

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

Nazwa pełna: Samodzielny Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych im. Ks. Biskupa Józefa Nathana w Branicach

Adres siedziby: ul. Szpitalna 18 , 48 – 140 Branice

Identyfikator REGON: 000291055

Identyfikator NIP : 748-14-10-004

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Opolu Wydział V Gospodarczy-Sekcja Rejestrowa - zmiana Sąd Rejonowy w Opolu Wydział VIII Krajowego Rejestru Sądowego

Data wpisu do rejestru: 23 kwietnia 1998 r. – zmiana 05.03.2001 rok

Numer w rejestrze : PZOZ 6 - zmiana KRS 0000001963


Forma Prawna: osoba prawna

Podstawowy przedmiot działalności według działów EKD: szpitalnictwo

Średnioroczne zatrudnienie: 318,85 etatów przeliczeniowych

2. Czas trwania Samodzielnego Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych im. Ks. Biskupa Jozefa Nathana w Branicach jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.
4. W skład Szpitala w Branicach nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Szpital Branice nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
6. W 2008 roku nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.

7. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

- a. Szpital Branice stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego przy założeniu że koszty dotyczące okresów następných są ewidencjonowane wyłącznie na koncie 640- Rozliczenia międzyokresowe kosztów.
 - b. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- 

Zastosowane zasady i metody rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z art.16m. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku publikacja Dz. U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami, z tym że o wartości poniżej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego.

Środki trwałe o wartości powyżej **3.500 zł.** ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od wartości początkowej w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku publikacja Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami - „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”.

Środki trwałe o wartości poniżej **3 500 zł.** amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Środki te objęte są również ewidencją ilościowo-wartościową.

Składniki długotrwałego użytkowania, ale o niskiej wartości jednostkowej nie zalicza się do majątku trwałego. Wydanie ich do używania traktuje się jako zużycie materiałów. W celu zapewnienia właściwej kontroli prowadzi się ewidencję ilościową. Kwalifikując dany przedmiot uwzględnia się zasadę istotności określoną w art. 8 ust.1 w powiązaniu z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

b. Zapasy

Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi:

- ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup składników:
 - 1/ materiały w magazynie gospodarczym,
- ewidencja wartościowa obrotów i stanów, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu:
 - 1/ apteka szpitalna (magazyn zamiejscowy w Opolu).

Rozchody i stany zapasów materiałów znajdujących się w magazynie gospodarczym, aptece szpitalnej wycenia się według metody FIFO „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z apteki szpitalnej znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

Stany zapasów w magazynie gospodarczym oraz leków są poddawane na bieżąco przeglądom pod kątem ich przydatności (ważności).

Na koniec roku 2008 stany zapasów są prawidłowe.

c. Należności, zobowiązania i środki pieniężne

Należności i zobowiązania wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych tych o znacznym stopieniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących nie później niż na dzień bilansowy.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

d. Kapitały

Fundusz założycielski stanowi wartość wydzielonej Szpitalowi w Branicach części mienia Skarbu Państwa wraz z gruntem oddanym w nieodpłatne użytkowanie. Fundusz założycielski zwiększają przekazane z budżetu państwa i organu założycielskiego dotacje na inwestycje i inne.

Fundusz zakładu zwiększa się przede wszystkim o zyski bilansowe, kwoty zwiększenia wartości majątku trwałego, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tego majątku oraz o środki z innych źródeł.

e. Rezerwy na zobowiązania

W Samodzielnym Wojewódzkim Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych im. Ks. Biskupa Jozefa Nathana w Branicach nie tworzy rezerwy na krótkoterminowe świadczenia pracownicze takie jak: niewykorzystane urlopy ze względu na fakt zatrudnienia pracowników wynagradzanych miesięcznie, a nie według zasad akordu lub dniówki jak również, że zjawisko wykorzystania urlopów z opóźnieniem powtarza się z roku na rok.

Od 2008 roku tworzy się rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Szpital Branice dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, abonamenty roczne, składki na ubezpieczenia majątkowe i inne.

Szpital dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów przyszłych świadczeń w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość nie zafakturowanych usług.

g. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Samodzielny Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych im. Ks. Biskupa Jozefa Nathana w Branicach nie tworzy rezerwy i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ nie zniekształca to obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Szpitala. Jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej jesteśmy podatnikiem, o którym mowa w art. 17 ust. 1 pkt 4. Nie osiągamy przychodów z działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a pkt 1, a uzyskane dochody przeznaczamy na cele statutowe.

