

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO**  
**Z DNIA .....**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w Wodzisławiu Śląskim za 2006 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 53 ust 1 w związku z art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami)

**Rada Miejska Wodzisławia Śląskiego**  
**uchwała, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w Wodzisławiu Śląskim za 2006 rok, na które składa się:

- bilans - stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały,
- rachunek zysków i strat - stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały,
- informacja dodatkowa - stanowiąca załącznik Nr 3 do uchwały,

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Wodzisławia Śląskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2006 roku

jednostka  
obliczeniowa: zł.

AKTYWA			PASywa				
	Stan na 31.12.2005 r.	Stan na 31.12.2006 r.		Stan na 31.12.2005 r.	Stan na 31.12.2006 r.		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 503 690,07</b>	<b>2 471 743,19</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 577 557,82</b>	<b>2 581 144,00</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 445 262,75</b>	<b>2 445 262,75</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>124 255,08</b>	<b>132 295,07</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 503 690,07</b>	<b>2 471 743,19</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	2 503 690,07	2 471 743,19	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8 039,99</b>	<b>3 586,18</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 465 678,49	2 462 827,29	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20,23	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>138 715,42</b>	<b>157 994,87</b>
d)	środki transportu	20 791,89	2 970,29	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	17 199,46	5 945,61	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		długoterminowa	0,00	0,00

<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 124,76</b>	<b>3 124,76</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	3 124,76	3 124,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe]	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	3 124,76	3 124,76
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>133 326,85</b>	<b>146 801,56</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	131 532,36	146 642,84
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe]	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>212 583,17</b>	<b>267 395,68</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 857,36	10 603,55
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		do 12 miesięcy	18 857,36	10 603,55
1	Materiały	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00

3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	75 758,98	81 583,41
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	34 596,02	51 862,02
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>48 186,65</b>	<b>45 944,21</b>	i)	inne	2 320,00	2 593,86
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	1 794,49	158,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 263,81</b>	<b>8 068,55</b>
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 263,81	8 068,55
b)	inne	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	48 186,65	45 944,21		krótkoterminowe	2 263,81	8 068,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	48 186,65	45 922,21				
	do 12 miesięcy	48 186,65	45 922,21				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	22,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>155 035,64</b>	<b>212 138,46</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155 035,64	212 138,46				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				

	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155 035,64	212 138,46			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155 035,64	70 765,45			
	inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	inne aktywa pieniężne	0,00	141 373,01			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 360,88</b>	<b>9 313,01</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 716 273,24</b>	<b>2 739 138,87</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 716 273,24 2 739 138,87</b>

Sporządzono dnia 09.03.2007

r.

p.o. Główny Księgowy:  
mgr Elżbieta Nitsche

Dyrektor:  
mgr Dorota Jaromin

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostką, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**sporządzony na dzień: 31 grudnia 2006 roku**

**(wariant porównawczy)**

		<i>jednostka obliczeniowa: zł.</i>	
		<i>2005 r.</i>	<i>2006 r.</i>
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 078 649,65</b>	<b>1 103 485,53</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 078 649,65	1 103 485,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 091 425,93</b>	<b>1 109 397,08</b>
I	Amortyzacja	47 386,40	31 946,88
II	Zużycie materiałów i energii	136 586,42	131 762,13
III	Usługi obce	79 858,91	66 067,86
IV	Podatki	37 330,92	35 471,60
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	637 530,11	686 416,08
VI	Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	151 129,62	156 362,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 603,55	1 369,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-12 776,28</b>	<b>-5 911,55</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 597,48</b>	<b>1 722,55</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	18 597,48	1 722,55
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>5 821,20</b>	<b>-4 189,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 994,12</b>	<b>11 570,68</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 151,92	5 279,01
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	3 842,20	6 291,67
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 043,93</b>	<b>1 597,50</b>
I	Odsetki, w tym:	2 043,93	1 597,50
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>10 771,39</b>	<b>5 784,18</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I -J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>10 771,39</b>	<b>5 784,18</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 389,00</b>	<b>2 198,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>8 382,39</b>	<b>3 586,18</b>

Sporządzono dnia 09.03.2007 r.

P.o. Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Nitsche

Dyrektor:

Dorota Jaromin

mgr

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostką, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

# **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2006 rok.**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

### *1. Nazwa i siedziba, organ rejestrowy oraz podstawowy przedmiot działalności.*

Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim, przy ulicy Kardynała Wyszyńskiego 20, działa na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 91, poz. 408 z późn. zm.) i przepisów wykonawczych wydawanych na podstawie tej ustawy.

