

UCHWAŁA NR VIII/56/11
RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM

z dnia 20 czerwca 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2010.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 47, poz. 278) w związku z § 6 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097), po uzyskaniu opinii sporządzonej przez biegłego rewidenta, uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2010, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 28.507.336,37 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. z wynikiem: zyskiem 345.436,83 zł,
- informacja dodatkowa,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk bilansowy w kwocie 345.436,83 zł przeznacza się na pokrycie strat z lat poprzednich.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku Podlaskim.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Adam Miron Łęczycki

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM
ZA 2010 ROK**

Informacja o jednostce:

- Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
- Siedziba jednostki: 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kleszczelowska 1
- Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Do zadań zakładu należy podejmowanie działań w zakresie ochrony zdrowia, a zwłaszcza:
 - a) zapewnienie opieki specjalistycznej, szpitalnej i doraźnej,
 - b) prowadzenie działań profilaktyczno-zapobiegawczych,
 - c) uczestnictwo w realizacji zadań i programów zdrowotnych,
 - d) zapewnienie podnoszenia kwalifikacji personelu medycznego.
- Właściwy sąd prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000002987
- Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przyjęte zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 152 poz. 1223 z 2009 r. z późn. zm.) oraz z Ustawą o zakładach opieki zdrowotnej z dnia 30 sierpnia 1991 roku (Dz. U. Nr 14 poz. 89 z 2007r. z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora SPZOZ i obowiązującą od 1 stycznia 2009 roku.

- Środki trwałe o wartości do 3.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w chwili oddania do użytkowania. SPZOZ środki trwałe amortyzuje liniowo stosując stawki zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r. (Dz.U. z 2000r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), natomiast środki trwałe z grupy VIII podgrupy 802 „Narzędzia, przyrządy, wyposażenie medyczne” amortyzuje się liniowo stawką 12,5% zgodnie z Zarządzeniem nr 22/2004 Dyrektora SPZOZ z dnia 12 czerwca 2004 r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są do bilansu w wartości netto, tj: wartość brutto według cen nabycia pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.
- SPZOZ wszystkie grunty użytkuje na zasadzie użyczenia. Właścicielem jest Powiat Bielski w Bielsku Podlaskim.
- Wartość środków trwałych w budowie wyceniona jest wg poniesionych nakładów i na dzień 31.12.2010r. Wynosi 40.000 zł.
- Stany i rozchody materiałów, w tym leków i odczynników, jednorazowego sprzętu medycznego i produktów wycenia się wg cen zakupu.
- Wartość należności urealniono tworząc odpisy aktualizujące należności od dłużników kwestionujących należności, zaległych na dzień bilansowy dłużej niż 6 miesięcy. Na powyższe należności utworzono odpis w wysokości 100 % w kwocie 5.054,23 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszających wycenę należności na dzień 31.12.2010 r. Wynosi 33.997,03 zł.
- SPZOZ sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat
- SPZOZ sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bielsk Podlaski, dnia 31.03.2011 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Grotowicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM ZA 2010 ROK**

