

**ŚLĄSKIE CENTRUM REHABILITACYJNO-UZDROWISKOWE IM. DR. ADAMA
SZEBESTY W RABCE-ZDROJU**

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W RABCE-ZDROJU, KOD 34-700, PRZY UL. DIETLA 5

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2017 r.

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
- II. OŚWIADCZENIE PREZESA ZARZĄDU
- III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
- VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)
- IX. WYKAZ NOT

**I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ŚLĄSKIEGO CENTRUM REHABILITACYJNO-
UZDROWISKOWEGO IM. DR. ADAMA SZEBESTY W RABCE-ZDROJU SPÓLKA
Z O.O. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2017 R.**

Niniejsze sprawozdanie stanowi odrębny dokument

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności Spółki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym - w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

PRZES ZARZĄDU
Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego
im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju sp. z o.o.

Jarosław Wieszotek

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

Ewa Forystak-Zabojszcz
dr Ewa Forystak-Zabojszcz

.....
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o., zwanego w dalszej części Spółką, z siedzibą w Rabce-Zdroju przy ul. Dietla 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Urzędem właściwym dla Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o., jest Urząd Skarbowy w Nowym Targu.

Identyfikacja podatkowa

Spółka została decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Nowym Targu zarejestrowana jako podatnik VAT pod Numerem Identyfikacji Podatkowej: NIP 7352856672
Spółka posiada nr NIP UE PL 7352856672

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o. podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Spółka została zarejestrowana w dniu 12 grudnia 2012 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000444064.

Stuprocentowym udziałowcem Spółki jest Województwo Śląskie.

Działalność Spółki według klasyfikacja PKD 2007 obejmuje:

w zakresie podstawowym:

PKD 86.10.Z Działalność szpitali

PKD 86.21.Z Praktykę lekarską ogólną

PKD 86.22.Z Praktykę lekarską specjalistyczną

PKD 86.90.A Działalność fizjoterapeutyczną

PKD 86.90.C Praktykę pielęgniarek i położnych

PKD 86.90.D Działalność paramedyczną

PKD 86.90.E Pozostałą działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowaną

w zakresie drugorzędym:

PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,

PKD 82.19.Z Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura,

PKD 55.10.Z Hotele i podobne obiekty zakwaterowania.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W skład zarządu wchodzi:

Jarosław Wieszotek - Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Jan Rzymelka - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksander Guła - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Jerzy Woch - Sekretarz Rady Nadzorczej

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2017 r. i kończący się 31 grudnia 2017 r.

Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie spełnia kryteriów dotyczących sporządzania sprawozdań łącznych.

Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Spółka nie podlega obowiązkowi sporządzania informacji o połączeniu spółek.

Prezentacja informacji sprawozdawczych

Spółka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Podstawę sprawozdania stanowią wewnętrznie skontrolowane i uzgodnione (ustalenie zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej) zapisy w księgach rachunkowych.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Spółka nie zastosowała uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią.

5.1. Bilans

Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu nie wystąpiły, natomiast składniki pasywów występujące w więcej niż jednej pozycji bilansu zaprezentowano w nocy nr 19.

5.1.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje.

Wartości niematerialne i prawne są przez Spółkę amortyzowane metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- od wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3 500 zł w dniu przyjęcia ich do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu kosztu amortyzacji,
- wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza kwotę 3 500 zł Spółka wprowadza do ewidencji aktywów,

- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową,
- przyjęte stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji,
- rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca po dacie oddania do użytkowania danej wartości niematerialnej i prawnej, i trwa do chwili zrównania odpisów umorzeniowych z jego wartością początkową lub do chwili przekazania go do likwidacji bądź sprzedaży.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zostały zaprezentowane w notcie nr 2.

5.1.2. Środki trwale to rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- licencje 50 %.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów - 0 %,
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - stosuje się stawki zróżnicowane w zależności od wieku budowli i źródła środków ich wytworzenia w wartości nie przekraczającej wymienionych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (Dz.U. nr 242, poz. 1622),
- urządzenia techniczne i maszyny, sprzęt komputerowy, środki transportu i inne środki trwale - stosuje się stawki wymienione w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (Dz.U. nr 242, poz. 1622).

Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Dla środków trwałych leasingowanych, Spółka stosuje podział opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową.

Zmiana wartości i umorzenie środków trwałych zostały ujęte w notcie nr 1.

