

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2008 ROK

1. Dane identyfikacyjne :

<i>Nazwa i siedziba</i>	Ośrodek Leczenia Odwykowego w Woskowicach Małych ul. Główna 15 46-100 Namysłów
<i>Forma Prawna</i>	Samodzielny Publiczny zakład Opieki Zdrowotnej
<i>Podstawowy kierunek działalności jednostki</i>	Podnoszenie zdrowotności ludności województwa opolskiego w zakresie uzależnień i współuzależnień
<i>Organ prowadzący rejestr</i>	1. Sąd Rejestrowy w Opolu VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego 45-057 Opole , ul. Ozimska 19 Nr rejestru -000008951 2. Rejestr zakładów opieki zdrowotnej Wojewody Opolskiego Nr rejestru 1600011

2. Czas trwania Ośrodek został utworzony na czas nieokreślony.

3. Okres objęty

sprawozdaniem finansowym Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008
Obejmuje ono dane dotyczące jednostki organizacyjnej.
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia , które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
Ośrodek nie posiada w swoich strukturach wewnętrznych jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdań finansowych.

4 . Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Politykę rachunkowości prowadzono zgodnie z ustalonymi przez Ośrodek zasadami określonymi w zarządzeniu Dyrektora zakładu w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości z dnia 30.12.2002r.

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

1) aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia (uwzględniając podatek VAT zawarty w fakturach)
- kosztach wytworzenia ,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- aktywa trwałe o wartości powyżej 3500 złotych amortyzowane są metodą liniową według stawek przewidzianych w ustawie z dnia 15.02.1992r. „ o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U.54 poz.535 z późn. zmianami) stawki zostały dostosowane do specyfiki działalności jednostki i uprawnień określonych ustawą w zakresie ich różnicowania,
- aktywa trwałe od 50 do 3500 złotych odpisywane są jednorazowo w koszty , ewidencjonowane jako wyposażenie i ujmowane w księgach inwentarzowych ,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych ewidencjonowane są według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT ponieważ Ośrodkowi nie przysługuje prawo jego odliczeń,
- należności ewidencjonowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Czesław Teodorycz

Główny księgowy zakładu

(osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

P.o. Dyrektor

Ewa Gajda
Kierownik zakładu

66RODEK-LECZENIA-ODWYKOWE-sporządzony na dzień 31-12-2008

wiersz	stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych z l.gr.		wiersz	stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych z l.gr.		PASYWA	stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych z l.gr.	
	rok poprzedni	rok bieżący		rok poprzedni	rok bieżący		rok poprzedni	rok bieżący
A	AKTYWA TRWAŁE	NIP 752-12-95-792	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 545 475,15	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 247 932,92	5 059 567,72	4 247 932,92	5 059 567,72
2.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	3 758 718,60	4 086 389,23		
3.	Wartość firmy		III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
4.	Inne wartości niematerialne i prawne		IV.	kapitał (fundusz) zapasowy	422 990,15	489 214,32		
II.	Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	3 545 475,15	V.	Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny				
1.	Środki trwałe	1 819 540,36	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	82 053,37	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-84 782,02		-84 782,02	
b)	budynki lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	1 602 871,63	VIII.	Zysk (strata) netto	151 006,19	483 964,17	151 006,19	483 964,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34 763,85	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
d)	środki transportu	8 990,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	453 766,51	366 288,67	453 766,51	366 288,67
e)	inne środki trwałe	90 861,51	1.	Rezerwy na zobowiązania				
2.	Środki trwałe w budowie	1 725 934,79	2.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
3.	Zaliczki na środki trwałe		3.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
III	Należności długoterminowe			- długoterminowe				
1.	Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe				
2.	Od pozostałych jednostek			Pozostałe rezerwy				
IV	Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe				
1.	Nieruchomości			- krótkoterminowe				
2.	Wartości niematerialne i prawne		II.	Zobowiązania długoterminowe	38 453,82	18 014,76	38 453,82	18 014,76
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		1.	Wobec jednostek powiązanych				
a)	w jednostkach powiązanych		2.	Wobec pozostałych jednostek	38 453,82	18 014,76	38 453,82	18 014,76
-udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki				
-inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
-udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe				
-inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne	38 453,82	18 014,76	38 453,82	18 014,76
V.	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe		III	Zobowiązania krótkoterminowe	415 312,69	348 273,91	415 312,69	348 273,91
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1.	Wobec jednostek powiązanych				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności				
			- do 12 miesięcy					
			- powyżej 12 miesięcy					
			b)	inne				
			Wobec pozostałych jednostek	392 538,85	314 215,44	392 538,85	314 215,44	
			a)	kredyty i pożyczki				
			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
			c)	inne zobowiązania finansowe				

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	1 156 224,28	1 233 741,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	232 333,99	111 922,14
1.	Zapasy	56 015,37	34 490,86	- do 12 miesięcy	232 333,99	111 922,14
1.	Materiały	56 015,37	34 490,86	- powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	120 005,04	104 260,80
5.	Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		2 903,71
II	Należności krótkoterminowe	660 690,32	641 986,89	i) inne	40 199,82	95 128,79
1.	Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	22 773,84	34 058,47
	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	660 690,32	641 986,89	- krótkoterminowe		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	638 294,27	613 376,38			
	- do 12 miesięcy	638 294,27	613 376,38			
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
	c) inne	22 396,05	28 610,51			
	d) dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	431 689,46	546 015,38			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	431 689,46	546 015,38			
	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	431 689,46	546 015,38			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	431 689,46	538 759,47			
	- inne środki pieniężne		7 255,91			
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 829,13	11 247,87			
	AKTYWA RAZEM	4 701 699,43	5 425 856,39	PASYWA RAZEM	4 701 699,43	5 425 856,39