USTĘP 1

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Załącznik nr 1, a dla majątku amortyzowanego przedstawia Załącznik nr 2.
2. SPZOZ jest w posiadaniu trzech środków trwałych nieamortyzowanych używanych w laboratorium diagnostycznym na podstawie umów użyczenia zawartych na czas trwania umów przetargowych na odczynniki laboratoryjne (3-letnie umowy), tj. analizatora biochemicznego ABX PENTRA 400ISE o wartości 4.392,00 zł z firmy Horiba ABX, analizatora hematologicznego Sysmex XS-1000i o wartości 15.811,20 zł z firmy Sysmex Polska oraz analizatora immunochemicznego o wartości 4.392,00 zł z firmy Roche Diagnostic.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
4. Kapitałem podstawowym SPZOZ jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2010 r. wynosi 11.403.576,69 zł. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie przedstawia Załącznik nr 3. Wartość dotacji przekazanych w 2010 r. na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz dary mające charakter aktywów trwałych, zgodnie z art. 57 ustawy o zoz ujęto na funduszu założycielskim w kwocie 2.124.500,45 zł.
5. SPZOZ rok 2010 zamyka się zyskiem w wysokości 345.436,83 zł i zamierza się nim pokryć stratę osiągniętą w latach poprzednich.
6. Nie ustala się na dzień bilansowy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne. Zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód przedmiotowo wolny jest od podatku i przeznaczony w całości na działalność statutową. Nagrody jubileuszowe wypłacane są w momencie wymagalności i w księgach rachunkowych ujmuje się je w chwili wypłaty, co powoduje że w sposób istotny nie zniekształca to wyniku finansowego za okres sprawozdawczy.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia Załącznik nr 4.
8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o przewidywanym okresie spłaty na dzień bilansowy przedstawia Załącznik nr 5. W roku 2009 SPZOZ zaciągnął kredyt inwestycyjny w kwocie 6.500.000,00 zł na utworzenie i uruchomienie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, którego przewidywany okres spłaty to kwiecień 2010 r. - marzec 2020 r.
Podział zobowiązań krótkoterminowych przedstawia Załącznik nr 6.
Poza zobowiązaniami w pozycji B bilansu występują fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 575.884,60 zł.
9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik nr 7.
10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia Załącznik nr 8. W związku

z zaciągnięciem w 2009 r. kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego, została zawarta z Powiatem Bielskim umowa poręczenia jego spłaty. Formą zabezpieczenia wiarygodności udzielonego poręczenia ustanowiono zastaw rejestrowy na majątku ruchomym SPZOZ o wartości 7.016.324,29 zł, który postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, Wydział X Gospodarczy – Rejestru Zastawów, wpisano do rejestru zastawów w dniu 23.07.2009 r.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia nie występują.

USTĘP 2

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów ze sprzedaży towarów i produktów przedstawia Załącznik nr 9.
2. Aktualizację środków trwałych przedstawia Załącznik nr 10.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
4. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki działalności zaniechanej, nie przewiduje się również przypadków zaniechania w roku następnym.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych: przychody bilansowe za 2010 r. Wyniosły 29.835.100,96 zł, przychody podatkowe 38.797.183,87 zł, różnica -8.962.082,91 zł. Koszty bilansowe 29.489.664,13 zł, koszty podatkowe 28.664.309,69 zł, różnica 825.354,44 zł. Przy rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych dochód podatkowy wyniósł 10.132.874,18 zł.
6. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Załącznik nr 11. Dane o poszczególnych kosztach obrazuje rachunek zysków i strat.
7. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2010 r. Wynosi 40.000,00 zł, na co składa się:
 - a) 40.000,00 zł – modernizacja Centralnej Sterylizatorni (projekt).Dzięki dofinansowaniu z Unii Europejskiej w 2010 r. zostały zrealizowane inwestycje:
 - „Przebudowa i doposażenie bloku operacyjnego w Szpitalu w Bielsku Podlaskim celem podniesienia jakości leczenia zabiegowego”
 - „Poprawa jakości leczenia w stanach zagrożenia życia poprzez dostosowanie SOR w SPZOZ w Bielsku Podlaskim do obowiązujących wymogów prawnych”.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Załącznik nr 12.
9. W 2010 roku zdarzenia losowe nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

USTĘP 3

Strukturę środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają tabele Nr 1-5.

USTĘP 4

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2010 r. przedstawia Załącznik nr 13.

USTĘP 5

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły. W roku 2010 nie wystąpiły zmiany w zakresie metod księgowości i wyceny poszczególnych składników majątkowych w stosunku do roku 2009. Nie

wystąpiły też zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Bilans otwarcia na 01.01.2010 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na 31.12.2009 r.