5.1.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Według stanu na 31.12.2017 r. wartość środków trwałych w budowie wynosi 41 722,64. Wartość bilansowa stanowi kwotę wynikającą z nakładów poniesionych w 2017 roku. W związku z wysokim prawdopodobieństwem utraty przydatności merytorycznej projektów budowlanych nabytych przed rokiem 2014 o łącznej wartości początkowej w kwocie 82 651,20, których to wartość stanowiła bilans otwarcia roku obrotowego 2017 roku, Spółka dokonała aktualizacji tej części środków trwałych w budowie odnosząc ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5.1.4. Inwestycje długoterminowe

5.1.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Spółka nie posiada długoterminowych inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne.

5.1.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w kwocie 6 864,62. Wartość ta obejmuje kaucję gwarancyjną stanowiącą zabezpieczenie należytego wykonania umowy budowlanej zawartej z firmą remontowo-budowlaną na wykonanie remontu niecki basenowej.

5.1.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

5.1.5.1. Aktywa finansowe

Spółka nie posiada aktywów finansowych.

5.1.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) wycenia się według cen zakupu z zachowaniem wymogów art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2017 r. wartość materiałów magazynowych wraz z farmaceutykami wynosiła 10 550,59. Wszystkie stany magazynowe posiadały charakter bieżący.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich

wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku 2017 Spółka nie dokonała aktualizacji wartości rzeczowych składników majątku obrotowego.

Stosowana metoda rozchodu przyjmuje, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła.

Spółka nie wycenia usług w toku z uwagi na brak ich występowania.

5.1.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Zestawienie odpisów aktualizujących należności Spółki na dzień 31.12.2017 r. zaprezentowano w nocie nr 20.

5.1.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej (nota 11).

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.1.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (nota 6).

5.1.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Spółka nie posiada należnych wpłat przypadających na rok 2017.

5.1.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Spółka nie posiada udziałów i akcji własnych.

5.1.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki (nota 3).

5.1.12.1. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

5.1.12.2. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny (nota 4).

5.1.12.3. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego (nota 4).

5.1.12.4. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Spółka nie posiada kapitału (funduszu) rezerwowego z aktualizacji wyceny.

5.1.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne, zestawienie zobowiązań z tego tytułu ujęto w nocie nr 17.

5.1.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe (nota 15). Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe (nota 15).

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe nie wystąpiły.

5.1.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Spółka na dzień 31.12.2017 r. nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
- b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:
środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł (nota 7).

5.1.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Spółka nie dokonywała transakcji w walutach obcych.

5.2. Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.2.1. Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.2.2. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

5.2.3. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

5.3. Przychody (nota 9)

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Za datę uznania przychodu uważa się dzień wykonania usługi, nie później jednak niż dzień wystawienia faktury.

5.4. Koszty (nota 10)

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym (nota 10) i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych usług obejmują koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów świadczonych usług, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Koszty przyporządkowane są do okresu sprawozdawczego, którego przychody dotyczą. Dla zachowania współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, do aktywów danego okresu zalicza się koszty przyszłych okresów (czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów) oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów).

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, otrzymania lub przekazania darowizn, identyfikacji przychodów odpowiadających refakturowanym kosztom;
- przychody finansowe z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności Spółki;
- koszty finansowe z tytułu odsetek oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

5.5. Opodatkowanie (nota 18)

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony – Spółka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.5.1. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Spółka:

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.5.2. Podatek dochodowy odroczony

Spółka nie tworzy rezerwy i nie ustala wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.6. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko kredytowe.

5.6.1. Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej.

5.6.2. Inne ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe z uwagi na centralnie regulowany charakter wartości usług świadczonych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia. Ponadto, Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

5.6.3. Ryzyko utraty płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych (nota 11) na dzień bilansowy, wartość ogólnego zadłużenia oraz bieżące problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług powodują, że istnieje realne ryzyko utraty płynności finansowej. Analiza zobowiązań finansowych w przedziałach czasowych przedstawiona została w nocie 15.

Źródłem ograniczenia ryzyka utraty płynności Spółki jest wykorzystywanie różnych możliwości finansowania zewnętrznego, niemniej jednak Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej.

5.6.4. Ryzyko kredytowe

Spółka jest w minimalnym stopniu narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko związane z wierzycielami, którzy część swoich zobowiązań regulują z znacznym opóźnieniem czasowym. Niski poziom występowania tego rodzaju ryzyka wynika z faktu, że ponad 80 % przychodów Spółka uzyskuje z realizacji kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia a przeważająca część pozostałej sprzedaży jest regulowana przez pacjentów przed wykonaniem świadczeń medycznych i rehabilitacyjnych.

Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego. Przeterninowane należności w głównej mierze dotyczą wynajmu lokali dwóm podmiotom gospodarczym. Wartości te zostały objęte odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2017 r. (nota nr 20).

