

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 2007 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 2007 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.

Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii
Dzieci i Młodzieży
Wodzisław Śląski ul. Kardynała Wyszyńskiego 20

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2007 roku

jednostka z-
czeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.	PASywa		Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.
A	Aktywa trwałe	2 471 743,19	2 470 756,77	A	Kapitał (fundusz) własny	2 581 144,00	2 582 793,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 445 262,75	2 336 290,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał z-awowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	132 295,07	244 853,12
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 471 743,19	2 470 756,77	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 471 743,19	2 470 756,77	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	3 586,18	1 649,26
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 462 827,29	2 459 976,09	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 754,18	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 994,87	198 692,92
d)	środki transportu	2 970,29	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 945,61	2 026,50	1	Rezerwa z tytułu odroczonego z-ku 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
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 124,76	0,00
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	0,00
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	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	146 801,56	189 582,23
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	146 642,84	189 099,84
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego z-ku 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	Aktywa obrotowe	267 395,68	310 729,41	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 603,55	62 752,25
I	Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	10 603,55	62 752,25
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	81 583,41	76 741,28
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	51 862,02	43 839,35
II	Należności krótkoterminowe	45 944,21	48 850,82	i)	inne	2 593,86	5 766,96
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	158,72	482,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 068,55	9 110,69
	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	8 068,55	9 110,69
b)	inne	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	45 944,21	48 850,82		krótkoterminowe	8 068,55	9 110,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	45 922,21	48 784,56				
	do 12 miesięcy	45 922,21	48 784,56				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22,00	23,00				
c)	inne	0,00	43,26				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	212 138,46	255 860,66				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	212 138,46	255 860,66				
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	212 138,46	255 860,66			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 765,45	255 860,66			
	inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	inne aktywa pieniężne	141 373,01	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 313,01	6 017,93			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 739 138,87	2 781 486,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 739 138,87 2 781 486,18

Sporządzono dnia 11.03.2008

r.

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)



Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży
Wodzisław Śląski ul. Kardynała Wyszyńskiego 20

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2007 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

		2006 r.	2007 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 103 485,53	1 213 348,67
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 103 485,53	1 213 348,67
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	Koszty działalności operacyjnej	1 109 397,08	1 262 829,34
I	Amortyzacja	31 946,88	9 967,42
II	Zużycie materiałów i energii	131 762,13	134 110,71
III	Usługi obce	66 067,86	151 170,33
IV	Podatki	35 471,60	38 721,48
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	686 416,08	752 254,74
VI	Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	156 362,85	175 111,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 369,68	1 493,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 911,55	-49 480,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 722,55	49 410,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	1 722,55	49 410,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 299,05
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	1 299,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 189,00	-1 368,94
G	Przychody finansowe	11 570,68	6 916,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	5 279,01	6 672,36
	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	6 291,67	243,84
H	Koszty finansowe	1 597,50	1 401,00
I	Odsetki, w tym:	1 597,50	1 401,00
	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
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	5 784,18	4 146,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00



II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	5 784,18	4 146,26
L	Podatek dochodowy	2 198,00	2 497,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 586,18	1 649,26

Sporządzono dnia 11.03.2008 r.

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 s2-
obowy wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachun-
kowości)



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2007 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 (Tekst jednolity Dz.U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 ze 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 0000053300. (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 2007 r. do 31 grudnia 2007r.

