

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2012 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 obszar działania obejmuje teren państwa polskiego.

Celem działania Ośrodka jest prowadzenie rehabilitacji leczniczej polegającej na kompleksowym oddziaływaniu na chorego w kierunku profilaktyki, skrócenia czasu zaburzeń funkcji oraz kompensacji zaburzeń funkcji.

Na dzień 31.12.2012 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 2012 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 obiady w ramach cateringu dzieci i personelu Ośrodka,
- 6) wpłat za dowóz dzieci do Ośrodka,
- 7) wpłaty Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie na dofinansowanie wycieczki,
- 8) wpłaty prowizji z PZU,
- 9) odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- 10) wpływów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika, z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa,
- 11) kary umownej za nieterminowe wykonanie remontu dachu,
- 12) odszkodowania za zbitą szybę,
- 13) wpłaty Stowarzyszenia „Dać Pomoc” na zakup aparatu do krioterapii,
- 14) dofinansowania z PFRON-u przebudowy-modernizacji Ośrodka.

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 2012 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,
- 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 2 Dyrektora Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie z dnia 9 stycznia 2012 r.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 r. jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnia 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 31.12.2012 r.:**

- 1) środki trwałe podstawowe - 1.665.513,69 zł
- 2) wartości niematerialne i prawne - 25.965,13 zł
- 3) pozostałe środki trwałe w używaniu - 253.356,44 zł

Na dzień 31.12.2012 r. stan :

- 1) funduszu założycielskiego wynosi - 547.694,60 zł
- 2) funduszu rezerwowego wynosi - 657.688,97 zł

Działalność Ośrodka za 2012 r. zakończyła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 28.307,32 zł, który zgodnie z decyzją dyrektora, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie przeznaczony na fundusz rezerwy.

Rozliczenie rezerw – nie wystąpiło.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują opłaty za wycinkę drzew w wys.155.616,53 zł oraz licencję bazy danych Oracle w kwocie 1.210,90 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą ubezpieczenia mienia – 3.619,07 zł, prenumeraty czasopism branżowych – 1.118,99 zł oraz licencji na program antywirusowy Panda – 119,15 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują : środki otrzymane ze Stowarzyszenia „Dać Pomoc” na zakup aparatu do krioterapii w wys.15.033,00 zł oraz środki finansowe otrzymane z PFRON-u na przebudowę-modernizację Ośrodka wraz z jego rozbudową w kwocie 126.292,99 zł.

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń – nie udzielono.