

Szpital Wojewódzki  
45-372 Opole, ul. Kośnego 53  
NIP 754-25-46-638  
REGON 531418151

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**  
za okres od 01.01.2008 r  
do 31.12.2008 r

	<b>Nazwa i siedziba jednostki</b>	SZPITAL WOJEWÓDZKI ul Kośnego 53 45-372 Opole
1	<b>Podstawowy przedmiot działalności:</b> Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie stacjonarnej i ambulatoryjnej opieki zdrowotnej	
	<b>Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr:</b> Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, rejestr Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej poz. rejestru 0000008516	
	<b>Forma prawna:</b> Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	
2	<b>Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:</b> Statut Szpitala Wojewódzkiego nie określa czasu działania jednostki. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej został utworzony na czas nieokreślony.	
3	<b>Okres objęty sprawozdaniem finansowym:</b> Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2008 r do 31.12.2008 r	
4	Szpital Wojewódzki w Opolu nie posiada w swoich strukturach wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.	
5	<b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości:</b> Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń do kontynuowania przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2009 roku i latach następnych.	
7	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami. Roczne sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację majątkową i wynik finansowy Szpitala. Uzgodniono konta ksiąg pomocniczych (analitycznych) z właściwymi kontami księgi głównej. Ustalono rzeczywiste stany kont bilansowych drogą przeprowadzonej w obowiązujących terminach inwentaryzacji (zapasy i środki pieniężne w kasie), uzgodniono stany kont bankowych i rozrachunków oraz zweryfikowano merytoryczne i formalnie poprawność sald pozostałych aktywów i pasywów.	

W roku 2008 nie tworzono rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród na przestrzeni ostatnich lat utrzymuje się na nie odbiegającym od siebie w sposób rażący poziomie. W ocenie Szpitala taka tendencja zostanie zachowana w najbliższych latach.

Różnice w poziomie wypłat w/w odpraw i nagród w poszczególnych latach nie powodują wypaczenia sytuacji majątkowo-ekonomicznej ani jej wyniku finansowego.

Lata	Wysokość odpraw i nagród w zł
2006	285.089,00
2007	316.843,00
2008	353 710,00

Politykę rachunkowości prowadzono zgodnie z ustalonymi przez Szpital zasadami określonymi w zarządzeniu nr 42/07 Dyrektora Szpitala Wojewódzkiego w Opolu w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości z dnia 2 listopada 2007 r.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- 1). środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (uwzględniających VAT zawarty w fakturach ) lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2). środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia (uwzględniających VAT zawarty w fakturach) lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3). rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia (uwzględniając VAT zawarty w fakturach) lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 4). należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 5). zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- 6). rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 7). kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkach:

- 1). rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia (uwzględniających VAT zawarty w fakturach) lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 2). należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 3). zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodne z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia (uwzględniającą VAT zawarty w fakturach) lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ponad 3.500 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 700 i 703).

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3.500 zł ustalone są uproszczone odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe):

- wydane z magazynu (lub z jego pominięciem) do użytkowania amortyzowane są jednorazowo.

Ewidencję analityczną rzeczowych składników majątku obrotowego stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja ilościowa prowadzona w magazynach dla materiałów i towarów.

Wycena materiałów:

- materiały - w cenach zakupu.

Składniki rzeczowych aktywów obrotowych są na dzień nabycia lub wytworzenia ujmowane w księgach rachunkowych w cenach nabycia brutto (uwzględniających VAT zawarty w fakturach).

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według sprzedaży netto zamiast cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia – zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub kosztów sprzedaży.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Okresem rozliczeniowym jest okres liczony narastająco od początku do końca roku obrotowego, rok obrotowy równy jest kalendarzowemu.

