

**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 2009 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 2009 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.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2009 roku

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA				PASywa			
		Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.			Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 555 800,21</b>	<b>2 638 939,11</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 608 399,76</b>	<b>2 619 579,61</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>2 356 387,94</b>	<b>2 356 387,94</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>246 502,38</b>	<b>252 011,82</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>2 555 800,21</b>	<b>2 638 939,11</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	2 555 800,21	2 632 351,11	<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>5 509,44</b>	<b>11 179,85</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 518 277,23	2 600 777,55	<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	6 059,94	3 365,70	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>204 413,29</b>	<b>420 764,21</b>
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	31 463,04	28 207,86	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	6 588,00	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>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	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	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>155 144,51</b>	<b>229 443,77</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	154 944,98	226 551,62
<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>257 012,84</b>	<b>401 404,71</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 434,45	69 828,90
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>48,86</b>		do 12 miesięcy	8 434,45	69 828,90
1	Materiały	0,00	48,86		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 684,83
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	88 894,20	93 782,43
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	54 088,56	57 642,83
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>78 804,60</b>	<b>130 070,44</b>	i)	inne	3 527,77	3 612,63
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	199,53	2 892,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>49 268,78</b>	<b>191 320,44</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	49 268,78	191 320,44
b)	inne	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	68 275,45
2	Należności od pozostałych jednostek	78 804,60	130 070,44		krótkoterminowe	49 268,78	123 044,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	78 803,90	127 470,84				
	do 12 miesięcy	78 803,90	127 470,84				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	14,00				
c)	inne	0,70	2 585,60				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>169 126,35</b>	<b>259 806,65</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 126,35	259 806,65				
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	169 126,35	259 806,65				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 126,35	259 806,65				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 081,89</b>	<b>11 478,76</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 812 813,05</b>	<b>3 040 343,82</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 812 813,05</b>	<b>3 040 343,82</b>

Sporządzono dnia 19.03.2010 r.

Główny Księgowy:

mgr Elżbieta Nitsche

Dyrektor:

mgr Dorota Jaromin

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 2009 roku  
(wariant porównawczy)

*jednostka obliczeniowa: zł.*

		<i>od 01.01.2008r - do 31.12.2008r.</i>	<i>od 01.01.2009r - do 31.12.2009r.</i>
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 496 645,55</b>	<b>1 770 001,47</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 496 645,55	1 770 001,47
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>1 541 556,27</b>	<b>1 815 288,62</b>
I	Amortyzacja	29 590,38	20 880,28
II	Zużycie materiałów i energii	194 392,68	203 709,24
III	Usługi obce	89 292,06	177 478,42
IV	Podatki	43 812,00	50 668,05
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	977 619,91	1 120 126,25
VI	Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	204 957,40	238 885,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 891,84	3 540,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-44 910,72</b>	<b>-45 287,15</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>44 454,42</b>	<b>50 307,12</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	44 454,42	50 307,12
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>191,54</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	191,54	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-647,84</b>	<b>5 019,97</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 727,31</b>	<b>9 155,88</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 706,41	7 121,34
	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	2 020,90	2 034,54
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	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	0,03	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>8 079,44</b>	<b>14 175,85</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>8 079,44</b>	<b>14 175,85</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 570,00</b>	<b>2 996,00</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>5 509,44</b>	<b>11 179,85</b>

Sporządzono dnia 19.03.2010 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 jednostki, 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 2009 rok.**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

- *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.

- *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku bilansowego tj. od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 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 2009 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	0	0	0
2	Wartość firmy	0	0	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne <b>Wartość bilansowa netto</b>	0	0	0	0
	Wartość początkowa – księgowa	22.654,10	3.990,62	0	26.644,72
	Umorzenia	22.654,10	3.990,62.	0	26.644,72
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
<b>II Środki trwale</b>		<b>2.555.800,21 zł.</b>	<b>76.550,90 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>2.632.351,11 zł.</b>
5	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej <b>Wartość bilansowa netto</b>	2.518.277,23			2.600.777,55
	Wartość początkowa – księgowa	2.912.329,71	85.426,96	0	2.997.756,67
	Umorzenia	394.052,48	2.926,64	0	396.979,12
7	Urządzenia techniczne i maszyny <b>Wartość bilansowa netto</b>	6.059,94			3.365,70
	Wartość początkowa – księgowa	58.877,80	3.492,86	26.220,00	36.150,66
	Umorzenia	52.817,86	6.187,10	26.220,00	32.784,96
8	Środki transportu <b>Wartość bilansowa netto</b>	0			0
	Wartość początkowa – księgowa	89.107,99	0	0	89.107,99
	Umorzenia	89.107,99	0	0	89.107,99
9	Inne Środki trwale w tym środki trwale o niskiej jednostkowej wartości <b>Wartość bilansowa netto</b>	31.463,04			28.207,86
	Wartość początkowa – księgowa	587.132,38	22.547,00	7.248,19	602.431,19
	Umorzenia	555.669,34	25.802,18	7.248,19	574.223,33
<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	0	0	0
11	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0

