	301 118,36	199 429,36	1 558 162,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów-czynne					
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
1	2	3	4	5	6
Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne - konto "640"					
1	Odpis na ZFŚS	0,00	211 511,37	211 511,37	0,00
2	Podatek od nieruchomości	0,00	128 042,00	128 042,00	0,00
3	Opł.za wiecz. użytkow.gruntu	0,00	12 087,90	12 087,90	0,00
4	Ubezpieczenia OC	59 972,11	127 876,00	142 812,48	45 035,63
5	Ubezpieczenia majątkowe	6 018,24	12 246,00	14 182,32	4 081,92
6	Usługi obce	0,00	25 649,12	30 656,45	-5 007,33
7	Mat.biurowe-prenumeraty	1 419,01	6 903,49	4 403,50	3 919,00
8	Opłata za dozór techniczny	0,00	4 410,50	4 410,50	0,00
9	Składki członkowskie	0,00	1 400,00	1 400,00	0,00
10	Usługi informatyczne	9 286,12	8 390,62	10 418,45	7 258,29
11	Usługi telekomunikacyjne	1 218,22	0,00	1 231,48	-13,26
12	Koszty pacj.wypisanych w 2013r. i 2014	209 938,44	241 899,09	209 938,44	241 899,09
Rozliczenie międzyokresowe kosztów finansowych - konto "650"					
1	odsetki za cały okres leasingu finansowego zgodnie z zawartą umową	0,00	25 518,86	0,00	25 518,86
Razem-pozycja w bilansie "krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe " (aktywa B.IV)		287 852,14	805 934,95	771 094,89	322 692,20

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

- hipoteka kaucyjna do kwoty 5.000.000,00 zł na nieruchomości objętej KW 72799 na rzecz PFRON – celem zabezpieczenia środków uzyskanych od Funduszu.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udzielała gwarancji i poręczeń w tym wekslowych

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Określenie źródła przychodów ze sprzedaży	Kwota uzyskanych przychodów w roku 2013	Udział
1	2	3	4
1	Kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia	21 705 001,25	98,10%
2	Przychody z tytułu sprzedaży usług zdrowotnych na rzecz innych podmiotów	39 799,60	0,18%
3	Pozostałe przychody ze sprzedaży (w tym czynsze)	379 731,22	1,72%

Całość przychodów została osiągnięta z tytułu sprzedaży w kraju.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zmianę odpisów aktualizujących wysokość zapasów w 2013 roku przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	51 731,82
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	4047,45
3.	Utworzone odpisy nie stanowiące KUP	4047,45
4.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	167,58
	· Z tytułu zapłaty	
	· wykorzystania odpisów	167,58
5.	Rozwiązanie odpisów nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0
6.	Razem zmniejszenie poz. w bilansie "zapasy krótkoterminowe"	55 611,69

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

a) koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) oraz otrzymane wyposażenie	440 265,11
umowy zlecenia , o dzieło itp. np. za grudzień 2013 wypłacone w styczniu 2014 roku obciążające koszty 2014 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	6 243,90
nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek od umów zlecenia oraz wynagrodzeń za grudzień postawionych do dyspozycji 10 stycznia 2014 a obciążające koszty 2013 roku,	123 850,08
odpisy aktualizacyjne należności dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (aktualizujące wartość należności),	98 485,25
odpisy aktualizacyjne wartość zapasów dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (aktualizujące wartość należności),	4 047,45
tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe) oraz na przyszłe zobowiązania	215 740,36
wydatki na reprezentację	4 200,00
składki na rzecz pracodawców	2 400,00
razem koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	895 232,15

b) koszty podatkowo stanowiące koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego:

wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło za 2013 zaliczone w koszty bilansowe okresu ubiegłego	4 423,90
opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe okresu ubiegłego - 2012 roku	115 275,17
Wypłacone nagrody jubileuszowe w 2013 roku, które bilansowo - w związku z rozwiązywaniem rezerw, przy ich wypłacie - nie stanowią kosztów	84 051,36
zapłacona kara umowna do NFZ, która w związku z toczącym się postępowaniem odwoławczym nie jest ujęta jako koszt bilansowy, lecz jest na zapłaconą należność utworzony odpis aktualizujący	36 734,20
Razem koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	240 484,63

c) przychody księgowe, nie stanowiące przychodów do opodatkowania:

naliczone, nie otrzymane odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	795,71
kwota pozostałych przychodów operacyjnych stanowiąca równowartość odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	333 566,78
przychody z tytułu ugody z NFZ zawartej w lutym 2014 roku dot. 2013 roku	145 288,22
Razem przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	479 650,71