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Opole 26.03.2009r  
data

  
Stefania Kućmierz  
podpis

Kierownik jednostki

D Y R E K T O R

  
Renata Ruman-Dzido  
podpis

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2008r

AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2007r	Stan na dzień 31.12.2008r	PASywa		Stan na dzień 31.12.2007r	Stan na dzień 31.12.2008r
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>21 309 477,41</b>	<b>21 728 334,88</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>23 258 376,74</b>	<b>28 180 731,93</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	6 157,89	38 495,66	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 743 518,24	22 067 060,47
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	-	-
2	Wartość firmy	-	-	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 157,89	38 495,66	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 317 545,75	3 317 545,75
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
II	Rzeczowy aktywa trwałe	21 303 319,52	21 689 839,22	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
1.	Środki trwałe	20 010 876,79	20 955 693,09	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 686 441,06	- 1 802 688,25
a)	grunty	1 717 350,00	1 578 150,00	VIII	Zysk (strata) netto	3 883 752,81	4 598 813,96
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 051 700,57	16 659 962,79	IX	Odpisy z wyniku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	614 343,82	725 550,05	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 651 934,49</b>	<b>9 866 132,92</b>
d)	środki transportu	-	21 600,00	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
e)	inne środki trwałe	1 627 482,40	1 970 430,25	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	1 292 442,73	734 146,13	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	długoterminowe	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	*	krótkoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	3.	Pozostałe rezerwy	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-	*	długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	*	krótkoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	3 239 143,82	1 625 225,88
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	1.	wobec jednostek powiązanych	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.	wobec pozostałych jednostek	3 239 143,82	1 625 225,88
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	a)	kredyty i pożyczki	2 879 177,45	1 339 892,91
*	udziały lub akcje	-	-	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
*	inne papiery wartościowe	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
*	udzielone pożyczki	-	-	d)	inne	359 966,37	285 332,97
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 412 790,67	8 240 907,04
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
*	udziały lub akcje	-	-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	-	-
*	inne papiery wartościowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy	-	-
*	udzielone pożyczki	-	-	b)	inne	-	-
*	inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-	2.	Wobec pozostałych jednostek	8 602 334,46	7 407 368,57
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	a)	Kredyty i pożyczki	476 392,60	333 100,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe	74 633,40	74 633,40
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	d)	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4 923 469,98	3 975 007,57
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14 600 832,82</b>	<b>16 318 529,97</b>	*	powyżej 12 miesięcy	4 923 469,98	3 975 007,57
I	Zapasy	1 260 638,33	1 409 861,32	*	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.	Materiały	1 260 638,33	1 409 861,32	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	f)	zobowiązania wekslowe	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-				

4.	Towary	-	-	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 774 424,02	1 665 679,76
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 101 382,49	1 011 149,43
II	Należności krótkoterminowe	7 128 678,95	8 335 187,91	i)	inne	252 031,97	347 798,41
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	3.	Fundusze specjalne	810 456,21	833 538,47
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
*	do 12 miesięcy	-	-	1.	Ujemna wartość firmy	-	-
*	powyżej 12 miesięcy	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
b)	inne	-	-	*	długoterminowe	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	7 128 678,95	8 335 187,91	*	krótkoterminowe	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 482 926,25	7 582 766,42				
*	do 12 miesięcy	6 482 926,25	7 582 766,42				
*	powyżej 12 miesięcy	-	-				
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-				
c)	inne	645 752,70	752 421,49				
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-				
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 205 504,02	6 556 938,98				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 205 504,02	6 556 938,98				
a)	w jednostkach powiązanych	-	-				
*	udziały lub akcje	-	-				
*	inne papiery wartościowe	-	-				
*	udzielone pożyczki	-	-				
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-				
b)	w pozostałych jednostkach	-	-				
*	udziały lub akcje	-	-				
*	inne papiery wartościowe	-	-				
*	udzielone pożyczki	-	-				
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 205 504,02	6 556 938,98				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 205 504,02	1 056 938,98				
*	inne środki pieniężne	-	5 500 000,00				
*	inne aktywa pieniężne	-	-				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 011,52	16 541,76				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>35 910 310,23</b>	<b>38 046 864,85</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>35 910 310,23</b>	<b>38 046 864,85</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Opole 26.03.2009r

Data

*Stefania Kubiś*  
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Renata Roman-Dzido*  
 Podpis kierownika jednostki

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2008 do 31.12.2008
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	50 340 555,95	61 626 622,54
I	Przychodu netto ze sprzedaży produktów	50 348 201,82	61 625 836,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	7 645,87	786,27
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	50 520 958,62	59 558 646,76
I	Amortyzacja	1 298 250,85	1 395 104,67
II	Zużycie materiałów i energii	20 088 656,37	22 692 933,75
III	Usługi obce	5 631 461,98	8 980 720,28
IV	Podatki i opłaty	318 415,10	272 785,40
V	Wynagrodzenia	18 935 432,33	21 849 666,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 136 079,21	4 195 410,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	112 662,78	172 025,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	180 402,67	2 067 975,78
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 178 290,76	1 060 548,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	517 221,32	685 825,04
III	Inne przychody operacyjne	3 661 069,44	374 723,05
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	65 910,02	22 755,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	847,17	4 056,76
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	65 062,85	18 698,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	3 931 978,07	3 105 768,16
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	73 169,24	269 390,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	Odsetki	73 169,24	269 390,01
III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	23 537,23	59 880,74
I	Odsetki	23 537,23	59 112,82
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	-	767,92
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	3 981 610,08	3 315 277,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	56 566,27	1 318 683,53
I	Zyski nadzwyczajne	-	1 360 910,70
II	Straty nadzwyczajne	56 566,27	42 227,17
<b>K</b>	<b>Zysk strata brutto</b>	3 925 043,81	4 633 960,96
L	Podatek dochodowy	41 291,00	35 147,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	3 883 752,81	4 598 813,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