5.7. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

Podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego stanowiły wewnętrznie skontrolowane i uzgodnione (zgodność analityki z syntetyką oraz zgodność dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej) zapisy w księgach rachunkowych.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Rabka-Zdrój, dnia 20.05.2018 r.

Zarząd

PREZES ZARZĄDU
Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego
im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o.

Jarostaw Wieszniak

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

[Signature]
dr Ewa Forystek-Zabojszcz

.....
(sporządzający sprawozdanie)

IV. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-
Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty
w Rabce-Zdroju spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością

(pięćset jednostek)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	22 596 870,43	22 304 550,28	A	Kapitał (fundusz) własny	17 772 839,64	19 222 354,48
I	Wartości niematerialne i prawne	595,40	9 312,74	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 188 000,00	18 838 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	202 629,50	2 405 749,58
2	Wartość firmy				-- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	595,40	9 312,74	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				-- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 589 410,41	22 295 237,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	599 999,70	699 999,70
1	Środki trwałe	22 547 687,77	22 209 892,74		-- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	599 999,70	699 999,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 884 500,00	5 884 500,00		-- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	16 209 058,31	16 054 022,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 518 274,72	-1 805 127,14
c)	urządzenia techniczne i maszyny	365 149,49	226 731,61	VI	Zysk (strata) netto	-2 699 514,84	-1 916 267,66
d)	środki transportu	0,00		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	88 979,97	44 638,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 462 668,18	4 958 453,04
2	Środki trwałe w budowie	41 722,64	82 651,20	I	Rezerwy na zobowiązania	2 082 042,37	1 715 042,46
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		2 693,60	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 082 042,37	1 715 042,46
1	Od jednostek powiązanych				-- długoterminowa	1 503 955,47	1 251 889,10
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				-- krótkoterminowa	578 086,90	463 153,36
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	6 864,62	0,00		-- długoterminowe		
1	Nieruchomości				-- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	202 338,51	259 198,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	-- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	202 338,51	259 198,98
	-- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	142 642,02	259 198,98
	-- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	52 831,87	

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Spółka z o.o.
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	6 864,62	
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 069 698,89	2 873 001,18
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	6 864,62			– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 745 660,56	2 573 248,35
B	Aktywa obrotowe	1 638 637,39	1 876 257,24	a)	kredyty i pożyczki	1 324 490,02	795 799,54
I	Zapasy	10 550,59	14 083,77	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	10 550,59	14 083,77	c)	inne zobowiązania finansowe	33 677,55	30 129,71
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 440 576,84	944 808,34
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 440 576,84	944 808,34
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 171 578,88	1 005 866,85	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	578 134,44	447 469,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	348 277,45	335 111,40
	– do 12 miesięcy			i)	inne	20 524,26	19 910,31
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	324 018,33	299 752,83
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	108 588,41	111 210,42
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	108 588,41	111 210,42
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	107 427,05	107 352,89
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 161,36	3 857,53
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 171 578,88	1 005 866,85				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	883 656,32	722 152,12				
	– do 12 miesięcy	883 656,32	722 152,12				
	– powyżej 12 miesięcy						

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Spółka z o.o.
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 684,72				
c)	inne	274 237,84	263 714,73			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	444 101,62	842 037,79			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	444 101,62	842 037,79			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe	0,00				
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
e)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	444 101,62	842 037,79			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	444 101,62	842 037,79			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 406,30	14 268,83			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	24 235 507,82	24 180 807,52			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	24 235 507,82	24 180 807,52

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

dr Ewa Forystak-Zabojszcz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego
im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Jarostaw Wieszolek

V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za 2017 r.

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(polecę jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 316 936,96	9 717 906,72
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 316 936,96	9 717 906,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	12 837 264,80	11 550 080,54
I	Amortyzacja	400 725,33	334 221,09
II	Zużycie materiałów i energii	1 341 213,76	1 358 579,94
III	Usługi obce	2 450 799,71	2 144 996,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	622 956,89	590 513,02
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	6 616 849,14	5 061 517,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 328 071,38	1 193 730,75
	- emerytalne	1 102 184,42	950 127,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 649,59	66 521,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 520 327,84	-1 832 173,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	47 985,49	27 345,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		1 161,36
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 985,49	26 184,62
E	Pozostałe koszty operacyjne	106 652,07	31 584,55
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 266,31	
III	Inne koszty operacyjne	6 385,76	31 584,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 578 994,42	-1 836 412,39
G	Przychody finansowe	3 120,85	26 181,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 074,97	26 181,90
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 045,88	
H	Koszty finansowe	123 641,27	106 037,17
I	Odsetki, w tym:	47 899,45	106 037,17
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	75 741,82	
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 699 514,84	-1 916 267,66
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 699 514,84	-1 916 267,66

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

dr Ewa Forystak-Zabojszcz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego
im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju sp. z o.o.