<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0 zł.</b>	<b>6.588,00 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>6.588,00 zł.</b>
12	Nieruchomości	0	0	0	0
13	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
14	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
14a	W jednostkach powiązanych	0	0	0	0
	Udziały lub akcje	0	0	0	0
	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
	Udzielone pożyczki	0	0	0	0
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
14b	W pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	Udziały lub akcje	0	0	0	0
	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
	Udzielone pożyczki	0	0	0	0
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
15	Inne inwestycje długoterminowe	0	6.588,00	0	6.588,00
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>	<b>0 zł.</b>
16	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
17	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0

#### 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 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.

#### 1.4. 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	-	<b>246.502,38 zł.</b>
II. Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		
a) odniesienie na fundusz zakładu dodatniego wyniku finansowego netto roku 2008	-	<b>5.509,44 zł.</b>
III. Stan na koniec roku obrotowego	-	<b>252.011,82 zł.</b>

## 1. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

WORiT uzyskał w roku podatkowym 2009 dodatni wynik finansowy. Zysk netto wyniósł 11.179,85 zł. i w całości zostanie przekazany na cele statutowe tj. na zwiększenie funduszu zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za ten rok.

## 2. 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	155.144,51 zł.	229.443,77 zł.
2	Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
3	Powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
4	Powyżej 5 lat	0	0
<b>Razem:</b>		<b>155.144,51 zł.</b>	<b>229.443,77 zł.</b>

## 3. 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	9.081,89 zł.	11.478,76 zł.
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	49.268,78 zł.	123.044,99 zł.
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	68.275,45 zł.
<b>Razem:</b>		<b>58.350,67 zł.</b>	<b>202.799,20 zł.</b>

2. **Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

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



Przychody z działalności statutowej w 2009 roku stanowiły:

Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych

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.

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

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

Pozostałe przychody – darowizny o charakterze majątku rzeczowego oraz darowizny pieniężne, w tym z Fundacji „Wspólnota Dobrej Woli”.

Przychody z dzierżawy miejsca pod automat z obuwiem ochronnym oraz automat z napojami gorącymi.

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych.

W roku 2009 nie wystąpiły zdarzenia, w wyniku których należało dokonać odpisów aktualizujących środków trwałych.

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2009 nie wystąpiły zdarzenia, w wyniku których zapasy utraciły swoją wartość użytkową.

- 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.

- 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: 14.147,85 zł., wynik finansowy netto – 11.179,85 zł., różnicę stanowi zapłacony podatek dochodowy od opłaconych składek PFRON, których wielkość stanowi podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

W roku 2009 poniesiono wstępne nakłady finansowe w wysokości 6.588,00 zł. na budowę środka trwałego – garażu (koszty map do celów projektowych i dokumentacji technicznej zadania inwestycyjnego).

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

Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2009.

3. Informacje dodatkowe.

WORiT nie zawierał w roku 2009 umów nieuwzględnionych w bilansie, nie zawierał transakcji ze stronami powiązanymi.

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

Przeciętne zatrudnienie w roku 2009 wnosilo 36 osób tj. 35,5 etatu, w tym:

- pracownicy działalności podstawowej – 26 etatów,
- pracownicy działalności pomocniczej – 5 etatów,
- pracownicy administracyjni - 4,5 etaty.

5. 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 19.03.2010 r.**

## UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży** w Wodzisławiu Śląskim sprawozdania finansowego za 2009 rok obejmującego:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2009 rok

i stwierdzono, co następuje:

