

**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 2005 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 2005 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 2005 roku

					<i>jednostka zł.</i>		
					<i>obliczeniowa:</i>		
	AKTYWA	Stan na 31.12.2004 r.	Stan na 31.12.2005 r.		PASYWA	Stan na 31.12.2004 r.	Stan na 31.12.2005 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 338 469,24</b>	<b>2 503 690,07</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 569 517,83</b>	<b>2 577 557,82</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>121 223,51</b>	<b>124 255,08</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>2 338 469,24</b>	<b>2 503 690,07</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	2 338 469,24	2 503 690,07	<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>3 031,57</b>	<b>8 039,99</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 255 762,98	2 465 678,49	<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	353,04	20,23	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>120 680,65</b>	<b>138 715,42</b>
d)	środki transportu	38 613,49	20 791,89	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	43 739,73	17 199,46	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>0,00</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	0,00	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	0,00	3 124,76
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>115 550,21</b>	<b>133 326,85</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	112 454,50	131 532,36
<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>351 729,24</b>	<b>212 583,17</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 525,66	18 857,36
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		do 12 miesięcy	10 525,66	18 857,36
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	68 651,83	75 758,98
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	33 277,01	34 596,02
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>39 178,67</b>	<b>48 186,65</b>	i)	inne	0,00	2 320,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	3 095,71	1 794,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 130,44</b>	<b>2 263,81</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	5 130,44	2 263,81
b)	inne	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	39 178,67	48 186,65		krótkoterminowe	5 130,44	2 263,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o spłacie:	39 178,67	48 186,65				
	do 12 miesięcy	39 178,67	48 186,65				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>303 539,20</b>	<b>155 035,64</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 539,20	155 035,64				
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	303 539,20	155 035,64				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	303 539,20	155 035,64				
	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>9 011,37</b>	<b>9 360,88</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 690 198,48</b>	<b>2 716 273,24</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 690 198,48</b>	<b>2 716 273,24</b>
	Sporządzono dnia 02.03.2006 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 jednostki, 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 2005 roku

(wariant porównawczy)

		jednostka obliczeniowa: zł.	
		2004 r.	2005 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 066 620,74</b>	<b>1 078 649,65</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 066 620,74	1 078 649,65
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>1 113 209,85</b>	<b>1 091 425,93</b>
I	Amortyzacja	47 661,33	47 386,40
II	Zużycie materiałów i energii	165 845,38	136 586,42
III	Usługi obce	94 677,65	79 858,91
IV	Podatki	36 720,45	37 330,92
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	618 952,11	637 530,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	146 636,98	151 129,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 715,95	1 603,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-46 589,11</b>	<b>-12 776,28</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>44 559,52</b>	<b>18 597,48</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	44 559,52	18 597,48
<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>-2 029,59</b>	<b>5 821,20</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 891,97</b>	<b>6 994,12</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 341,92	3 151,92
	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	6 550,05	3 842,20
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 224,81</b>	<b>2 043,93</b>
I	Odsetki, w tym:	2 224,81	2 043,93
	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>5 637,57</b>	<b>10 771,39</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>5 637,57</b>	<b>10 771,39</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 606,00</b>	<b>2 389,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>3 031,57</b>	<b>8 382,39</b>
	Sporządzono dnia 02.03.2006 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)	

# Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2005 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 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 2005 r. do 31 grudnia 2005 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 2005 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	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
	<b>Wartość bilansowa netto</b>				
	<b>Wartość początkowa – księgowa</b>	12.805,84 zł.	780,80 zł.	0 zł.	13.586,64 zł.
	<i>Umorzenia</i>	12.805,84 zł.	780,80 zł.	0 zł.	13.586,64 zł.
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
<b>II Środki trwałe</b>		<b>2.338.469,24 zł.</b>	<b>165.220,83 zł.</b>	<b>zł.</b>	<b>2.503.670,07 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	2.255.762,98 zł.	209.915,51		2.465.678,49 zł.
	<b>Wartość bilansowa netto</b>				
	<b>Wartość początkowa – księgowa</b>	2.638.559,94 zł.	212.607,23 zł.	0 zł.	2.851.167,17 zł.
	<i>Umorzenia</i>	382.796,96 zł.	2.691,72 zł.	0 zł.	385.488,68 zł.
7	Urządzenia techniczne i maszyny	353,04 zł.	-332,81 zł.		20,23 zł.
	<b>Wartość bilansowa netto</b>				
	<b>Wartość początkowa – księgowa</b>	33.425,58 zł.	0 zł.	0 zł.	33.425,58 zł.
	<i>Umorzenia</i>	33.072,54 zł.	332,81 zł.	0 zł.	33.405,35 zł.
8	Środki transportu	38.613,49 zł.	- 17.821,60	0 zł.	20.791,89 zł.
	<b>Wartość bilansowa netto</b>				
	<b>Wartość początkowa – księgowa</b>	89.107,99 zł.	0 zł.	0 zł.	89.107,99 zł.
	<i>Umorzenia</i>	50.494,50 zł.	17.821,60 zł.	zł.	68.316,10 zł.
9	Inne Środki trwałe w tym środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości	43.739,73 zł.	- 26.540,27 zł.	0 zł.	17.199,46 zł.
	<b>Wartość bilansowa netto</b>				
	<b>Wartość początkowa – księgowa</b>	529.352,78 zł.	1.500,98 zł.	2.361,80 zł.	528.491,96 zł.
	<i>Umorzenia</i>	485.613,05 zł.	28.041,25 zł.	2.361,80 zł.	511.292,50 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 - 121.223,51 zł.
- zmiany – zwiększenia w trakcie roku obrotowego - odniesienie na fundusz zakładu dodatniego wyniku finansowego netto roku 2004 - 3.031,57 zł.
- stan na koniec roku obrotowego - 124.255,08 zł.

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

*WORiT uzyskał w roku podatkowym 2005 dodatni wynik finansowy. Zysk netto wyniósł 8.382,39 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 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	115.550,21 zł.	133.326,85 zł.
2	Powyżej 1 roku do 3 lat	0 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>115.550,21 zł.</b>	<b>136.451,61 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	9.011,37 zł.	9.360,88 zł.
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5.130,44 zł.	2.263,81 zł.
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0 zł.	0 zł.
<b>Razem:</b>		<b>14.141,81 zł.</b>	<b>11.624,69 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. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

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

*Przychody z działalności statutowej w 2005 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 2005 nie dokonywano sprzedaży towarów handlowych i materiałów.*

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*W roku 2005 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: 10.771,39 zł., wynik finansowy **netto** – 8.382,39 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 2005.*

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

*Nie wystąpiły ww. zdarzenia w roku podatkowym 2005.*

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

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

*Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku 2005 wynosiło 32 osób, tj. 31,7 etatu, w tym:*

- *pracownicy działalności podstawowej – 21,7 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 02.03.2006 r.*