(Data i podpis kierownika zarządu / organu nadzorczego / kierującego organem wykonawczym, wszystkich członków tego organu)

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za 2017 r.

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-
Uzdrowiskowe im. dr. Adama
Szebesty w Rabce-Zdroju
spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2017	2016
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 222 354,48	19 506 622,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 222 354,48	19 506 622,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 838 000,00	18 608 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 350 000,00	1 230 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 350 000,00	1 230 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- objęcie udziałów	1 350 000,00	1 230 000,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 188 000,00	19 838 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 405 749,58	2 405 749,58
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 203 120,08	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 203 120,08	0,00
	- pokrycia straty	2 203 120,08	
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	202 629,50	2 405 749,58
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	699 999,70	299 999,70
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 100 000,00	400 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	400 000,00
	- dopłaty		400 000,00
	-		
	-		
	h) zmniejszenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
	- częściowego zwrotu dopłaty	100 000,00	
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	599 999,70	699 999,70
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 805 127,17	-1 805 127,14
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- częściowego pokrycia straty		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 805 127,14	-1 805 127,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 805 127,14	-1 805 127,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 916 267,66	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 916 267,66	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 203 120,08	0,00
	- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	2 203 120,08	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 516 274,72	-1 805 127,14
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 516 274,72	-1 805 127,14
6.	Wynik netto	-2 699 514,84	-1 916 267,66
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 699 514,84	1 916 267,66
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 772 839,64	19 222 354,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 772 839,64	19 222 354,48

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

dr Ewa Forystek-Zabojszcz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego
im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju sp. z o.o.

Jarosław Wiezorek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

VII. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) za 2017 r.

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(nieczęść jednostki) (metoda pośrednia) jednostki obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1.	Zysk (strata) netto	-2 699 514,84	-1 918 287,66
II.	Korekty razem	1 358 410,25	688 700,74
1.	Amortyzacja	400 725,33	334 221,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 743,92	79 855,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	366 999,91	155 552,89
6.	Zmiana stanu zapasów	3 533,18	3 592,16
7.	Zmiana stanu należności	-185 712,03	-24 244,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	630 236,75	61 385,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-750,48	78 339,21
10.	Inne korekty	80 642,67	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 341 104,59	-1 227 586,92
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.	Wpływy	0,00	26 181,90
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	26 181,90
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	26 181,90
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		26 181,90
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	641 418,58	1 418 164,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	641 418,58	1 418 164,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-641 418,58	-1 391 982,14
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1.	Wpływy	2 100 000,00	2 117 457,49
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 350 000,00	1 630 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	750 000,00	487 457,49
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	515 413,00	130 192,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	100 000,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	337 866,48	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 802,60	24 155,62
8.	Odsetki	42 743,92	106 037,17
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 584 587,00	1 987 264,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+-B,III+-C,III)	-397 936,17	-632 284,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-397 936,17	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	842 037,79	1 474 322,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	444 101,62	842 037,80
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

dr. Ewa Forystak-Zabojarska
(Data i podpis osoby, której powierzono wykonanie tych czynności rachunkowych)

PREZES Zarządu
Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o.

(Data i podpis kierownika jednostki organizacyjnej wykonującej organ wliczeniowy, wszystkich członków tego organu)

VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA) DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.

8.1. Zakres bilansowy

8.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia został przedstawiony w:

Nocie nr 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nocie nr 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

8.1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka dokonała aktualizacji części środków trwałych w budowie odnosząc ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych z uwagi na wysoki poziom prawdopodobieństwa utraty przydatności merytorycznej projektów budowlanych nabytych przed rokiem 2014 o łącznej wartości początkowej w kwocie 82 651,20, których to wartość stanowiła bilans otwarcia roku obrotowego 2017 roku,

8.1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie wystąpiła.

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

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zostały ujęte w nocie nr 20.

8.1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych przedstawia:

Nota nr 3. Struktura własności kapitału w spółce z o.o.

8.1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji

wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym został przedstawiony w:

Nocie nr 4. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

8.1.10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy zawarta została w:

Nocie nr 5. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy. Uzasadnienie zaproponowanego pokrycia straty ujęto w punkcie 8.2.9.

8.1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawiono w:

Nocie nr 17. Rezerwy na koszty i zobowiązania

8.1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie, przewidywanym umową długoterminową.

Niniejszy zakres tematyczny został zaprezentowany w nocie nr 15.