USTĘP 6, 7

Zakład w 2010 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

USTĘP 8

Pomimo niesprzyjających uwarunkowań zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych w jakich SPZOZ funkcjonuje, a w szczególności:

- nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi, co przekłada się na zdolności płatnicze zakładu,
- ograniczonych zasobów środków finansowych na wymianę zużytych środków trwałych,
- obniżenia wartości kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia zdrowotne na rok 2011,
- uzależnienia od NFZ,
- niekorzystnie kształtujących się cen sprzedaży, przy stale rosnących cenach zakupu,
- funkcjonowaniu na rynku usług medycznych jednostek konkurencyjnych,
- ciągle zmieniających się przepisów prawnych, zobowiązujących do istotnych zmian pociągających za sobą znaczne zaangażowanie środków finansowych,

zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 31.03.2011 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Grotowicz

AKTYWA	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 30.09.2010 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 30.09.2010 r.
A. Aktywa trwałe	13 171 651,93	23 723 982,73	A. Kapitał (fundusz) własny	5 020 743,95	7 490 681,23
1. Wartości niematerialne i prawne	48 612,39	19 097,90	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 279 076,24	11 403 576,69
2. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Inne wartości niematerialne i prawne	48 612,39	19 097,90	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 123 039,54	23 704 884,83	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	12 968 939,84	23 664 884,83	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 428 640,40	-4 258 332,29
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-2 829 691,89	345 436,83
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 276 346,93	14 018 878,01	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	715 106,05	930 760,44	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 036 626,63	21 016 655,14
d) Środki transportu	230 387,95	181 171,51	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) Inne środki trwałe	4 747 098,91	8 534 074,87	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	154 099,70	40 000,00	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	6 012 500,37	5 416 667,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 012 500,37	5 416 667,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	6 012 500,37	5 416 667,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 018 636,26	6 389 105,81
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	4 453 211,61	5 813 221,21
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	487 499,63	595 833,37
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	2 885 718,65	4 783 353,64	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 414 706,61	3 735 829,41
I. Zapasy	409 359,83	338 310,40	- do 12 miesięcy	2 414 706,61	3 735 829,41
1. Materiały	409 359,83	338 310,40	- 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 społecznych i innych świadczeń	788 955,71	738 082,72
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	629 051,53	601 698,42
II. Należności krótkoterminowe	1 742 815,88	3 892 341,83	i) inne	132 998,13	141 777,29
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	565 424,65	575 884,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenie międzyokresowe	5 490,00	9 210 882,33
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 490,00	9 210 882,33
b) inne			- długoterminowe		8 529 736,65
2. Należności od pozostałych jednostek	1 742 815,88	3 892 341,83	- krótkoterminowe	5 490,00	681 145,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 160 968,70	3 309 797,12			
- do 12 miesięcy	1 160 968,70	3 309 797,12			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 678,60	7 775,65			
c) inne	562 168,58	574 769,06			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	455 171,69	243 819,91			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	455 171,69	243 819,91			
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	455 171,69	243 819,91			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	455 171,69	243 819,91			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	278 371,25	308 881,50			
Aktywa razem	16 057 370,58	28 507 336,37	Pasywa razem	16 057 370,58	28 507 336,37

Bielsk Podlaski, dn. 31.03.2011 r.

p.o. ZCY GŁÓWNYGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesółowska

nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Bielsku Podlaskim

Bożena Protowicz

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2010 r. Do 31.12.2010 r.

Wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2009	2010
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	24 469 991,05	28 928 500,33
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 468 914,95	28 915 689,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 076,10	12 811,20
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27 561 528,99	28 983 376,78
I. Amortyzacja	1 128 961,62	1 516 455,86
II. Zużycie materiałów i energii	5 688 422,17	6 448 825,05
III. Usługi obce	7 349 119,39	8 002 008,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	250 848,82	283 437,34
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	11 102 125,72	10 701 720,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 915 157,05	1 873 418,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	125 818,12	144 699,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 076,10	12 811,20
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-3 091 537,94	-54 876,45
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	386 668,21	888 200,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	660,00	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	386 008,21	888 200,76
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	44 619,80	36 990,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	44 619,80	36 990,80
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-2 749 489,53	796 333,51
G. PRZYCHODY FINANSOWE	11 270,68	18 399,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	11 270,68	18 399,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	91 473,04	469 296,55
I. Odsetki, w tym:	91 473,04	468 409,21
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		887,34
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-2 829 691,89	345 436,83
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	-2 829 691,89	345 436,83
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-2 829 691,89	345 436,83

Bielsk Podlaski, dnia 31.03.2011 r.