d) przychody podatkowe, nie ujęte w przychodach bilansowych okresu

1) otrzymane odsetki od należności, naliczone, ujęte w przychodach bilansowych w ubiegłych latach	841,08 zł
2) otrzymana dotacja z Województwa Małopolskiego ze środków PFRON na przebudowę wind	262 728,00 zł
2) otrzymana dotacja z Województwa Małopolskiego ze środków PFRON na budowę zbiornika retencyjnego	144 285,00 zł
Razem przychody podatkowe nie ujęte w wyniku bilansowym	407 854,08
w tym dochody wolne zgodnie z art..17 ust.1	407 013,00
płatności otrzymane na realizację projektu finans. z UE	6 373,68
Razem dochody wolne	413 386,68

e) ostatecznie, wynik podatkowy kształtuje się następująco

1	Przychody bilansowe	23 290 536,47
2	Koszty bilansowe	22 628 522,15
3	Zmiana stanu produktów - zwiększenia kosztów bilansowych	-29 141,80
4	Koszty bilansowe po uwzględnieniu zmiany stanu produktów	22 657 663,95
5	Wynik Finansowy brutto	632 872,52
6	Przychody księgowe wyłączone z opodatkowania	479 650,71
7	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodów	895 232,15
8	Koszty podatkowo stanowiące koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	240 484,63
9	Przychody podatkowe ujęte bilansowo w latach poprzednich lub niestanowiące przychodów bilansowych (dotacje)	407 854,08
10*	Koszty, które uznane są za niestatutowe i mogą powodować ewentualną zapłatę podatku	6 600,00
11	Przychody podatkowe (1-6+9)	23 218 739,84
12	Koszty podatkowe (4-7+8)	22 002 916,43
13	Wynik podatkowy	1 215 823,41
14	Przychody podatkowe z tytułu dotacji oraz płatności na realizację projektu które zgodnie z art.17 ust1 pkt 21 i 53 są dochodami zwolnionymi	413 386,68
15*	Dochód przeznaczony na cele statutowe (wynik podatkowy minus dochody wolne minus koszty, które uznane są za niestatutowe i mogą powodować zapłatę podatku)	795 836,73
16*	Wynik podatkowy po uwzględnieniu dochodów zwolnionych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 oraz artykułu 17 ust.1pkt 4	6 600,00

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.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz kapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W ciągu roku 2013 nie poniesiono żadnych kosztów wytworzenia środków trwałych.

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	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	59 084,40	30 000,00
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	1298736,86 0	4 580 000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	64 291,00	700 000,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	1 422 112,26	5 310 000,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił w roku obrotowym.

11. Kursy przyjęte do wyceny.

W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W pozycji G Rachunku przepływów pieniężnych - „Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości finansowania” ujęte są środki finansowe przebrane na rachunek w banku PKO BP w łącznej kwocie 303625,50 zł, jako zabezpieczenie udzielonych przez Bank PKO BP gwarancji bankowych zgodnie z zawartymi umowami gwarancji. Gwarancje te dotyczą spłaty pożyczek przez Krakowskie Centrum Rehabilitacji i Ortopedii udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZE JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCYJ I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

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.

Nie występują takie umowy.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązanymi.

W roku obrotowym nie zawarto transakcji o powyższym charakterze.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2013	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2012
1	2	3
Pracownicy ogółem , w tym:	191,96	194,96
Wyższy personel medyczny	60,16	62,13
Średni personel medyczny	90,03	89,97
Personel pomocniczy	19,88	18,29
Pracownicy obsługi	9,09	10,5
Pracownicy administracyjno-biurowi	12,8	14,07

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem (netto)	W tym	
		wypłacone	Należne
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4302,54	0,00	4302,54
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

5. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu podstawowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH.

Nie dotyczy

7. WYMAGANE INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie przewiduje się, że wystąpią jakiegokolwiek niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności spółki.

9. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

Wobec jednostki toczą się dwa postępowania sądowe z powództwa pacjentów o kwotę 206 tys. odszkodowania oraz 162 tys., oraz dwie sprawy przed Wojewódzką Komisją Orzekania o Zdarzeniach Medycznych. W związku z faktem, iż ewentualnie zasądzone kwoty odszkodowań, odsetek oraz kosztów sądowych zostaną pokryte przez Ubezpieczycieli w ramach zawartych polis OC obowiązkowych i dobrowolnych, zobowiązania te nie zostały ujęte w księgach jednostki na koniec 2013 roku. Ubezpieczyciele również uczestniczą w sprawach.

