

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2011 r.
OŚRODKA REHABILITACYJNEGO W KOŚCIANIE**

Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej posiadającym osobowość prawną.

Wpisany jest do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i posiada nr KRS: 0000035643.

Siedzibą Ośrodka jest miasto Kościan, ul. Bączkowskiego 11 A, natomiast obszarem działania powiat kościański oraz powiaty ościenne na terenie województwa wielkopolskiego.

Celem działania Ośrodka jest świadczenie usług rehabilitacyjno – leczniczych i opiekuńczo – wychowawczych dla osób niepełnosprawnych.

Na dzień 31.12.2011 r. aktywa i pasywa ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów rozdziału IV ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami, w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia,
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów art.32 ust.1 ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody i koszty.

W 2011 r. Ośrodek uzyskał przychody z następujących tytułów :

- 1) odpłatnych świadczeń zdrowotnych, finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia,
- 2) odpłatnych usług rehabilitacyjnych świadczonych na rzecz osób fizycznych,
- 3) wpłat sponsorów,
- 4) opłaty stałej wnoszonej przez rodziców dzieci niepełnosprawnych,
- 5) odpłatności za wyżywienie dzieci,
- 6) wpłat za dowóz dzieci do ośrodka,
- 7) wpłat Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie na dofinansowanie wycieczki oraz wigilii zorganizowanej dla dzieci,
- 8) wpłaty prowizji z PZU,
- 9) wpływów z loterii,
- 10) wpłat Stowarzyszenia „Dać Pomoc”,
- 11) odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- 12) wpływów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika, z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa.

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na 3 grupy, a mianowicie :

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne,
- 3) przychody finansowe.

Rachunek zysków i strat za 2011 r. sporządzony został w wariantcie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r., z późniejszymi zmianami.

Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w ośrodku pełnego rozrachunku gospodarczego, przyjęto dwojaki **podział kosztów** działalności operacyjnej, a mianowicie :

- 1) wymagany szczególnymi zasadami rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej – określony rozporządzeniem Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22 grudnia 1998 r.,
- 2) według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów wydatków – określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Zasady /polityka/ rachunkowości oraz Zakładowy Plan Kont dla ośrodka został wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/99 Dyrektora Ośrodka Rehabilitacyjnego dla Dzieci i Młodzieży w Kościanie z dnia 25 marca 1999 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 1999 r., z późniejszymi zmianami.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2011 r. jest porównywalny do lat poprzednich tj. zarówno do roku 1999 jak i następnych, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Wartość mienia służącego prowadzonej działalności **na dzień 31.12.2011 r.:**

- 1) środki trwałe podstawowe - 1.264.815,38 zł
- 2) wartości niematerialne i prawne - 25.965,13 zł
- 3) pozostałe środki trwałe w używaniu - 236.043,35 zł

Na dzień 31.12.2011 r. stan :

- 1) funduszu założycielskiego wynosił - 547.694,60 zł
- 2) funduszu rezerwowego wynosił - 623.937,36 zł

Działalność ośrodka za 2011 r. zakończyła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 33.751,61 zł, który zgodnie z decyzją dyrektora, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne - nie wystąpiły.

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.