WORiT został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 16.10.2001 r., uzyskując wpis do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 000053300. (Dane o wcześniejszej rejestracji: Rejestr publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy, R ZOZ 165 z dnia 8.10.1999 r.).

Podstawowym rodzajem działalności Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży jest ochrona zdrowia w zakresie specjalistycznej opieki zdrowotnej.

### *2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku bilansowego tj. od 1 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r.

### *3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

Przyjęte w 2006 roku metody amortyzacji i stawki amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie uległy zmianie w stosunku do lat ubiegłych, tzn. stosowana jest metoda liniowa amortyzacji środków trwałych zgodnie z odrębnymi przepisami. Ewidencja i wycena rzeczowych składników aktywów obrotowych – tj. materiałów dokonywana jest przez WORiT według zasady „FIFO – pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Pomiar wyniku finansowego dokonano metodą porównawczą.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.**

### **I. Objasnienia do bilansu.**

#### *1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.*



Dla pełnego zilustrowania zmian w stanie wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych posłużono się poniższą tabelą:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
2	Wartość firmy	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
3	Inne wartości niematerialne i prawne <b>Wartość bilansowa netto</b>	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Wartość początkowa – księgową	13 586,64 zł.	zł.	7 623,78 zł.	5.962,86 zł.
	Umorzenia	13.586,64 zł.	zł.	7.623,78 zł.	5.962,86 zł.
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
<b>II Środki trwałe</b>		<b>2.503.690,07 zł.</b>	<b>-31.946,88 zł.</b>	<b>zł.</b>	<b>2.471.743,19 zł.</b>
5	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej <b>Wartość bilansowa netto</b>	2.465.678,49 zł.	- 2851,20 zł.		2.462.827,29 zł.
	Wartość początkowa – księgową	2.851.167,17 zł.	0 zł.	0 zł.	2.851.167,17 zł.
	Umorzenia	385.488,68 zł.	2.851,20 zł.	0 zł.	388.339,88 zł.
7	Urządzenia techniczne i maszyny <b>Wartość bilansowa netto</b>	20,23 zł.	- 20,23 zł.		0 zł.
	Wartość początkowa – księgową	33.425,58 zł.	0 zł.	0 zł.	33.425,58 zł.
	Umorzenia	33.405,35 zł.	20,23 zł.	0 zł.	33.425,58 zł.
8	Środki transportu <b>Wartość bilansowa netto</b>	20.791,89 zł.	- 17.821,60	0 zł.	2.970,29 zł.
	Wartość początkowa – księgową	89.107,99 zł.	0 zł.	0 zł.	89.107,99 zł.
	Umorzenia	68.316,10 zł.	17.821,60 zł.	zł.	86.137,70 zł.
9	Inne Środki trwałe w tym środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości <b>Wartość bilansowa netto</b>	17.199,46 zł.	- 11.253,85 zł.	0zł.	5.945,61 zł.
	Wartość początkowa – księgową	528.491,96 zł.	2.092,78 zł.	341,99 zł.	530.242,75 zł.
	Umorzenia	511.292,50 zł.	13.346,63 zł.	-341,99 zł.	524.297,14 zł.
<b>III Należności długoterminowe</b>		<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>
10	Od jednostek powiązanych	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
11	Od pozostałych jednostek	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.

<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>
12	Nieruchomości	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
13	Wartości niematerialne i prawne	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
14	Długoterminowe aktywa finansowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
14a	W jednostkach powiązanych	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Udziały lub akcje	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Inne papiery wartościowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Udzielone pożyczki	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
14b	W pozostałych jednostkach	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Udziały lub akcje	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Inne papiery wartościowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Udzielone pożyczki	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
15	Inne inwestycje długoterminowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0 zł.</b>	<b>3.124,76 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>3.124,76 zł.</b>
16	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
17	Inne rozliczenia międzyokresowe	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.

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

Do dnia 01.07.2004 r. WORiT nie dokonywał umorzeń nieruchomości otrzymanej w nieodpłatne użytkowanie, wpisanej w KW Nr 6173-w (działka nr 1600/138) o obszarze 4014m<sup>2</sup>. W dniu 24.06.2004 nieruchomość została przekazana dokumentem PT 9/2004 z dnia 31.05.2004 r. i począwszy od miesiąca lipca 2004 r. WORiT dokonuje umorzenia ww. środka trwałego.