8.1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązanie warunkowe Spółki w łącznej wysokości 300 tys. zł dotyczą zabezpieczenia Umowy o kredyt obrotowy nr 144371/127/(K)/OB/17 z dnia 16.03.2017 r. zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Rabie Wyżnej w postaci przelewu wierzytelności z tytułu umowy z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Krakowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - lecznictwo uzdrowiskowe nr 17-00-60173-17-02/06-17-08-60173-01 z dnia 16.12.2016 r.

8.1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, został przedstawiony w:

Nocie nr 6. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nocie nr 7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

8.1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową. Zakres ten został ujęty w:

W zakresie aktywów nie występuje powiązanie kilku pozycji w bilansie, natomiast składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu zostały przedstawione w nocie 19.

8.1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Powyższe pozycje nie występują.

8.2. Zakres wyników

8.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług została przedstawiona w:

Nocie nr 9. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

1) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość części środków trwałych w budowie. W związku z wysokim prawdopodobieństwem utraty przydatności merytorycznej projektów budowlanych nabytych przed rokiem 2014 o łącznej wartości początkowej w kwocie 82 651,20, których to wartość stanowiła bilans otwarcia roku obrotowego 2017 roku, dokonano aktualizacji tej części środków trwałych w budowie odnosząc ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Spółka nie zaniechała i nie zamierza zaniechać jakiegokolwiek rodzaju prowadzonej działalności.

5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało ujęte w:

Nocie nr 18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

6) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

7) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Pozycja nie wystąpiła.

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Informację dotyczącą tego zakresu zawiera Sprawozdanie Zarządu na str. 34 oraz 44-46 oraz w nocie 8.

9) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej.

Pozycja nie wystąpiła.

8.2.2. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycja nie wystąpiła.

8.2.3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objasnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych zostały ujęte w:

Nocie nr 11. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów

Pieniężnych oraz w nocie 12. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

Dodatkowo Spółka dokonała korekty odpisów aktualizujących środki trwale w budowie na kwotę 82 651,20 wykazanej w pozycji Inne korekty ze znakiem plus oraz ze znakiem minus korekty wynikającej z ujawnienia środka trwałego sfinansowanego leasingiem w kwocie 2 008,50.

8.2.4. Informacje o:

1) 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;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca

2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Objasnienia do tego punktu zostały ujęte w:

Nocie nr 13. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Informacja w tym zakresie została przedstawiona w:

Nocie nr 14. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. Niniejsze informacje przedstawiono w:

Pozycja nie wystąpiła

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Powyższe informacje zostały przedstawione w:

Nocie nr 16. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

8.2.5. Informacje i przedstawienie:

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Pozycja nie wystąpiła.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane porównawcze za rok poprzedni są porównywalne z danymi za rok bieżący.

8.2.6. Informacje i przedstawienie:

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Powyższe pozycje nie wystąpiły.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Pozycja nie dotyczy Spółki.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Powyższe pozycje nie dotyczą Spółki.

5) Informacje o:

a) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Powyższe pozycje nie dotyczą Spółki.

6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Pozycja nie dotyczy Spółki.

8.2.7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Pozycja nie dotyczy Spółki.

8.2.8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Strata w wysokości 2 699 514,84 poniesiona przez Spółkę w 2017 rok jest wynikiem istnienia poważnej dysproporcji pomiędzy wartością niezbędnych kosztów, które Spółka musi ponieść w związku z realizowanymi zadaniami kontraktowymi, a wartością przychodów otrzymywanych od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczone usługi rehabilitacyjne i lecznicze. Zniwelowania istniejącej luki finansowej nie są w stanie skutecznie zintensyfikowane działania zmierzające do zwiększenia zarówno ilości jak i wartości wykonywanych procedur kontraktowych oraz świadczeń komercyjnych. Przyczyną zaistniałego stanu jest istnienie rażącej dysproporcji pomiędzy poziomem kosztów, które muszą zostać poniesione w związku z uwarunkowaniami kontraktowymi a wartością wynagrodzenia otrzymywanego w zamian za wykonane świadczenia. Z uwagi na rozmiar luki finansowej, która towarzyszy większości świadczeń realizowanych w ramach umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia, jedynym realnym rozwiązaniem umożliwiającym zniwelowanie istniejącej dysproporcji jest przeprofilowanie prowadzonej działalności na świadczenia zdrowotne w zakresie rehabilitacji medycznej. W tym celu Zarząd Spółki zainicjował starania o zwiększenie kontraktu w zakresie rehabilitacji leczniczej, czego efektem było zwiększenie kontraktu o 500 000 w I kwartale br.