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesółowska

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Grotowicz

.....
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2009	2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	998 657,90	918 975,59
I. Zysk (strata) netto	-2 829 691,89	345 436,83
II. Korekty razem	3 828 349,79	573 538,76
1. Amortyzacja	1 128 961,62	1 516 455,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	137,87	773,64
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 905,15	324 680,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-121 238,57	71 049,43
7. Zmiana stanu należności	2 460 630,63	-2 149 525,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	523 118,18	1 262 135,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-219 165,09	-36 000,25
10. Inne korekty		-416 029,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	998 657,90	918 975,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-7 199 912,48	-12 068 786,66
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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	7 199 912,48	12 068 786,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 199 912,48	12 068 786,66
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 199 912,48	-12 068 786,66
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 588 762,54	10 938 459,29
I. Wpływy	6 655 938,37	11 769 038,99
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	144 805,56	2 124 500,45
2. Kredyty i pożyczki	6 500 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	11 132,81	9 644 538,54
II. Wydatki	67 175,83	830 579,70
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. Spłaty kredytów i pożyczek		487 499,63
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	67 175,83	343 080,07
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 588 762,54	10 938 459,29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	387 507,96	-211 351,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	67 663,73	455 171,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	455 171,69	243 819,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Bielsk Podlaski, dn. 31.03.2010 r.

p.o. Z-CY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesotowska

.....
nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Protowicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2010 r. Do 31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2009	2010
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 705 630,28	5 020 743,95
- korekty błędów podstawowych		
- zmiana zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 705 630,28	5 020 743,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 134 270,68	9 279 076,24
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	144 805,56	2 124 500,45
a) zwiększenie z tytułu:	144 805,56	2 124 500,45
- otrzymania dotacji	114 050,20	2 109 738,53
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	30 755,36	14 761,92
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
- przekazanie mienia organowi założycielskiemu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 279 076,24	11 403 576,69
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie		
- z podziału zysku		
b) zmniejszenie		
- z tytułu pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
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) zwiększenie		
- z zysku netto o określonym przeznaczeniu		
b) zmniejszenie		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 428 640,40	-4 258 332,29
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) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 428 640,40	4 258 332,29
- korekty błędów podstawowych		
- korekty związane ze zmianą ustawy o rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 428 640,40	4 258 332,29
a) zwiększenie		
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 428 640,40	4 258 332,29
7.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 428 640,40	-4 258 332,29
8. Wynik netto	-2 829 691,89	345 436,83
a) zysk netto		345 436,83
b) strata netto	2 829 691,89	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 020 743,95	7 490 681,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 020 743,95	7 490 681,23

Bielsk Podlaski, dn. 31.03.2011 r.

po Z-CY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesotowska

.....
nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Załącznik nr 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny i dotacje	pozostałe przychody		spzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	158 249,26	7 118,70					7 118,70					165 367,96
2	Środki trwałe	21 899 411,51	108 126,64			12 067 641,02		12 175 767,66		168 184,93		168 184,93	33 906 994,24
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)												
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 765 326,18				7 004 112,00		7 004 112,00					16 769 438,18
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 612 770,70	2 300,00			422 193,80		424 493,80		34 100,47		34 100,47	3 003 164,03
	d) środki transportu	320 041,68								13 570,00		13 570,00	306 471,68
	e) inne środki trwałe	9 201 272,95	105 826,64			4 641 335,22		4 747 161,86		120 514,46		120 514,46	13 827 920,35
3	Środki trwałe w budowie	154 099,70				7 152 883,20		7 152 883,20			7 266 982,90	7 266 982,90	40 000,00
4	Inwestycje długoterminowe												