4. 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).
5. Pod względem merytorycznym nie stwierdzono nieprawidłowości oraz rozbieżności danych liczbowych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego.
6. Bilans na dzień 31.12.2009 roku zamyka się kwotą 3 040 343,82zł. Ogółem suma bilansowa w porównaniu do stanu na 31.12.2008 roku wzrosła się o kwotę 227 530,77zł przy czym wartość aktywów trwałych zwiększyła się o kwotę 831 138,90zł, natomiast wartość aktywów obrotowych zwiększyła się o kwotę 144 391,87zł. Przyczyną zwiększenia się poziomu aktywów trwałych było z jednej strony zwiększenie o kwotę 82 500,32zł., aktywów w postaci budynków, lokali oraz pojawienie się pozycji środki trwałe w budowie (kwota 6 588,00zł), a z drugiej strony zmniejszenie aktywów w postaci urządzeń technicznych i maszyn o kwotę 2 694,24zł oraz innych środków trwałych o kwotę 3 255,18zł. Wzrost aktywów obrotowych nastąpił w wyniku zwiększenia się o kwotę 51 265,84zł., należności krótkoterminowych (na którą składa się wzrost o 48 666,94 należności z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy oraz innych należności (kwota 2 585,00zł.), ale także zwiększeniem poziomu inwestycji krótkoterminowych o 90 680,30zł., czy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (o kwotę 2 396,87zł.).
7. Majątek trwały, to przede wszystkim budynki i obiekty inżynierii lądowej o wartości 2 600 777,55zł., urządzenia techniczne i maszyny o wartości 3 365,70zł., inne środki trwałe o wartości 28 207,86zł 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.
8. Aktywa obrotowe to należności krótkoterminowe – należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 127 470,84zł z okresem spłaty do 12 miesięcy (wzrost o 48 666,94zł.) oraz środki pieniężne w kasie i na rachunku w kwocie 259 806,65zł., których stan uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2008 roku o kwotę 90 680,30zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 11 478,76zł. uległy zwiększeniu w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku o kwotę 2 396,87zł. W grupie aktywów obrotowych istnieją także zapasy (kwota 48,86zł.) oraz inne należności od pozostałych jednostek (kwota 2 585,60zł.).

9. W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz podstawowy w kwocie 2 356 387,94zł., nastąpił także wzrost kapitału zapasowego (z kwoty 246 502,38zł. do kwoty 252 011,82zł., tj. o 5 509,44zł.). Zobowiązania długoterminowe nie występują, a zobowiązania krótkoterminowe to kwota 229 443,77zł., z czego z tytułu dostaw i usług zobowiązania stanowią kwotę 69 828,90 (wzrost o 61 394,45zł.), z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 93 782,43zł. a z tytułu wynagrodzeń 57 642,83zł. (pozostałe pozycje to zaliczki otrzymane na dostawy – 1 684,83zł., inne zobowiązania krótkoterminowe – 3 612,63zł., czy fundusze specjalne – 2 892,15zł. (uprzednio 199,53zł.).
10. Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży osiągnął w 2009 roku zysk netto w kwocie 11 179,85 zł. (a więc więcej o 5 670,41zł. od roku ubiegłego w którym to zysk ten wynosił - 5 509,44zł., za 2007 rok zysk – 1 649,26zł., podczas gdy w 2006 roku 3 586,18zł czyli mniej o 1 936,92zł.).
11. Przychody ze sprzedaży produktów w 2009 roku wyniosły 1 770 001,47zł. (wzrost o 273 355,92zł.), co wraz z wzrostem pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 5 852,70zł. powoduje, iż przychody z działalności operacyjnej osiągnęły poziom 1 820 308,59zł. (1 541 099,97zł. w porównanie ze stanem za 2008 rok co oznacza ich wzrost o kwotę 279 208,62zł.). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1 815 288,62zł. i były wyższe w porównaniu do 2008 roku o kwotę 273 372,35zł. W 2009 roku podmiot osiągał przychody i poniósł koszty finansowe odpowiednio w kwocie 9 155,88zł. i 0,00zł.
12. Z analizy poszczególnych rodzajów kosztów operacyjnych wynika, że uległy zmniejszeniu jedynie koszty amortyzacji (o kwotę 8 710,10zł.), natomiast uległy zwiększeniu koszty zużycia materiałów i energii (o 9 316,56zł.), usługi obce o kwotę 88 186,36zł. podatki (o kwotę 6 856,05zł.), wynagrodzenia (o 142 506,34zł.), ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (o kwotę 33 928,18zł.), pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 1 648,96zł.
13. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w Wodzisławskim Ośrodku Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w 2009 wynosiło 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 – 26 etatów, działalność pomocnicza – 5,0 etatów, pracownicy administracji – 4,5 etatów. Poniesione koszty na wynagrodzenia w 2009 roku to kwota 1 120 126,25zł (bez ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń), co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 2 629,40zł. (uprzednio 2 461,27zł.)
14. 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 2009 roku poniosło wydatki w kwocie 513 477,16zł.

**Wnioski końcowe:**

1. Osiągnięte w 2009 roku przychody ze sprzedaży usług i pozostałych przychodów operacyjnych pokryły poniesione koszty operacyjne (zysk na działalności operacyjnej w kwocie 5 019,97zł. - za poprzedni okres odnotowano stratę w wysokości 647,84zł.), przychody finansowe (w kwocie 9 155,88zł.) przy praktycznie braku kosztów finansowych umożliwiły osiągnięcie zysku netto w kwocie 11 179,85zł.
2. Z bilansu wynika, że aktywa obrotowe przewyższają stan zobowiązań krótkoterminowych, co wskazuje na płynność finansową jednostki.

**Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2009 rok.**