Sporządzono : Kraków, 18 marca 2014 roku

Pełnomocnik Dyrektora
ds. Finansowo - Ekonomicznych
Główny Księgowy

mgr Włodek Rutka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Opieki

mgr Teresa Zimowska-Ciolek

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Zarządu Województwa Małopolskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii z siedzibą w Krakowie (dalej również: KCRIO, jednostka), na które składa się:

- i) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ii) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
21 429 904,38 zł
- iii) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zysk netto:
632 872,52 zł
- iv) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę:
632 872,52 zł
- v) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę:
411 904,35 zł
- vi) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii.

Dyrektor zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2009 Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- i) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- ii) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez KCR zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że przy uwzględnieniu niepewności o której mowa poniżej, badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Badana jednostka nie udostępniła szczegółowej kalkulacji niewykorzystanych urlopów pracowniczych według stanu na dzień 31 grudnia 2013 oraz na dzień kończący poprzedni rok obrotowy.

W punkcie I.10. dodatkowych informacji i objaśnień KCRiO poinformowało o kwocie niewykorzystanych urlopów według stanu na 31 grudnia 2013 roku, która wynosi 201 tys. zł oraz o stanowisku przyjętym w sprawie dokonania rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych z tytułu niewykorzystanych urlopów. Zdaniem Dyrekcji utworzenie rezerw z powyższego tytułu nie jest konieczne, ponieważ pracownicy otrzymują wynagrodzenie, bez względu na to czy pracują czy są na urlopie.

Naszym zdaniem w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów oraz przedstawienia właściwej struktury pasywów bilansu, jednostka powinna zaliczyć koszty niewykorzystanych urlopów do kosztów okresu sprawozdawczego, którego dotyczą zgodnie z założeniami Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe. Ujęcie powyższych rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych, spowodowałoby obniżenie funduszu jednostki o zidentyfikowaną wartość.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- i) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Krakowskiego Centrum Rehabilitacji na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- ii) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- iii) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami uchwały Sejmiku Województwa Małopolskiego.

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na punkt 9 dodatkowych informacji i objaśnień, w którym jednostka poinformowała o toczących się przeciwko niej postępowaniach sądowych o zapłatę odszkodowania w łącznej kwocie 368 tys. zł oraz o postępowaniach przed Wojewódzką Komisją Orzekania o Zdarzeniach Medycznych. W związku z faktem, iż ewentualnie zasądzona kwota odszkodowań, zdaniem jednostki, zostanie pokryta przez Ubezpieczycieli w ramach zawartych polis OC, KCRiO nie utworzyło rezerw na negatywne skutki rozstrzygnięć prawnych w powyższych sprawach.

Agnieszka Tomczyk

Agnieszka Tomczyk

Biegły rewident nr 12407

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
LEXUS AUDIT Spółka z o.o. z siedzibą 30-084 Kraków, ul. Bronowicka 23/6
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ewid. 2924

LEXUS AUDIT Spółka z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych

Uchwała Nr 196/15/2004

Krajowej Rady Biegłych Rewidentów

z dnia 7 września 2004 r.

Nr ewidencyjny 2924

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Kraków, dnia 10 kwietnia 2014 roku

Opinia nr 6. /2014
z dnia 19 maja 2014 roku
Rady Społecznej działającej przy Krakowskim Centrum
Rehabilitacji i Ortopedii

W sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013.

Działając na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2 lit. d) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 ze zm.) w zw. z § 15 ust. 2 lit. d) Statutu Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii w zw. z § 8 ust. 2 lit. d) Regulaminu Rady Społecznej Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii, Rada Społeczna opiniuje:

§ 1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe za rok 2013 w przedstawionej wersji, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **21 429 904,38 zł.**
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie: **632 872,52 zł.**
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **632 872,52 zł.**
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **411 904,35 zł**

§ 2

Rada Społeczna wnioskuje do Dyrektora Krakowskiego Centrum Rehabilitacji i Ortopedii aby zysk netto za rok obrotowy w 2013 roku w wysokości **632 872,52 zł** przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

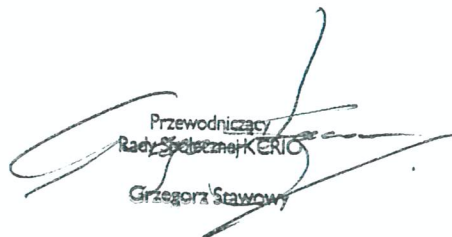
§ 3

Opinia zostaje przyjęta zwykłą większością głosów

§ 4

Opinia wchodzi w życie z dniem podpisania

Kraków, dnia 19 maja 2014 r.


Przewodniczący
Rady Społecznej KERIO
Grzegorz Stawowy

Wicemarszałek
Województwa Małopolskiego

Wojciech Kozak