D Y R E K T O R

mgr Krzysztof Nazimek

BILANS

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2008 r	Stan na 31.12.2008 r
A	AKTYWA TRWAŁE	3 720 014,95	6 652 557,29
I	Wartości niematerialne i prawne	58 551,86	31 525,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	58 551,86	31 525,81
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	3 661 463,09	6 621 031,48
1	Środki trwałe	1 046 684,65	4 489 089,03
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	115 518,00	164 795,80
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	737 167,97	3 378 651,09
c	urządzenia techniczne i maszyny	163 741,39	802 289,52
d	środki transportu	0,00	129 868,57
e	inne środki trwałe	30 257,29	13 484,05
2	Środki trwałe w budowie	2 614 778,44	2 131 942,45
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	5 782 100,09	7 727 718,32
I	Zapasy	376 290,37	463 949,76
1	Materiały	352 158,77	463 949,76
II	Należności krótkoterminowe	2 247 178,24	2 936 730,23
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 247 178,24	2 936 730,23
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 743 909,59	2 148 231,92
	- do 12 miesięcy	1 743 909,59	2 148 231,92
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1,48	293,03
c	inne	503 267,17	788 205,28
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 151 372,04	4 313 441,13
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 151 372,04	4 313 441,13
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 151 372,04	4 313 441,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 151 372,04	4 313 441,13
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 259,44	13 597,20
AKTYWA RAZEM		9 502 115,04	14 380 275,61

Opole 12.03.2009 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sobota
mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR

mgr Krzysztof Nazimek

BILANS

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2008 r	Stan na 31.12.2008 r
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 777 428,89	7 329 246,45
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 940 844,47	4 884 322,27
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	51 234,16	703 354,27
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	133 230,15	133 230,15
VIII	Zysk (strata) netto	652 120,11	1 608 339,76
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 724 686,15	7 051 029,16
I	Rezerwy na zobowiązania	1 667 252,40	1 559 331,45
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 175 108,00	1 175 108,00
	- długoterminowa	943 021,00	943 021,00
	- krótkoterminowa	232 087,00	232 087,00
3	Pozostałe rezerwy	492 144,40	384 223,45
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	492 144,40	384 223,45
II	Zobowiązania długoterminowe	139 956,74	120 198,26
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	139 956,74	120 198,26
a	kredyty i pożyczki	139 956,74	120 198,26
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 913 627,61	4 300 790,85
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	3 104 017,67	3 312 315,57
a	kredyty i pożyczki	19 758,48	19 758,48
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	376 988,29	353 666,95
	- do 12 miesięcy	376 988,29	353 666,95
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	901 886,17	1 076 463,82
h	z tytułu wynagrodzeń	647 489,27	729 499,57
i	inne	1 157 895,46	1 132 926,75
3	Fundusze specjalne	809 609,94	988 475,28
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 849,40	1 070 708,60
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 849,40	1 070 708,60
	- długoterminowe	0,00	1 070 708,60
	- krótkoterminowe	3 849,40	0,00
PASYWA RAZEM		9 502 115,04	14 380 275,61

Opole 12.03.2009 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sobota
mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR
Nazimek
mgr Krzysztof Nazimek

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Przychody i koszty	
		31.12.2007 r	31.12.2008 r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 839 416,51	19 849 320,43
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 839 416,51	19 849 320,43
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	16 162 585,52	19 792 235,62
I	Amortyzacja	292 614,24	643 127,54
II	Zużycie materiałów i energii	2 148 332,59	2 574 070,61
III	Usługi obce	2 476 695,19	2 501 417,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	288 764,93	324 036,23
-	<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 904 532,78	11 395 136,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 005 713,88	2 281 610,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 931,91	72 836,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-323 169,01	57 084,81
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 684 861,54	1 533 917,98
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	163,94	0,00
II	Dotacje	0,00	693 900,00
III	Inne przychody operacyjne	1 684 697,60	840 017,98
H	Pozostałe koszty operacyjne	120 393,48	36 842,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 012,05	35 794,90
III	Inne koszty operacyjne	119 381,43	1 047,84
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 241 299,05	1 554 160,05
J	Przychody finansowe	785 843,69	67 992,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	785 843,69	67 992,70
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	199 914,63	13 812,99
I	Odsetki, w tym:	199 720,46	13 812,99
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	194,17	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 827 228,11	1 608 339,76
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	1 827 228,11	1 608 339,76
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	1 827 228,11	1 608 339,76