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 2007roku 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
I Wartości niematerialne i prawne		0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
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	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	Wartość bilansowa netto				
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	5.962,86 zł.	974,17 zł.	0 zł.	6.937,03 zł.
	<i>Umorzenia</i>	5.962,86 zł.	974,17 zł.	zł.	6.937,03 zł.
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
II Środki trwałe		2.471.743,19 zł.	-986,42 zł.	zł.	2.470.756,77 zł.
5	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.462.827,29 zł.	- 2.851,20 zł.		2.459.976,09 zł.
	Wartość bilansowa netto				
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	2.851.167,17 zł.	0 zł.	0 zł.	2.851.167,17 zł.
	<i>Umorzenia</i>	388.339,86 zł.	2.851,20 zł.	0 zł.	391.191,08 zł.
7	Urządzenia techniczne i maszyny	0zł.	8.754,18 zł.		8.754,18 zł.
	Wartość bilansowa netto				
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	33.425,58 zł.	8.981,00 zł.	0 zł.	42.406,58 zł.
	<i>Umorzenia</i>	33.425,58 zł.	226,82 zł.	0 zł.	33.652,40zł.
8	Środki transportu	2.970,29 zł	- 2.970,29	0 zł.	0 zł.
	Wartość bilansowa netto				
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	89.107,99 zł.	0 zł.	0 zł.	89.107,99 zł.
	<i>Umorzenia</i>	86.137,70 zł.	2.970,29 zł.	zł.	89.107,99 zł.
9	Inne Środki trwałe w tym środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości	5.945,61 zł.	- 3.919,11 zł.	0zł.	2.026,50 zł.
	Wartość bilansowa netto				
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	530.242,75 zł.	3.341,38 zł.	589,83 zł.	532.994,30 zł.
	<i>Umorzenia</i>	524.297,14 zł.	7.260,49 zł.	589,83 zł.	530.967,80 zł.
III Należności długoterminowe		0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
10	Od jednostek powiązanych	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
11	Od pozostałych jednostek	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.



IV Inwestycje długoterminowe		0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
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.
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3124,76 zł.	0 zł.	-3124,76 zł.	0 zł.
16	Aktywa z tytułu odroczonego z2-ku dochodowego	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
17	Inne rozliczenia międzyokresowe	3.124,76 zł.	0 zł.	3124,76 zł.	0 zł.

1.2. Wartość niemortyzowanych 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 4014m2. 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:

I. Stan na początek roku obrotowego - 132.295,07 zł.

II. Zwiększenia w trakcie roku obrotowego

a) odniesienie na fundusz zakładu dodatniego wyniku finansowego netto roku 2006 - 3.586,18 zł.

b) przebieganie majątku ruchomego pozostającego po przekształceniu zakładu budżetowego w SP ZOZ z funduszu założycielskiego na fundusz zakładu

- 108.971,87 zł.

III. Stan na koniec roku obrotowego - 244.853,12 zł.

I.4. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.



WORiT uzyskał w roku podatkowym 2007 dodatni wynik finansowy. Zysk netto wyniósł 1.649,26 zł. i w całości zostanie przekazany na cele statutowe tj. na zwiększenie funduszu zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za ten rok.

I.5. Podział zobowiązań 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	146.801,56 zł.	189.582,23 zł.
2	Powyżej 1 roku do 3 lat	3.124,76 zł.	0zł.
3	Powyżej 3 lat do 5 lat	0 zł.	0 zł.
4	Powyżej 5 lat	0 zł.	0 zł.
Razem:		149.926,32 zł.	189.582,23 zł.

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	9.313,01 zł.	6.017,93 zł.
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8.068,55 zł.	9.110,69 zł.
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
Razem:		17.381,56 zł.	15.128,62 zł.

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. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

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

Przychody z działalności statutowej w 2007 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) *Przychody finansowe – odsetki od środków na rachunku bankowym i wynagrodzenie z tytułu terminowego przekazywania do US i ZUS zobowiązań podatkowych regulowane Ustawą Ordynacja Podatkowa.*

4) *Pozostałe przychody – darowizny o charakterze majątku rzeczowego oraz darowizny pieniężne.*

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2007 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: 4.146,26 zł., wynik finansowy **netto** – 1.649,26 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 2007.

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

Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2007.

III. Informacje o sprawach osobowych.



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

Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku 2007 wynosiło 33 osoby tj. 32,4 etatu, w tym:

- *pracownicy działalności podstawowej* – 22,4 etatu,
- *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 11.03.2008 r.

UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży** w Wodzisławiu Śląskim sprawozdania finansowego za 2007 rok obejmującego:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2007 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 31.12.2007 roku zamyka się kwotą 2 781 486,18zł. Ogółem suma bilansowa w porównaniu do stanu na 31.12.2006 roku wzrosła się o kwotę 42 347,31zł przy czym wartość aktywów trwałych zmniejszyła się o kwotę 986,42zł, natomiast wartość aktywów obrotowych wzrosła o kwotę 43 333,73zł. Przyczyną obniżenia się poziomu aktywów trwałych było z jednej strony zmniejszenie wartości budynków, lokali o kwotę 2 851,20zł., środków transportu o kwotę 2 970,29zł. i innych środków trwałych (o kwotę 3 919,11.), a z drugiej strony zwiększenie wartości urządzeń technicznych i maszyn o kwotę 8 754,18zł. Wzrost aktywów obrotowych nastąpił głównie w wyniku wzrostu poziomu należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o spłacie



- do 12 miesięcy (o 2 862,46zł.) oraz środków pieniężnych w kasie i na rachunkach o kwotę 43 722,20zł..
4. Majątek trwały, to przede wszystkim budynek i obiekty inżynierii lądowej o wartości 2 459 976,09zł. oraz urządzenia techniczne i maszyny o wartości 8 754,18zł. 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 48 784,56zł z okresem spłaty do 12 miesięcy oraz środki pieniężne w kasie i na rachunku w kwocie 255 860,66zł., których stan uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2006 roku o kwotę 43 722,20zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 6 017,93zł. uległy zmniejszeniu w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku o kwotę 3 295,08zł.
 6. W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz podstawowy w kwocie 2 336 290,88zł., nastąpił także wzrost kapitału zapasowego (z kwoty 132 295,07zł. do kwoty 244 853,12zł., tj. o 112 558,05zł.). Zobowiązania długoterminowe nie występują, a zobowiązania krótkoterminowe to kwota 189 582,23zł, z czego z tytułu dostaw i usług zobowiązania stanowią kwotę 62 752,25zł, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 76 741,28zł. a z tytułu wynagrodzeń 43 839,35zł.
 7. Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży osiągnął w 2007 roku zysk netto w kwocie 1 649,26zł. (podczas gdy w 2006 roku 3 586,18zł czyli mniej o 1 936,92zł.).
 8. Przychody ze sprzedaży produktów w 2007 roku wyniosły 1 213 348,67zł. (wzrost o 109 863,14zł.), co wraz z wzrostem pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 47 688,23zł. powoduje, iż przychody z działalności operacyjnej osiągnęły poziom 1 262 759,45zł. w porównanie ze stanem za 2006 rok który wynosił 1 105 208,08zł (a więc nastąpił ich wzrost o kwotę 157 551,37zł.). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1 262 829,34zł. i były wyższe w porównaniu do 2006 roku o kwotę 153 432,26zł. W 2007 roku podmiot osiągał przychody i poniósł koszty finansowe odpowiednio w kwocie 6 916,20zł. i 1 401,00zł.
 9. Z analizy poszczególnych rodzajów kosztów operacyjnych wynika, że uległy zmniejszeniu koszty amortyzacji (o 21 979,46zł.), a zwiększeniu pozostałe koszty w tym zużycia materiałów i energii (o 2 348,58zł.), koszty usług obcych (o kwotę 85 102,47zł.), podatki (o kwotę 3 249,88zł.), pozostałe koszty rodzajowe (o kwotę 123,50zł.), wynagrodzenia (o 65 838,66zł.) oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (o kwotę 18 748,63zł.).
 10. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w Wodzisławskim Ośrodku Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w 2007 wynosiło 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 – 22,4 etatów, działalność pomocnicza – 5,0 etatów, pracownicy administracji – 5,0 etatów. Poniesione koszty na wynagrodzenia 2007 roku to kwota 752



254,74zł, co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 1 934,81zł.

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 2007 roku poniosło wydatki w kwocie **450 000,00zł**.

Wnioski końcowe:

1. Osiągnięte w 2007 roku przychody ze sprzedaży usług i pozostałych przychodów operacyjnych nie pokryły poniesionych kosztów operacyjnych (strata na działalności operacyjnej w kwocie 1 368,94zł.), a dopiero przychody finansowe (w kwocie 6 916,20zł.) przy kosztach finansowych w wysokości 1 401,00zł. umożliwiły osiągnięcie zysku netto w kwocie 1 649,26zł.
2. Z bilansu wynika, że aktywa obrotowe przewyższają stan zobowiązań krótkoterminowych, co wskazuje na płynność finansową jednostki.

Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2007 rok.