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesotowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Protowicz

Załącznik nr 2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
1	Wartości niematerialne i prawne	109 636,87	36 633,19		36 633,19					146 270,06	19 097,90
2	Środki trwałe	8 930 471,67	1 479 822,67		1 479 822,67		168 184,93		168 184,93	10 242 109,41	23 664 884,83
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 488 979,25	261 580,92		261 580,92					2 750 560,17	14 018 878,01
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 897 664,65	208 839,41		208 839,41		34 100,47		34 100,47	2 072 403,59	930 760,44
	d) środki transportu	89 653,73	49 216,44		49 216,44		13 570,00		13 570,00	125 300,17	181 171,51
	e) inne środki trwałe	4 454 174,04	960 185,90		960 185,90		120 514,46		120 514,46	5 293 845,48	8 534 074,87
3	Środki trwałe w budowie										40 000,00
4	Inwestycje długoterminowe										

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesotowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
Stan na początek roku obrotowego	9 279 076,24
Zwiększenia :	2 124 500,45
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:	2 109 738,53
w tym:	
od organu założycielskiego	1 561 547,00
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	14 761,92
w tym:	
od organu założycielskiego	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	
w tym:	
od organu założycielskiego	
Zmniejszenia :	
a/ nieodpłatne przekazanie mienia	
Stan na koniec roku obrotowego	11 403 576,69

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Należności:					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d/ kwestionowane przez dłużników – inne	7 218,20				7 218,20
e/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
f/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	49 383,00	5 054,23		27 658,40	26 778,83
Razem	56 601,20	5 054,23		27 658,40	33 997,03

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Bielsku Podlaskim

Bożena Grotowicz

załącznik nr 5. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
Zobowiązania długoterminowe	595 833,37	1 354 166,75	1 300 000,08	2 762 500,17	6 012 500,37
Wobec pozostałych jednostek:					
a) kredyty i pożyczki	595 833,37	1 354 166,75	1 300 000,08	2 762 500,17	6 012 500,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					

o.o. Z-CY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 6. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Zobowiązania krótkoterminowe	4 453 211,61	5 813 221,21							3 965 711,98	5 813 221,21		
Wobec pozostałych jednostek:												
a) kredyty i pożyczki	487 499,63	595 833,37										595 833,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:												
- do 12 miesięcy	2 414 706,61	3 735 829,41							2 414 706,61	3 735 829,41		
- powyżej 12 miesięcy												
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe	788 955,71	738 082,72							788 955,71	738 082,72		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	629 051,53	601 698,42							629 051,53	601 698,42		
h) z tytułu wynagrodzeń	132 998,13	141 777,29							132 998,13	141 777,29		
i) inne												

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

p.o. ZCY GŁÓWNYEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesolowska

Załącznik nr 7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym:			
- remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	278 371,25	308 881,50	30 510,25
- koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych	19 626,00	24 879,64	5 253,64
- koszt remontu pomieszczeń apteki szpitalnej	0,00	40 776,21	40 776,21
- koszt prenumeraty biuletynów GOFIN	0,00	1 698,00	1 698,00
- 3-letni abonament za korzystanie z programu LEX	3 339,72		-3 339,72
- prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	1 596,00	12 480,00	10 884,00
- prowizja od kredytu długoterminowego 6,5 mln	253 809,53	229 047,65	-24 761,88
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 490,00	9 210 882,33	9 205 392,33
- długoterminowe		8 529 736,65	8 529 736,65
- krótkoterminowe	5 490,00	681 145,68	675 655,68

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
 Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Bielsku Podlaskim
 Bożena Grotowicz