Głównym zadaniem Zarządu na rok 2018 jest podwojenie kontraktu w zakresie rehabilitacji leczniczej z uwagi na fakt, że świadczenia te zawierają ceny wskaźnikowe skalkulowane na

poziomie odpowiadającym kosztom rzeczywistym a ich realizacja umożliwia utrzymanie rentowności prowadzonej działalności oraz zapewnienie stałego strumienia środków finansowych.

Spoleczna potrzeba istnienia Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego oraz istotne miejsce w ochronie zdrowia Polaków znajduje odzwierciedlenie w działaniach podejmowanych zarówno z poziomu Właściciela jak również posiada oddźwięk w wymiarze lokalnym. Z uwagi na istotę omawianych problemów oraz bardzo długą listę oczekujących, która w chwili pisania niniejszego sprawozdania przekracza liczbę 5 600 pacjentów, Rada Powiatu Nowotarskiego planuje w dniu 24 maja br. podjąć rezolucję w obronie interesu pacjentów oczekujących na świadczenie oraz w obronie dalszego funkcjonowania Spółki. Lokalna społeczność docenia działania Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego w Rabce-Zdroju oraz dostrzega potrzebę jego istnienia.

8.2.9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wnioskowane w nocie nr 5 pokrycie straty za rok obrotowy 2017 oraz okres poprzedni, znajduje odzwierciedlenie w dotychczasowej praktyce Właściciela, który od czasu utworzenia Spółki, podtrzymywał jej istnienie w oparciu o cykliczne wsparcie finansowe z przeznaczeniem, zarówno na zaspokojenie bieżących potrzeb operacyjnych, jak i inwestycyjnych. W okresie od stycznia 2015 roku do maja 2018 roku Samorząd województwa śląskiego podwyższył kapitał zakładowy o kwotę 5 984 000 zł oraz udzielił 799 999,20 dopłat zwrotnych z czego umorzył w 2018 roku 100 000 zł. Dodatkowo, w kwietniu 2014 roku Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników umorzył 4 870 udziałów o łącznej wartości 4 870 000,00 zł. Ponadto w latach 2014 - 2015 w ramach wyrównywania szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszania różnic w jakości usług edukacyjnych Spółka realizowała projekt Właścicielski o łącznej wartości 801 000 zł.

Z tej perspektywy trudna wizja dalszego funkcjonowania Spółki jawi się jako przedsięwzięcie rokujące możliwość wypracowania ścieżki operacyjnej umożliwiającej samoutrzymanie. Fundamentem tej koncepcji jest zmiana profilu działalności na zakres ekonomicznie rentowny oraz utrzymanie wsparcia finansowego na poziomie odpowiadającym dofinansowaniu z lat poprzednich. Warunkiem koniecznym osiągnięcia pożądanego efektu jest racjonalne, systemowe, ciągłe i konsekwentne działanie Zarządu Spółki zmierzające do efektywnego zagospodarowania otrzymanych zasobów w sposób zapewniający wypracowanie wartości dodanej na każdym etapie procedowania wprowadzonych zmian. Przyjęta przez Zarząd Spółki strategia rozwojowa została oparta na stopniowym wzroście lecznictwa szpitalnego (rehabilitacja lecznicza dorosłych i dzieci) przy stabilizacji lecznictwa uzdrowiskowego. Oznacza to wzrost w portfelu sprzedaży świadczeń rentownych. W 2018 roku Zarząd prowadzi intensywne działania nad zwiększeniem kontraktu na rehabilitację leczniczą. Uzyskał zgodę MO NFZ na realizację rehabilitacji leczniczej dla dzieci, co pozwala na rozpoczęcie naboru pacjentów w III kwartale br. W celu dywersyfikacji źródeł finansowania świadczeń rehabilitacyjnych, Zarząd złożył wniosek do Wojewody Małopolskiego o uzyskanie statusu jednostki realizującej świadczenia w ramach PFRON, co pozwoli na przyjmowanie turnusów w

przypadku braku zwiększenia kontraktu z NFZ w tym rodzaju świadczenia. Zarząd będzie prowadził dalsze działania informacyjne w zakresie przygotowanych komercyjnych pakietów rehabilitacyjnych. Niezależnie od rozwoju lecznictwa szpitalnego, trwają prace nad przygotowaniem oferty pobytów komercyjnych dla kuracjusza zagranicznego. Ofertowanie w tym zakresie będzie miało miejsce w II półroczu 2018. Powodzenie proponowanych działań rozwojowych pozwoli na wygenerowanie zysków na spłatę powstałych strat.

PREZES ZARZĄDU
Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe
im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju sp. z o.o.

