

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2008 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 2008 r. do 31 grudnia 2008 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 2008 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
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 Wartość bilansowa netto	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	6.937,03 zł.	15.717,07	0 zł.	22.654,10 zł.
	<i>Umorzenia</i>	6.937,03 zł.	15.717,07 zł.	0 zł.	22.654,10 zł.
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
II Środki trwale		2.470.756,77 zł.	85.043,44 zł.	0 zł.	2.555.800,21 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 Wartość bilansowa netto	2.459.976,09 zł.	58301,14		2.518.277,23 zł.
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	2.851.167,17 zł.	61.162,54 zł.	0 zł.	2.912.329,71 zł.
	<i>Umorzenia</i>	391.191,08 zł.	2861,40 zł.	0 zł.	394.052,48 zł.
7	Urządzenia techniczne i maszyny Wartość bilansowa netto	8.754,18 zł.	-2694,24z.		6.059,94 zł.
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	42.406,58 zł.	16.471,22 zł.	0 zł.	58.877,80 zł.
	<i>Umorzenia</i>	33.652,40 zł.	19.165,46zł.	0 zł.	52.817,86zł.
8	Środki transportu Wartość bilansowa netto	zł		0 zł.	0 zł.
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	89.107,99 zł.	0 zł.	0 zł.	89.107,99 zł.
	<i>Umorzenia</i>	89.107,99zł.	zł.	zł.	89.107,99 zł.
9	Inne Środki trwale w tym środki trwale o niskiej jednostkowej wartości Wartość bilansowa netto	2.026,50 zł.	29.436,54	0zł.	31463,04 zł.
	<i>Wartość początkowa – księgowa</i>	532.994,30 zł.	55.270,05 Zł.	1.131,97Zł.	587.132,38 zł.
	<i>Umorzenia</i>	530.967,80 zł.	25.833,51 Zł.	1.131,97 zł.	555.669,34 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		zł.	0 zł.	zł.	0 zł.
16	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
17	Inne rozliczenia międzyokresowe	zł.	0 zł.	zł.	0 zł.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WORiT nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

1.3. 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 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.

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

WORiT nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5 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	-	244.853,12 zł.
II. Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		
a) odniesienie na fundusz zakładu dodatniego wyniku finansowego netto roku 2006	-	1 649,26 zł.
III. Stan na koniec roku obrotowego	-	246.502,38 zł.

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

WORiT uzyskał w roku podatkowym 2008 dodatni wynik finansowy. Zysk netto wyniósł 5.509,44 zł. i w całości zostanie przekazany na cele statutowe tj. na zwiększenie funduszu zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za ten rok.

1.7. 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	189.582,23 zł.	155.144,51 zł.
2	Powyżej 1 roku do 3 lat		0zł.
3	Powyżej 3 lat do 5 lat	0 zł.	0 zł.
4	Powyżej 5 lat	0 zł.	0 zł.
Razem:		189.582,23 zł.	155.144,51 zł.

1.8. 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	6.017,93 zł.	9.081,89 zł.
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9.110,69 zł.	49.268,78 zł.
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
Razem:		15.128,62 zł.	58.350,67 zł.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

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

Przychody z działalności statutowej w 2008 roku stanowiły:

- 1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych
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.
- 5) Przychody z dzierżawy miejsca pod automat z obuwiem ochronnym.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych.

W roku 2008 nie wystąpiły zdarzenia, w wyniku których należało dokonać odpisów aktualizujących środków trwałych.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2008 nie wystąpiły zdarzenia, w wyniku których zapasy utraciły swoją wartość użytkową.

2.4. 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 przeszłości.

2.5. *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: 8.079,44 zł., wynik finansowy netto – 5.509,44 zł., różnicę stanowi zapłacony podatek dochodowy od opłaconych składek PFRON, których wielkość stanowi podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

2.6. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.*

Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2008

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

Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2008

3. *Informacje dodatkowe.*

WORiT nie zawierał w roku 2008 umów nieuwzględnionych w bilansie, nie zawierał transakcji ze stronami powiązаныmi.

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

Przeciętne zatrudnienie w roku 2008 wynosiło 34 osoby tj. 33,1 etatu, w tym:

- pracownicy działalności podstawowej – 24,1 etatów,
- pracownicy działalności pomocniczej – 5 etatów,
- pracownicy administracyjni - 4 etaty.

4. *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 19.03.2009 r.