1.3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz zakładu Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży (SPZOZ) pełni funkcję funduszu zapasowego i kształtuje się następująco:

- stan na początek roku obrotowego	-	124.255,08 zł.
- zmiany – zwiększenia w trakcie roku obrotowego - odniesienie na fundusz zakładu dodatniego wyniku finansowego netto roku 2005	-	8.039,99 zł.
- stan na koniec roku obrotowego	-	<b>132.295,07 zł.</b>

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

WORiT uzyskał w roku podatkowym 2006 dodatni wynik finansowy. Zysk netto wyniósł 3.586,18 zł. i w całości zostanie przekazany na cele statutowe tj. na zwiększenie funduszu zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za ten rok.

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

Strukturę zobowiązań zilustrowano w poniższej tabeli:

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na początek roku	Stan zobowiązań na koniec roku
1	2	3	4
1	Do 1 roku	133.326,85 zł.	146.801,56 zł.
2	Powyżej 1 roku do 3 lat	3.124,76 zł.	3.124,76 zł.
3	Powyżej 3 lat do 5 lat	0 zł.	0 zł.
4	Powyżej 5 lat	0 zł.	0 zł.
<b>Razem:</b>		<b>136.451,61 zł.</b>	<b>149.926,32 zł.</b>

*I.6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.*

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9.360,88 zł.	9.313,01 zł.
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.263,81 zł.	8.068,55 zł.
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
<b>Razem:</b>		<b>11.624,69 zł.</b>	<b>17.381,56 zł.</b>

*1.7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

W roku 2005 WORiT dokonał zabezpieczenia należytego wykonania umowy dotyczącej ocieplenia ścian budynku w wysokości 3.124,76 zł. na okres 3-letni. Nie udzielał poręczeń i gwarancji i nie dokonywał zobowiązań warunkowych.

## **II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

*2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

Przychody z działalności statutowej w 2006 roku stanowiły:

- 1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych:
  - porad rehabilitacyjnych,
  - porad logopedycznych,
  - terapii psychologicznej,
  - wczesnej interwencji,
  - osobodni w „pobycie dziennym”.

Odbiorcami świadczeń były dzieci i młodzież zamieszkująca Powiat Wodzisławski, płatnikami realizowanych świadczeń zdrowotnych był Śląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie, Miasta i Gminy Powiatu Wodzisławskiego.

- 2) Przychody za czesne i wyżywienie dzieci w „pobycie dziennym”.

3) W roku 2006 nie dokonywano sprzedaży towarów handlowych i materiałów.

#### 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2006 nie wystąpiły zdarzenia, w wyniku których zapasy utraciły swoją wartość użytkową.

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

Zaniechanie działalności nie wystąpiło w bieżącym roku obrotowym i WORiT nie przewiduje wystąpienie ww. zdarzeń w przyszłości.

#### 2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

W związku z obowiązkiem opłacania składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wynik finansowy **brutto** wynosi: 5.784,18 zł., wynik finansowy **netto** – 3.586,18 zł., różnicę stanowi zapłacony podatek dochodowy od opłaconych składek PFRON, których wielkość stanowi podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

#### 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne.

Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2006.

#### 2.6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2006.

### **III. Informacje o sprawach osobowych.**

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

Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku 2006 wynosiło 31 osób, tj. 30,17 etatu, w tym:

- pracownicy działalności podstawowej – 20,17 etatów,
- pracownicy działalności pomocniczej – 5,0 etatów,
- pracownicy administracyjni – 5,0 etatów.

### **IV. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe roku bieżącego oraz lat ubiegłych.

W całym roku obrotowym stosowano zasadę ciągłości, nie dokonywano zmian polityki rachunkowości tj. metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Wodzisław Śląski, dnia 09.03.2007 r.

## UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży** w Wodzisławiu Śląskim sprawozdania finansowego za 2006 rok obejmującego:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2006 rok

i stwierdzono, co następuje:

1. Przedłożone sprawozdanie finansowe spełnia wymogi formalno - prawne określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).
2. Pod względem merytorycznym nie stwierdzono nieprawidłowości oraz rozbieżności danych liczbowych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego.
3. Bilans na dzień 31.12.2006 roku zamyka się kwotą 2 739 138,87zł. Ogółem suma bilansowa w porównaniu do stanu na 31.12.2005 roku wzrosła się o kwotę 22 865,63zł przy czym wartość aktywów trwałych zmniejszyła się o kwotę 31 946,88zł, natomiast wartość aktywów obrotowych wzrosła o kwotę 54 812,51zł. Główną przyczyną obniżenia się poziomu aktywów trwałych było zmniejszenie wartości środków transportu ( o kwotę 17 821,60zł.) i innych środków trwałych (o kwotę 11 253,85zł.), natomiast wzrost aktywów obrotowych nastąpił w wyniku wzrostu poziomu innych aktywów pieniężnych o kwotę 141 373,01zł., przy jednoczesnym spadku środków pieniężnych w kasie i na rachunkach, oraz spadku należności krótkoterminowych (z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy).
4. Majątek trwały, to przede wszystkim budynek i obiekty inżynierii lądowej o wartości 2 462 827,29zł., środki transportu o wartości 2 970,29zł, oraz inne środki trwałe o wartości 5 945,61zł. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży zawiera także zestawienie zmian w stanie wartości poszczególnych rodzajów środków trwałych ze wskazaniem wartości początkowej i poziomu umorzeń poszczególnych grup środków trwałych.
5. Aktywa obrotowe to należności krótkoterminowe – należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 45 922,21zł z okresem spłaty do 12 miesięcy oraz środki pieniężne na rachunku w kwocie 70 765,45zł., których stan uległ zmniejszeniu w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2005 roku o kwotę 84 270,19zł. Na zbliżonym poziomie znajdują się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (9 313,01zł. w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2005 roku 9 360,88zł.).
6. W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz podstawowy w kwocie 2 445 262,75zł., nastąpił także wzrost kapitału zapasowego (z kwoty 124 255,08zł. do kwoty 132 295,07zł., tj. o 8 039,99zł.). Zobowiązania długoterminowe obecnie wynoszą 3 124,76zł., a zobowiązania krótkoterminowe to kwota 146 801,56zł, z czego z tytułu

dostaw i usług zobowiązania stanowią kwotę 10 603,55zł, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 81 583,41zł. a z tytułu wynagrodzeń 51 862,02zł.

7. Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży osiągnął w 2006 roku zysk netto w kwocie 3 586,18zł, który jest o 4 796,21zł. niższy od zysku na 2005 rok.
8. Przychody ze sprzedaży produktów w 2006 roku wyniosły 1 103 485,53zł. (wzrost o 24 835,88zł.), co wraz z spadkiem pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 16 874,93zł. powoduje, iż przychody z działalności operacyjnej osiągnęły poziom 1 105 208,08zł. w porównaniu ze stanem za 2005 rok który wynosił 1 097 247,13zł. (a więc nastąpił ich wzrost o kwotę 7 960,95zł.). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1 109 397,08zł. i były wyższe w porównaniu do 2005 roku o kwotę 17 971,15zł. W 2006 roku podmiot osiągał przychody i poniósł koszty finansowe odpowiednio w kwocie 11 570,68zł. i 1 597,50zł.
9. Z analizy poszczególnych rodzajów kosztów operacyjnych wynika, że uległy zmniejszeniu koszty amortyzacji (o 15 439,52zł.), zużycia materiałów i energii (o 4 824,29zł.), koszty usług obcych (o kwotę 13 791,05zł.), podatki (o kwotę 1 859,32zł.), pozostałe koszty rodzajowe (o kwotę 233,87zł.), natomiast wzrosły koszty wynagrodzeń (o 48 885,97zł.) oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (o kwotę 5 233,23zł.).
10. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w Wodzisławskim Ośrodku Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w 2006 wynosiło 31 osoby (tj. 30,17 etatu) – natomiast w 2005 roku wynosiło 32 osób (tj. 31,7 etatu). W poszczególnych pozycjach działalności zatrudnienie to wynosiło; działalność podstawowa – 20,17 etatów, działalność pomocnicza – 5,0 etatów, pracownicy administracji – 5,0 etatów. Poniesione koszty na wynagrodzenia 2006 roku to kwota 686 416,08zł, co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 1 895,96zł.
11. Podstawowym rodzajem działalności Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży jest ochrona zdrowia w zakresie specjalistycznej opieki zdrowotnej. Odbiorcami świadczeń były dzieci i młodzież zamieszkująca Powiat Wodzisławski. Płatnikami realizowanych świadczeń zdrowotnych był Śląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie, Miasta i Gminy Powiatu Wodzisławskiego. Miasto Wodzisław Śląski z tego tytułu w 2006 roku poniosło wydatki w kwocie **450 000,00zł.**

### **Wnioski końcowe:**

1. Osiągnięte w 2006 roku przychody ze sprzedaży usług i pozostałych przychodów operacyjnych nie pokryły poniesionych kosztów operacyjnych (strata na działalności operacyjnej w kwocie 4 189zł.), a dopiero przychody finansowe (w kwocie 11 570,68zł.) umożliwiły osiągnięcie zysku netto w kwocie 3 586,18zł.
2. Z bilansu wynika, że aktywa obrotowe przewyższają stan zobowiązań krótkoterminowych, co wskazuje na płynność finansową jednostki.

**Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2006 rok.**