Jarosław Wieszotek

Kancelaria Doradcy Ekonomicznego

[Signature]
dr Ewa Forystek-Zabojszcz

SPIS NOT

- Nota 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych
- Nota 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
- Nota 3 - Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. - stan na koniec roku obrotowego
- Nota 4 - Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego
- Nota 5 - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy
- Nota 6 - Czynne rozliczenia międzyokresowe
- Nota 7 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów
- Nota 8 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
- Nota 9 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów
- Nota 10 - Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
- Nota 11 - Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych
- Nota 12 - Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych
- Nota 13 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe
- Nota 14 - Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki
- Nota 15 - Struktura zobowiązań finansowych
- Nota 16 - Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
- Nota 17 - Rezerwy na koszty i zobowiązania
- Nota 18 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- Nota 19- Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania
- Nota 20 - Odpisy aktualizujące wartość należności
- Nota 21 - Struktura należności

Nota 1..... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	5 884 500,00				0,00			
Budynki	23 953 649,94		420 707,90		420 707,90			
Budowle	449 970,03				0,00			
Kotły i maszyny energetyczne	496 200,02				0,00			
Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	305 369,99		7 998,88		7 998,88			
Maszyny, urządz. i aparaty specjalne branżowe	25 593,73		50 500,00		50 500,00			
Urządzenia techniczne	725 767,08		3 860,97		3 860,97			
Środki transportowe	126 670,74				0,00			
Urządzenia specjalistyczne (medyczne)	627 230,16		149 104,61		149 104,61			
Środki trwałe w leasingu	46 300,00		98 095,63		98 095,63			
Razem	32 641 251,69	0,00	730 267,99	0,00	730 267,99	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	5 884 500,00					0,00		0,00	5 884 500,00	5 884 500,00
0,00	24 374 357,84	8 109 497,00		245 423,64		245 423,64		8 354 920,64	15 844 152,94	16 019 437,20
0,00	449 970,03	240 100,27		20 248,65		20 248,65		260 348,92	209 869,76	189 621,11
0,00	496 200,02	352 363,06		12 365,31		12 365,31		364 728,37	143 836,96	131 471,65
0,00	313 368,87	295 773,08		13 334,02		13 334,02		309 107,10	9 596,91	4 261,77
0,00	76 093,73	25 593,73				0,00		25 593,73	0,00	50 500,00
0,00	729 628,05	652 469,34		29 534,87		29 534,87		682 004,21	73 297,74	47 623,84
0,00	126 670,74	126 670,74				0,00		126 670,74	0,00	0,00
0,00	776 334,77	607 259,99		37 782,55		37 782,55		645 042,54	19 970,17	131 292,23
0,00	144 395,63	21 631,74		33 783,92		33 783,92		55 415,66	24 668,26	88 979,97
0,00	33 371 519,68	10 431 358,95		392 472,96	0,00	392 472,96	0,00	10 823 631,91	22 209 892,74	22 547 687,77

Nota 3..... Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Województwo śląskie	21188	21 188 000,00	100,00
Razem	21188	21 188 000,00	100,00

Nota 4..... Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 405 749,58	699 999,70	3 105 749,28
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– agio			0,00
– podział zysku			0,00
– dopłaty			0,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	2 203 120,08	100 000,00	2 303 120,08
– pokrycie straty	2 203 120,08		2 203 120,08
– zwrot dopłat		100 000,00	100 000,00
– dywidendy			0,00
– inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	202 629,50	599 999,70	802 629,20

Nota 5... Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (17)	1 518 274,72
2. Strata netto za rok obrotowy	2 699 514,84
3. Razem strata do pokrycia	4 217 789,56
4. Proponowane źródła pokrycia straty	4 217 789,56
– kapitał zapasowy	202 629,50
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– z zysków przyszłych okresów	4 015 160,06
–	
–	
–	
5. Niepokryta strata	0,00

Nota 7... Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	111 210,42	0,00	2 622,01	108 588,41
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe				0,00
Razem	111 210,42	0,00	2 622,01	108 588,41

Nota 8... Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	4 439,82	
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	632 172,36	2 050 000,00
– na ochronę środowiska		1 700 000,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	41 722,64	50 000,00
– na ochronę środowiska	7 500,00	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Nota 9... Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						
-						
-	0,00					
-						
-						
2. Usługi, w tym główne grupy:	9 717 906,72	10 316 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00
- rehabilitacja lecznicza	9 717 906,72	10 316 936,96				
-						
-						
-						
-						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						
-						
-						
-						
Razem	9 717 906,72	10 316 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	334 221,09	400 725,33
2. Zużycie materiałów i energii	1 358 579,94	1 341 213,76
3. Usługi obce	2 144 996,68	2 450 799,71
4. Podatki i opłaty	590 513,02	622 955,89
5. Wynagrodzenia	5 861 517,39	6 616 849,14
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	1 193 730,75	1 328 071,38
– emerytalne	950 127,61	1 102 184,42
7. Pozostałe koszty rodzajowe	66 521,67	76 649,59
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	11 550 080,54	12 837 264,80
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota 11.. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	5 045,11	100,00	-4 945,11	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	836 992,68	444 001,62	-392 991,06	
Inne środki pieniężne, w tym:			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	842 037,79	444 101,62	-397 936,17	0,00

