

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 2010 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
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wodzisławskiego Ośrodka Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w Wodzisławiu Śląskim za 2010 rok, na które składa się:

- a) bilans - stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały,
- b) rachunek zysków i strat - stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały,
- c) 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.

UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży** w Wodzisławiu Śląskim sprawozdania finansowego za **2010 rok** obejmującego:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2009 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 31.12.2010 roku zamyka się kwotą 3 019 689,84zł. Ogółem suma bilansowa w porównaniu do stanu na 31.12.2009 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 20 653,98zł, przy czym wartość aktywów trwałych zmniejszyła się o kwotę 7 813,18zł, natomiast wartość aktywów obrotowych zmniejszyła się o kwotę 12 840,80zł. Przyczyną zmniejszenia poziomu aktywów trwałych było zmniejszenie o kwotę 2 997,84zł., aktywów w postaci budynków, lokali, zmniejszenie wartości aktywów w postaci urządzeń technicznych i maszyn o kwotę 2 694,24zł., oraz innych środków trwałych o kwotę 2 121,10zł. Spadek wartości aktywów obrotowych nastąpił w wyniku zmniejszenia zapasów o kwotę 48,86zł., zwiększenia się o kwotę 30 200,17zł. należności krótkoterminowych (na którą składa się m.in. spadek należności z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy o kwotę 54 162,88zł, oraz wzrost innych należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 84 377,05zł.); spadek wartości inwestycji krótkoterminowych o kwotę 38 617,83zł., w pozycji środki pieniężne w kasie i na rachunkach; spadek wartości krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o kwotę 4 374,28zł.
4. Majątek trwały, to przede wszystkim budynki i obiekty inżynierii lądowej o wartości 2 597 779,71zł., urządzenia techniczne i maszyny o wartości 671,46zł., inne środki trwałe o wartości 26 086,76zł oraz środki trwałe w budowie o wartości 6 588,00zł. 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 73 307,96zł z okresem spłaty do 12 miesięcy (spadek o 54 162,88zł.), inne należności w kwocie 86 962,65zł. (wzrost o 84 377,05zł.), oraz środki pieniężne w kasie i na rachunku w kwocie 221 188,82zł., których stan uległ zmniejszeniu w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2009 roku o kwotę 38 617,83zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 7 104,48zł. uległy zmniejszeniu w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku o kwotę 4 374,28zł.

6. W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz podstawowy w kwocie 2 356 387,94zł., nastąpił wzrost kapitału zapasowego (z kwoty 252 011,82zł. do kwoty 263 191,67zł., tj. o 11 179,85zł.). Zobowiązania długoterminowe nie występują, a zobowiązania krótkoterminowe to kwota 195 721,63zł., (spadek o 33 722,14zł.) z czego z tytułu dostaw i usług zobowiązania stanowią kwotę 13 585,80zł. (spadek o 56 243,10zł.), z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 113 052,48zł. (spadek o 19 270,05zł.), a z tytułu wynagrodzeń 64 014,77zł. - spadek o 6 371,94zł. (pozostałe pozycje to zaliczki otrzymane na dostawy – 708,43zł., inne zobowiązania krótkoterminowe – 2 451,70zł., czy fundusze specjalne – 1 908,45zł. (uprzednio 2 892,15zł.).
7. Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży osiągnął w 2010 roku zysk netto w kwocie 2 457,95zł. (a więc mniejszy o 8 721,90zł., niż w roku wcześniejszym w którym to zysk ten wynosił – 11 179,85zł.).
8. Przychody ze sprzedaży produktów w 2010 roku wyniosły 1 785 958,24zł. (wzrost o 15 956,77zł.), co wraz z spadkiem pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 2 551,68zł. powoduje, iż przychody z działalności operacyjnej osiągnęły poziom 1 833 713,68zł. (1 820 308,59zł. w porównaniu ze stanem za 2009 rok co oznacza ich wzrost o kwotę 13 405,09zł.). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1 834 919,89zł i były wyższe w porównaniu do 2009 roku o kwotę 19 631,27zł. W 2010 roku podmiot osiągał przychody i poniósł koszty finansowe odpowiednio w kwocie 5 924,46zł. i 1,74zł.
9. Z analizy poszczególnych rodzajów kosztów operacyjnych wynika, że uległy zmniejszeniu koszty zużycia materiałów i energii o kwotę 13 276,46zł., usług obcych o kwotę 31 416,40zł., podatków i opłat o kwotę 7 938,85zł., oraz pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę 1 976,16zł., natomiast zwiększeniu uległy koszty amortyzacji o kwotę 16 978,92zł., wynagrodzeń o kwotę 41 122,53zł., oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o kwotę 16 137,69zł.
10. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w Wodzisławskim Ośrodku Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w 2010 wynosiło 31 osób tj. 30,8 etatu (w 2009 roku - 36 osób tj. 35,5 etatu, za 2008 rok - 34 osoby tj. 33,1 etatu, w 2007 roku - 33 osoby czyli 32,4 etatu, za 2006 rok - 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 – 22,5 etatu, działalność pomocnicza – 3,8 etatów, pracownicy administracji – 4,5 etatów. Poniesione koszty na wynagrodzenia w 2010 roku to kwota 1 161 248,78zł (bez ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń), co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 3 141,90zł. (uprzednio - 2 629,40zł., za 2008 rok 2 461,27zł.).
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, Raciborski i Rybnicki. Płatnikami realizowanych świadczeń zdrowotnych był Śląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie, Miasta i Gminy Powiatu Wodzisławskiego oraz Gmina Kornowac, Krzyżanowice i Gaszowice. Miasto Wodzisław Śląski z tego tytułu w 2010 roku poniosło wydatki w kwocie 482 395,30zł.

Wnioski końcowe:

- Osiągnięte w 2010 roku przychody ze sprzedaży usług i pozostałych przychodów operacyjnych nie pokryły poniesionych kosztów operacyjnych (strata na działalności operacyjnej w kwocie 1 206,21zł. - za poprzedni okres odnotowano zysk z działalności operacyjnej w wysokości 5 019,97zł.), przychody finansowe (w kwocie 5 924,46zł.) przy znikomym poziomie kosztów finansowych (1,74zł.) umożliwiły osiągnięcie zysku netto w kwocie 2 457,95zł.
- Z bilansu wynika, że aktywa obrotowe (pozycja inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach) przewyższają stan zobowiązań krótkoterminowych.

Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2010 rok.