Woskowice Małe, 31.03.2009r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy

Czesław Teodorczyk

Dyrektor zakładu

p.o. Dyrektor
Ewa Gawin

Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł,gr)	
	ubiegły	bieżący
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 903 696,86	4 898 495,82
tym od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 900 240,36	4 894 577,56
Zmiana stanu produktów	2 255,54	3 418,74
zwiększenie -wartość dodatnia , zmniejszenie -wartość ujemna		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1200,96	499,52
Koszty działalności operacyjnej	3 885 559,51	4 494 706,48
Amortyzacja	170 028,68	110 463,58
Zużycie materiałów i energii	243 011,43	282 029,18
Usługi obce	862 047,15	1 365 826,49
Podatki i opłaty	41 970,88	44 495,86
w tym podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	2 042 415,73	2 174 138,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	487 621,44	485 775,25
Pozostałe koszty rodzajowe	36 999,04	31 477,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 465,16	499,52
Zysk (strata)ze sprzedaży (A B)	18 137,35	403 789,34
Pozostałe przychody operacyjne	125 696,48	61 577,58
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	108 477,50	35 000,00
Inne przychody operacyjne	17 218,98	26 577,58
Pozostałe koszty operacyjne	1 357,87	449,86
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	1 357,87	
Zysk(strata)na działalności operacyjnej (C+D_E)	142 475,96	464 917,06
Przychody finansowe	12 170,03	22 830,11
Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach		
w tym od jednostek powiązanych		
Odsetki	12 170,03	22 830,11
w tym od jednostek powiązanych		
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Koszty finansowe	8,80	
Odsetki	8,80	
w tym dla jednostek powiązanych		
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	154 637,19	487 747,17
Wynik Zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
Zysk (strata) brutto(I-J)	154 637,19	487 747,17
Podatek dochodowy	3 631,00	3 783,00
Pozostałe ob.zmniejsz.zysku(zwiększ.straty)		
Zysk/strata netto (K L M)	151 006,19	483 964,17

Woskowice Małe, 31.03.2009r.

(sporządzono: miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czesław Teodorczyk

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki lub członków organu wieloosobowego)

Ewa Gawin

BILANS

GŁÓWNY KSIĘGOWY sporządzony na dzień 31-12-2008

wiersz	Woskowice MALE nr 10 46-100 Namysłów tel./fax (077) 4136555	stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zł.gr.		wiersz	PASYWA	stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zł.gr.	
		rok poprzedni	rok bieżący			rok poprzedni	rok bieżący
A AKTYWA TRWAŁE	Nr. 132-11-35-732	3 545 475,15	4 192 115,39	A KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY		4 247 932,92	5 059 567,72
1. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 758 718,60	4 086 389,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpłaty na kapitałpodstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje)własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. kapitał (fundusz) zapasowy		422 990,15	489 214,32
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowy aktywa trwałe		3 545 475,15	4 192 115,39	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		1 819 540,36	1 850 733,66	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-84 782,02	
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		82 053,37	78 870,82	VIII. Zysk (strata) netto		151 006,19	483 964,17
b) budynki lokalei obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 602 871,63	1 577 876,76	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)urządzenia techniczne i maszyny		34 763,85	31 496,35	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		453 766,51	366 288,67
d) środki transportu		8 990,00	66 528,22	1. Rezerwy na zobowiązania			
e) inne środki trwałe		90 861,51	95 961,51	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		1 725 934,79	2 341 381,73	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe				- 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		38 453,82	18 014,76
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		38 453,82	18 014,76
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki			
-udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
-inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
-udzielone pożyczki				d) inne		38 453,82	18 014,76
-inne długoterminowe aktywa finansowe				III Zobowiązania krótkoterminowe		415 312,69	348 273,91
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych			
-udziały lub akcje				a)z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			
-inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy			
-udzielone pożyczki				-powyżej 12 miesięcy			
-inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		392 538,85	314 215,44
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B AKTYWA OBROTOWE		1 156 224,26	1 233 741,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		232 333,99	111 922,14
1. Zapasy		56 015,37	34 490,86	- do 12 miesięcy		232 333,99	111 922,14
2. Materiały		56 015,37	34 490,86	-powyżej 12 miesięcy			
1. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków ,cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		120 005,04	104 260,80
5. Zaliczki na poczet dostaw				h) z tytułu wynagrodzeń			2 903,71
III Należności krótkoterminowe		660 690,32	641 086,89	i) inne		40 199,82	95 128,79
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne		22 773,84	34 058,47
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		660 690,32	641 086,89	- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		638 294,27	613 376,38				
-do 12 miesięcy		638 294,27	613 376,38				
-powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków , dotacji ,cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń							
c) inne		22 396,05	28 610,51				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III Inwestycje krótkoterminowe		431 689,46	546 015,38				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		431 689,46	546 015,38				
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		431 689,46	546 015,38				
- środki pieniężne w kasie i na rachunku		431,689,46	538 759,47				
- inne środki pieniężne			7 255,91				
- inne aktywa pieniężne							
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 829,13	11 247,87				
AKTYWA RAZEM		4 701 699,43	5 425 856,39	PASYWA RAZEM		4 701 699,43	5 425 856,39

Woskowice Male , 31.03.2009r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Czesław Teodorczyk

Dyrektor zakładu

poc. i faktur
Ewa Gamin