Opole 12.03.2009 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sobota
mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR
Nazimek
mgr Krzysztof Nazimek

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2007r.	1.01.-31.12.2008r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	(1 834 536,86)	4 819 306,74
-	korekty błędów podstawowych	(355 773,20)	(1 041 877,85)
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	(842 397,95)	3 777 428,89
1	Fundusz założycielski na początek okresu	790 918,63	2 940 844,47
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) założycielskiego	2 149 925,84	1 943 477,80
a	zwiększenie (z tytułu)	3 549 072,11	1 943 477,80
-	przekazane grunty przez UMWO	13 327,60	49 277,80
-	przeksięgowanie zysku z lat ubiegłych	229 221,81	0,00
-	umorzenie pożyczki UMWO	856 522,70	0,00
-	inne- dotacje UMWO	2 450 000,00	1 894 200,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 399 146,27	0,00
-	przeksięgowanie straty z lat ubiegłych	1 347 912,11	0,00
-	środki trwale netto - grupa 3-8 wydzielone na 31.12.2007	51 234,16	0,00
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	2 940 844,47	4 884 322,27
2	Należne wpłaty na kapitał założycielski na początek okresu	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał założycielski na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Fundusz zakładu na początek okresu	(2 854 677,30)	51 234,16
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zakładu	2 905 911,46	652 120,11
a	zwiększenie (z tytułu)	2 905 911,46	1 827 228,11
-	umorzenie pożyczki UMWO	2 854 677,30	0,00
-	z podziału zysku	0,00	1 827 228,11
-	środki trwale netto - grupa 3-8 wydzielone na 31.12.2007	51 234,16	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 175 108,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze (korekta błędu podst)	0,00	1 175 108,00
4.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	51 234,16	703 354,27
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	229 221,81	1 827 228,11
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	229 221,81	1 827 228,11
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	229 221,81	1 827 228,11
a	zwiększenie (z tytułu)	133 230,15	133 230,15
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	133 230,15	133 230,15
b	zmniejszenie (z tytułu)	229 221,81	1 827 228,11
-	przeksięgowanie na f-sz zakładu	229 221,81	1 827 228,11
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	133 230,15	133 230,15
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	992 138,91	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	992 138,91	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	992 138,91	0,00
-	przeksięgowanie na f-sz zakładu	992 138,91	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	133 230,15	133 230,15
8	Wynik netto	652 120,11	1 608 339,76
a	zysk netto	1 827 228,11	1 608 339,76
-	korekty błędów podstawowych	(1 175 108,00)	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 777 428,89	7 329 246,45
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Opole 12.03.2009 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR
[Signature]
mgr Krzysztof Nazimek

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2008r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	poprzedni 2007	bieżący 2008
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (starata) netto	1 827 228,11	1 608 339,76
II	Korekty razem	1 071 733,73	1 205 679,89
1	Amortyzacja	292 614,24	643 127,54
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (starata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	38 361,97	-107 920,95
6	Zmiana stanu zapasów	-103 825,12	-87 659,39
7	Zmiana stanu należności	-520 747,03	-689 551,99
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	1 368 492,86	387 163,24
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 163,19	1 060 521,44
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 898 961,84	2 814 019,65
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	2 792 871,34	3 526 392,08
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	2 792 871,34	3 526 392,08
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 792 871,34	-3 526 392,08
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	5 818 754,40	1 894 200,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	5 818 754,40	1 894 200,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	4 132 509,37	19 758,48
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	4 132 509,37	19 758,48
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 686 245,03	1 874 441,52
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 792 335,53	1 162 069,09
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 792 335,53	1 162 069,09
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 359 036,51	3 151 372,04
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 151 372,04	4 313 441,13
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	281 746,91	189 244,28

Opole 12.03.2009 rok

Z-ca Dyrektora
d/s Ekonomicznych
Główny Księgowy
Sobota
mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR
Nazimek
mgr Krzysztof Nazimek