*P.O. Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Nitsche*

*DYREKTOR WORiT  
mgr Dorota Jaromin*

## UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży** w Wodzisławiu Śląskim sprawozdania finansowego za 2005 rok obejmującego:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2005 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 31.12.2005 roku zamyka się kwotą 2 716 273,24zł. Ogółem suma bilansowa w porównaniu do stanu na 31.12.2004 roku wzrosła się o kwotę 26 074,76zł przy czym wartość aktywów trwałych wzrosła się o kwotę 165 220,83zł, natomiast wartość aktywów obrotowych obniżyła się o kwotę 139 146,07zł. Główną przyczyną obniżenia się poziomu aktywów obrotowych było obniżenie się poziomu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach, wzrost aktywów trwałych nastąpił w pozycji rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe, na co składa się wzrost w pozycji budynki (o kwotę 209 915,51zł.), oraz spadek pozycji środki transportu (o kwotę 17 821,60zł.) oraz inne środki trwałe (o kwotę 26 540,27zł.).
4. Majątek trwały, to przede wszystkim budynek i obiekty inżynierii lądowej o wartości 2 465 678,49zł., środki transportu o wartości 20 791,89zł, oraz inne środki trwałe o wartości 17 199,46zł. 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 48 186,65zł z okresem spłaty do 12 miesięcy oraz środki pieniężne na rachunku w kwocie 155 035,64zł., których stan uległ zmniejszeniu w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2004 roku o kwotę 148 503,56zł. Na zbliżonym poziomie znajdują się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (9 360,88zł. w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2004 roku 9 011,37zł.).
6. W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz własny w kwocie 2 577 557,82zł, (który wzrósł w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2004 roku o kwotę 8 039,99zł., nastąpił także wzrost kapitału zapasowego (z kwoty 121 223,51zł. do kwoty 124 255,08zł., tj. o 3 031,57zł.). Zobowiązania długoterminowe, które nie występowały za poprzedni okres, obecnie wynoszą 3 124,76zł., a zobowiązania krótkoterminowe to kwota 133 326,85zł, z czego z tytułu dostaw i usług zobowiązania stanowią kwotę 18 857,36zł, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 75 758,98zł. a z tytułu wynagrodzeń 34 596,02zł.
7. Wodzisławski Ośrodek Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży osiągnął w 2005 roku zysk netto w kwocie 8 382,39zł, który jest o 5 350,88zł. wyższy od zysku na 2004 rok.

8. Przychody ze sprzedaży produktów w 2005 roku wyniosły 1 078 649,65zł. (wzrost o 12 028,91zł.), co wraz z spadkiem pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 25 962,04zł. powoduje, iż przychody osiągnęły poziom 1 097 247,13zł. w porównanie ze stanem za 2004 rok który wynosił 1 111 180,26zł. (a więc nastąpił ich spadek o kwotę 13 933,13zł.). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1 091 425,93zł. i były niższe w porównaniu do 2004 roku o kwotę 21 783,92zł. Zarówno w 2004 jak i w 2005 roku podmiot osiągał przychody finansowe odpowiednio w kwocie 9 891,97zł. i 6 994,12zł.
9. Z analizy poszczególnych rodzajów kosztów operacyjnych wynika, że na zbliżonym poziomie jest amortyzacja i podatki, uległy zmniejszeniu koszty zużycia materiałów i energii (o 29 258,96zł.), koszty usług obcych (o kwotę 14 818,74zł.), i pozostałe koszty rodzajowe (o kwotę 1 112,40zł.), natomiast nieznacznie wzrosły koszty wynagrodzeń (o 18 578,00zł.) oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (o kwotę 4 492,64zł.).
10. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w Wodzisławskim Ośrodku Rehabilitacji i Terapii Dzieci i Młodzieży w 2005 wynosiło 32 osoby (tj. 31,7 etatu) – natomiast w 2004 roku wynosiło 36 osób (tj. 35,5 etatu). W poszczególnych pozycjach działalności zatrudnienie to wynosiło; działalność podstawowa – 21,7 etatów, działalność pomocnicza – 5,0 etatów, pracownicy administracji – 5,0 etatów. Poniesione koszty na wynagrodzenia 2005 roku to kwota 637 530,11zł, co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 1 675,94zł.
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 2005 roku poniosło wydatki w kwocie 450 000,00zł.

### **Wnioski końcowe:**

1. Osiągnięte w 2005 roku przychody ze sprzedaży usług i pozostałych przychodów operacyjnych pokryły poniesione koszty i umożliwiły wypracowanie zysku netto w kwocie 8 382,39zł.
2. Z bilansu wynika, że aktywa obrotowe przewyższają stan zobowiązań krótkoterminowych, co wskazuje na płynność finansową jednostki.

**Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2005 rok.**