

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE INFORMACYJNE

NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI	OPOLSKIE CENTRUM REHABILITACJI W KORFANTOWIE UL.WYZWOLENIA 11
FORMA PRAWNA	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
PODSTAWOWY KIERUNEK DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	KOMPLEKSOWA REHABILITACJA LECZNICZA SCHORZEŃ NARZĄDU RUCHU U DOROSŁYCH, MŁODZIEŻY I DZIECI, ZACHOWAWCZO I OPERACYJNIE
ORGANY PROWADZĄCE REJESTR	SĄD REJONOWY W OPOLU VIII WYDZIAŁ KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO 45-057 OPOLE, UL.OZIMSKA 19 NR REJESTRU KRS 0000007731 REJESTR ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ OPOLSKIEGO CENTRUM ZDROWIA PUBLICZNEGO NR REJESTRU 0020

2. Czas trwania jednostki zgodnie ze statutem nie jest ograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OCR w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

5. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.
2. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się wg zasady FIFO.

Rezerwa na zobowiązania

1. Jednostka nie tworzy rezerw na odpisy emerytalne i jubileuszowe

30.03.2009 r.

DYREKTOR EKONOMICZNY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

JR
mgr Jolanta Rypniewska

DYREKTOR NACZELNY

W Mach

mgr inż. Wojciech Machelski

Bilans na dzień 31.12.2008r.

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ 08	BO 07
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	11 196 262,26	11 176 500,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	124 684,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	124 684,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 071 578,26	11 176 500,22
1	Środki trwałe	10 500 115,63	10 672 208,19
	a) grunty	221 094,00	221 094,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 638 795,30	9 026 148,57
	c) urządzenia techniczne i maszyny	968 038,04	965 108,75
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	672 188,29	459 856,87
2	Środki trwałe w budowie	571 462,63	504 292,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	4 855 014,17	3 018 010,85
I.	Zapasy	114 647,21	97 774,36
1	Materiały	114 647,21	97 774,36
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 460 110,90	1 983 888,77
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00

	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	2 460 110,90	1 983 888,77
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 392 909,91	1 896 556,61
	- do 12 miesięcy	2 392 909,91	1 896 556,61
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	9 205,96	12 115,25
	c) inne	57 995,03	75 216,91
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	2 209 733,67	888 920,38
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	2 209 733,67	888 920,38
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 209 733,67	888 920,38
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 209 733,67	888 920,38
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	70 522,39	47 427,34
	RAZEM AKTYWA	16 051 276,43	14 194 511,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - NA DZIEŃ 31.12.2008r.

Lp	Wyszczególnienie	BZ	BO
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	✓ 17 245 874,50	15 175 130,87
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	17 245 874,50	15 175 130,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	17 043 130,33	15 071 742,69
I	Amortyzacja	719 098,90	646 969,97
II	Zużycie materiałów i energii	4 693 820,35	4 106 879,04
III	Usługi obce	1 578 995,75	2 387 765,69
IV	Podatki i opłaty	227 451,40	198 365,50
V	Wynagrodzenia	8 099 669,12	6 268 847,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 571 477,33	1 289 598,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	152 617,48	173 317,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	202 744,17	103 388,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 330 359,81	234 764,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	39 069,80	21 820,47
III	Inne przychody operacyjne	291 290,01	212 944,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	60 525,05	66 678,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	60 525,05	66 678,87
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	472 578,93	271 473,91
G	Przychody finansowe	✓ 43 747,30	14 132,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	43 747,30	14 132,29
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	721,34	7 506,00
I	Odsetki, w tym	721,34	7 506,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		

III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne			
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	515 604,89		278 100,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	1 449 150,78		-33 886,96
I	Zyski nadzwyczajne	1 478 568,96		
II	Straty nadzwyczajne	-29 418,18		-33 886,96
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	1 964 755,67		244 213,24
L	Podatek dochodowy	628,00		3 132,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	1 964 127,67		241 081,24

Data sporządzenia:

30.03.2009 r.

DYREKTOR EKONOMICZNY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Rąpiewska

Zatwierdził

DYREKTOR NACZELNY

W. Machelski

mgr inż. Wojciech Machelski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM - 2008 rok			
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	BZ	BO
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 566 723,92	9 968 606,59
	- korekty błędów podstawowych		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 566 723,92	9 968 606,59
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 694 869,74	16 624 841,74
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	530 000,00	70 028,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	530 000,00	70 028,00
	- przejęcie budynku		
	- przyjęcie gruntów do ewidencji bilansowej		
	- dotacja	530 000,00	70 028,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przekazanie budynku		
	- przekazanie gruntów		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 224 869,74	16 694 869,74
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)		

	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	248 585,63	248 585,63
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-248 585,63	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)		
	- dotacja		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	248 585,63	0,00
	- pokrycia straty (za lata poprzednie)	248 585,63	
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	248 585,63
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		

	b) zmniejszenia (z tytułu)	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	-6 376 731,45	-6 904 820,78
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 376 731,45	-6 904 820,78
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-6 376 731,45	-6 904 820,78
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- podatek dochodowy od osób prawnych		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	489 666,87	528 089,33
	- pokrycia straty funduszem zakładowym	248 585,63	
	- pokrycia straty zyskiem za rok 2007	241 081,24	528 089,33
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 887 064,58	-6 376 731,45
8.	Wynik netto	1 964 127,67	241 081,24
	a) zysk netto	1 964 127,67	241 081,24
	b) strata netto		

Nazwa jednostki sprawozdawczej

	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 301 932,83	10 807 805,16
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 301 932,83	10 807 805,16

Data sporządzenia:

30.03.2009 r.

Zatwierdził

DYREKTOR EKONOMICZNY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

JRS
mgr Jolanta Rupniewska

DYREKTOR NACZELNY

W Mach

mgr inż. Wojciech Machelski

Opolskie Centrum Rehabilitacji
w Korfantowie
48-317 Korfantów, ul. Wyzwolenia 11
Regon 000654530, NIP 753-15-67-625

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	ROK POPZEDNI	ROK BIEŻĄCY
I.	Zysk (strata) netto	241 081,24	1 964 127,67
II.	Korekty razem :	211 244,27	-269 447,25
1	Amortyzacja (+)	646 969,97	719 098,90
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	37 386,96	29 418,18
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	-30 084,57	-16 872,85
7	Zmiana stanu należności (+/-)	-304 670,56	-476 222,13
8	Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	-154 478,95	321 958,15
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	13 897,72	-38 258,54
10	Inne korekty (+/-)	2 223,70	-808 568,96
III.	<i>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej I + II)</i>	452 325,51	1 694 680,42

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	ROK POPRZEDNI	ROK BIEŻĄCY
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	515 586,82	746 451,48
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	515 586,82	746 451,48
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywe finansowe, w tym:	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
X	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-515 586,82	-746 451,48

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	ROK POPRZEDNI	ROK BIEŻĄCY
I	Wpływy	84 593,85	530 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	70 028,00	530 000,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	14 565,85	
II	Wydatki	162 262,44	157 415,65
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	124 875,48	127 997,47
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8	Odsetki	37 386,96	29 418,18
9	Inne wydatki finansowe		
X	<i>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</i>	-77 668,59	372 584,35
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-140 929,90	1 320 813,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-140 929,90	1 320 813,29
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 029 850,28	888 920,38
G	Środki pieniężne na koniec okresu	888 920,38	2 209 733,67

Data sporządzenia : 30.03.2009 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki

DYREKTOR EKONOMICZNY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Rąpiewska

DYREKTOR NACZELNY

mgr inż. Wojciech Machelski