

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXIV/230/08
Rady Miejskiej Wodzisławia Ślą.
z dnia 29 maja 2008 roku

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 2007 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.
	Wartość początkowa - księgowa	5.962,86 zł.	974,17 zł.	0 zł.	6.937,03 zł.
	Umorzenia	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 Wartość bilansowa netto	2.462.827,29 zł.	- 2.851,20 zł.		2.459.976,09 zł.
	Wartość początkowa - księgowa	2.851.167,17 zł.	0 zł.	0 zł.	2.851.167,17 zł.
	Umorzenia	388.339,86 zł.	2.851,20 zł.	0 zł.	391.191,08 zł.
7	Urządzenia techniczne i maszyny Wartość bilansowa netto	0 zł.	8.754,18 zł.		8.754,18 zł.
	Wartość początkowa - księgowa	33.425,58 zł.	8.981,00 zł.	0 zł.	42.406,58 zł.
	Umorzenia	33.425,58 zł.	226,82 zł.	0 zł.	33.652,40 zł.
8	Środki transportu Wartość bilansowa netto	2.970,29 zł.	- 2.970,29	0 zł.	0 zł.
	Wartość początkowa - księgowa	89.107,99 zł.	0 zł.	0 zł.	89.107,99 zł.
	Umorzenia	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 Wartość bilansowa netto	5.945,61 zł.	- 3.919,11 zł.	0 zł.	2.026,50 zł.
	Wartość początkowa - księgowa	530.242,75 zł.	3.341,38 zł.	589,83 zł.	532.994,30 zł.
	Umorzenia	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 podatku 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) przeksięgowanie 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.**

1.4. 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.

1.5. 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.

1.6. 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 weksłowe.

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:

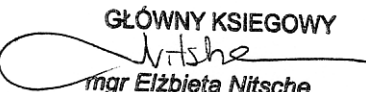
- pracownicy działalności podstawowej – 22,4 etatu,
- pracownicy działalności pomocniczej – 5,0 etatów,
- pracownicy administracyjni – 5,0 etatów.

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Nitsche

DYREKTOR

mgr Dorota Jaromin
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Wodzisławia Śląskiego

Lech Litwora