

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2009 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 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. Objaśnienia 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	0	0	0
2	Wartość firmy	0	0	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne Wartość bilansowa netto	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
II Środki trwałe		2.555.800,21 zł.	76.550,90 zł.	0 zł.	2.632.351,11 zł.
5	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Wartość bilansowa netto	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 Wartość bilansowa netto	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 Wartość bilansowa netto	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 trwałe w tym środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości Wartość bilansowa netto	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
III Należności długoterminowe		0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
10	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
11	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0

IV Inwestycje długoterminowe		0 zł.	6.588,00 zł.	0 zł.	6.588,00 zł.
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
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0 zł.	0 zł.	0 zł.	0 zł.
16	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
17	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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

1.6. 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.

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	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
Razem:		155.144,51 zł.	229.443,77 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	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.
Razem:		58.350,67 zł.	202.799,20 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 2009 roku stanowiły:

- 1) 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.
- 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, w tym z Fundacji „Wspólnota Dobrej Woli”.
- 5) Przychody z dzierżawy miejsca pod automat z obuwiem ochronnym oraz automat z napojami gorącymi.

2.2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych.*

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

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2009 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 przyszłości.

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: 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.

2.6. 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).

2.7. 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.

Środki finansowe zakontraktowane w latach 2008-2009 na rzecz WORiT			
L.p.	Gmina/Miasto (świadczeniodawca)	Podpisane kontrakty w 2008 r.	Podpisane kontrakty w 2009 r.
1	Wodzisław Śląski	476 500,00 zł	476 500,00 zł
2	Rydułtowy	39 500,00 zł	39 500,00 zł
3	Radlin	73 200,00 zł	73 200,00 zł
4	Pszów	18 150,00 zł	18 150,00 zł
5	Godów	12 000,00 zł	15 000,00 zł
6	Markłowice	12 500,00 zł	13 000,00 zł
7	Gorzyce	10 000,00 zł	10 000,00 zł
8	Mszana	10 000,00 zł	10 000,00 zł
9	Lubomia	7 000,00 zł	7 000,00 zł
10	Kornowac	- zł	2 640,00 zł
11	Gaszowice	- zł	600,00 zł
12	Krzyżanowice	- zł	5 439,20 zł
Razem poz. 1-12		658 850,00 zł	671 029,20 zł
13	Narodowy Fundusz Zdrowia (wartość zrealizowanego kontraktu)	799 330,55 zł	1 026 286,11 zł
Razem kontrakt roczny na świadczenia zdrowotne		1 458 180,55 zł	1 697 315,31 zł

Wodzisław Śląski,
dnia 20.04.2010 r.

DYREKTOR
mgr Dorota Jaromin

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Wodzisławia Śląskiego
Lech Litwora