Nota ..12.. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	664 459,39
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem (-), spadek ze znakiem (+)	-34 222,64
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem (-), spadek ze znakiem (+)	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	630 236,75

Nota 13. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	111,00
Pracownicy na stanowiskach roboczych	53,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	164,00

Nota 14. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	238 574,39	0,00
Organ nadzorujący	79 598,25	0,00
Organ administrujący	0,00	0,00

Nota nr 15. Zestawienie zobowiązań finansowych

KREDYTY I POŻYCZKI						
Nazwa finansującego	Termin spłaty	Zobowiązanie krótkoterminowe	Zobowiązanie długoterminowe			
			2019	2020	2021	
Magellan S.A.	31.05.2018	999 991,72				
Fundacja Rozwoju Regionu Rabka	31.03.2018	12 737,58				
Bank Spółdzielczy w Rabie Wyżnej	16.03.2020	99 996,00	99 996,00	24 999,00		
Magellan S.A.	31.01.2019	2 11 764,72	17 647,02			
	SUMA	1 324 490,02	117 643,02	24 999,00	-	
LEASINGI						
Getin Leasing - leasing finansowy sprzętu medycznego	10.11.2018	12 937,61				
Getin Leasing - leasing operacyjny samochodu osobowego	05.09.2021	20 739,94	20 739,94	20 739,94	11 351,99	
	SUMA	33 677,55	20 739,94	20 739,94	11 351,99	
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE RAZEM			138 382,96	45 738,94	11 351,99	

Suma zobowiązania	
999 991,72	
12 737,58	
224 991,00	
229 411,74	
1 467 132,04	
12 937,61	
73 571,81	
86 509,42	
1 553 641,46	

5

Nota 16. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	6 000,00		6 000,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Nota 17.. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 251 889,10	252 066,37	0,00	0,00	0,00	1 503 955,47
- na świadczenia emerytalne i podobne	1 251 889,10	252 066,37			0,00	1 503 955,47
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	463 153,36	223 561,74	108 628,20	0,00	108 628,20	578 086,90
- na świadczenia emerytalne i podobne	463 153,36	223 561,74	108 628,20		108 628,20	578 086,90
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
na pozostałe koszty					0,00	0,00
Razem	1 715 042,46	475 628,11	108 628,20	0,00	108 628,20	2 082 042,37

Nota 18. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-2 699 514,84
2. Koszty nieuczynane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1 033 704,78
a) różnice trwałe	333 929,28
- odsetki budżetowe	31,00
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	287 183,58
- koszty reprezentacji	
- darowizny	
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 145,04
- jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	
- amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
- pozostałe	45 569,66
b) różnice przejściowe	699 775,50
- odpisy aktualizujące wartość należności	17 615,11
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	232 452,79
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
- pozostałe	449 707,60
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	206 955,09
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	206 955,09
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
- pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	2 622,01
a) różnice przejściowe	0,00
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	
b) różnice trwałe	2 622,01
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
- pozostałe	2 622,01
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
-	
-	
-	
-	
-	
-	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-1 875 387,16

Nota .2.1. Struktura należności

Treść	Należności nieprzeterminowane		Należności przeterminowane												Razem	
			do 12 miesięcy				powyżej 12 miesięcy									
			do 30 dni		od 31 do 90 dni		od 91 do 180 dni		powyżej 180 dni		BO		BZ			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	(2+4+6+8 +10+12)	(3+5+7 +9+11+13)		
1. Należności od jednostek powiązanych - z tytułu dostaw i usług - inne													0,00	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - z tytułu dostaw i usług - inne													0,00	0,00	0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek - z tytułu dostaw i usług - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń spółecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych - inne	682 008,34	795 372,90	5 031,37	25 566,53	2 403,81	34 671,65	32 708,60	2 543,66	25 501,58	25 501,58	722 152,12	883 656,32	0,00	13 684,72	0,00	
	283 714,73	274 237,84											283 714,73	274 237,84		
- dochodzone na drodze sądowej													0,00	0,00	0,00	
Razem	965 723,07	1 083 295,46	5 031,37	25 566,53	2 403,81	34 671,65	32 708,60	2 543,66	25 501,58	25 501,58	0,00	0,00	1 005 866,85	1 171 578,88		