Opole 26.03.2009r  
Data

*Stefania Kucmierz*  
Stefania Kucmierz  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
*Renata Humanić-Dziło*  
Renata Humanić-Dziło  
Podpis kierownika jednostki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
sporządzone na dzień 31.12.2008 roku

Wiersz	Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2007	stan na dzień 31.12.2008
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 470 278,33	23 258 375,74
	korekty błędów podstawowych	171 072,66	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 641 350,99	23 258 375,74
1.	Kapitał (fundusz) założycielski na początek okresu	20 010 246,30	21 743 518,24
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) założycielskiego	1 733 271,94	323 542,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 733 271,94	745 832,68
	- darowizny środków trwałych	84 811,94	115 832,68
	-dotacje na modernizację budynku administracji	400 000,00	-
	-dotacje na modernizację hydroforowni	200 000,00	-
	-dotacje na modernizację oddziału zakaźnego	900 000,00	-
	-dotacja na budowę pawilonu diagnostyczno-zabiegowego	148 460,00	-
	- dotacja z PZU na zakup sprzętu	-	30 000,00
	-dotacja na przebudowę oddziału wewnętrznego i pomieszczeń na działalność techniczno-gospodarczą	-	600 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	422 290,45
	- przekazanie budynku kotłowni do Zarządu Województwa	-	2 497,61
	- przekazanie budynku hotelu pracowniczego przy ul Powstańców	-	280 592,84
	- przekazanie gruntów Zarządu Województwa	-	139 200,00
1.2	Kapitał (fundusz) założycielski na koniec okresu	21 743 518,24	22 067 060,47
2.	Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu	-	-
2.1	Zmiany należnych wpłat na fundusz założycielski	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2	Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu	-	-
3.	Udziały własne na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
3.1	Udziały własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zakładowy na początek okresu	3 317 545,75	3 317 545,75
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zakładowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydzielenie fundusz na podstawie uchwały	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	pokrycia straty	-	-
4.2	Stan kapitału (funduszu) zakładowego na koniec okresu	3 317 545,75	3 317 545,75
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 857 513,72	5 686 441,06
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (pokrycie straty z lat ubiegłych)	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 108 862,21	5 686 441,06
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 108 862,21	5 686 441,06
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych)	251 348,49	3 883 752,81
	-korekty błędów podstawowych	171 072,66	-
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 686 441,06	1 802 688,25
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 686 441,06	1 802 688,25
8.	Wynik netto	3 883 752,81	4 598 813,96
	a) zysk netto	3 883 752,81	4 598 813,96
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 258 375,74	28 180 731,93
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Stefania Ziemińska*  
Stefania Ziemińska  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Renata Rumań-Dzido*  
Renata Rumań-Dzido

Podpis kierownika jednostki

Opole 26.03.2009

Data

sporządzony na dzień 31.12.2008r

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2007-31.12.2007	01.01.2008-31.12.2008
<b>A</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	3 883 752,81	4 598 813,96
II	Korekty razem:	130 310,37	2 509 113,73
1.	Amortyzacja	1 298 250,85	1 339 331,03
2.	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	153,46	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach	75 229,70	169 015,50
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	85 659,11	4 056,76
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	50 721,82	149 222,99
7.	Zmiana stanu należności	1 463 072,17	1 206 508,96
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	92 867,33	1 103 595,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	7 645,87	10 530,24
10.	Inne korekty	10 287,26	1 572 719,38
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 753 442,44	2 089 700,23
<b>B</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy	85 659,11	389 279,45
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	847,17	4 056,76
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	269 390,01
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	84 811,94	115 832,68
II	Wydatki	3 106 345,42	2 259 540,61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 039 053,52	2 184 535,71
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	67 291,90	75 004,90
III	Przeplýwy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 020 686,31	1 870 261,16
<b>C</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy	2 434 042,92	812 500,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	785 582,92	182 500,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	1 648 460,00	630 000,00
II	Wydatki	408 252,64	680 504,11
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	328 302,60	579 699,84
5.	Wykup papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki (prowinie, odsetki dotyczące pożyczki)	79 950,04	100 804,27
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 025 790,28	131 995,89
D	Przeplýwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 758 546,41	351 434,96
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	3 446 957,61	6 205 504,02
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	6 205 504,02	6 556 938,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	131 336,77	37 461,92

GLÓWNY KSIĘGOWY

Opole 26.03.2009  
Data

*Stephan Kwiecierz*  
Stephan Kwiecierz  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Renata Roman-Dzido*  
Renata Roman-Dzido  
Podpis kierownika jednostki