Załącznik nr 8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie				
Zastawem towarów				
Zastawem wekslowym				
Inne – zastaw rejestrowy			9 097 100,00	7 016 324,29
Razem			9 097 100,00	7 016 324,29

p.o. Z-CY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesotowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 9. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2009	Struktura %	2010	Struktura %	Dynamika 2010 / 2009
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	24 255 266,19	99,12	28 670 640,84	99,11	118,2
<i>w tym:</i>					
Leczenie szpitalne	18 703 907,78	76,44	22 987 084,26	79,46	122,9
Porady specjalistyczne	2 962 303,20	12,11	2 995 140,20	10,35	101,11
Rehabilitacja lecznicza	856 801,00	3,5	813 961,50	2,81	95
Opieka długoterminowa	445 421,21	1,82	545 832,50	1,89	122,54
Opieka psychiatryczna	347 796,04	1,42	342 192,12	1,18	98,39
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	213 648,76	0,87	245 048,29	0,85	114,7
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 076,10	0	12 811,20	0	8,4
Razem (1+2+3)	24 469 991,05	100%	28 928 500,33	100%	118,22

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 10. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna	2009	2010
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji		
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej		
3. Przeznaczenie do likwidacji	155 257,12	168 184,93
4. Z innych przyczyn		
Ogółem	155 257,12	168 184,93

p.o. Z-CY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 11. Koszty według rodzaju

Treść	Rok bieżący	Struktura %	Rok ubiegły	Struktura %	Dynamika 2010 / 2009
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 516 455,86	5,23	1 128 961,62	4,10	134,32
2. Zużycie materiałów i energii	6 448 825,05	22,26	5 688 422,17	20,64	113,37
3. Usługi obce	8 002 008,82	27,62	7 349 119,39	13,30	108,88
4. Podatki i opłaty	283 437,34	0,98	250 848,82	0,91	112,99
5. Wynagrodzenia	10 701 720,28	36,94	11 102 125,72	40,28	96,39
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 873 418,87	6,47	1 915 157,05	6,95	97,82
7. Pozostałe	144 699,36	0,50	125 818,12	0,46	115,01
Ogółem	28 970 565,58	100,00	27 560 452,89	100,00	105,12

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 12. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2010	Plan na 2011
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	7 118,70	
2. Środki trwałe	12 175 767,66	11 567 893,08
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie		
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości		
Razem	12 182 886,36	11 567 893,08

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 13. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe
(umowy o pracę oraz umowy cywilno-prawne)

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	444	372	72	425
Lekarze	85	42	43	74
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	4	3	1	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	66	32	34	56
Farmaceuci	1	1	0	2
Mgr analityk	7	7	0	7
Pielęgniarki	177	174	3	173
Położne	19	19	0	19
Technicy farmacji	2	2	0	2
Technicy RTG	8	5	3	9
Pozostały personel medyczny	74	66	8	70
Personel administracji, ekonomiczny i statystyka	21	16	5	22
Pracownicy gospodarczy, techniczny i obsługi	50	40	10	47

p.o. Z-CY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesółowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

ROZRACHUNKI DŁUGOTERMINOWE WEDŁUG RODZAJU ROZLICZEŃ

Lp.	Określenie charakteru rodzajowego rozliczeń	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1	Pożyczki udzielone				
2	Zmiany w ciągu roku a) pożyczki udzielone b) odsetki należne c) kredyty spłacone				
3	Pożyczki otrzymane				
4	Kredyty bankowe zaciągnięte	6.500.000,00	6.012.500,37		487.499,63
5	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego				
6	Zmiany w ciągu roku a) przyjęcie środków trwałych otrzymanych w leasing b) zarachowane odsetki c) spłata zobowiązania				

POZYCZKI GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Wesotowska

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Grotowicz

ZMIANA STANU REZERW

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynnych - biernych	278.371,25	308.881,50	30.510,25	
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.490,00	9.210.882,33	9.205.392,33	
3	Przebiegowanie rozliczeń międzyokresowych przychodów na fundusz założycielski				

PODZIAŁOWEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesotowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki zdrowotnej
w Bieleś Podlaskim
Bożena Brotowicz

ZMIANA STANU ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	1	2	3	4	5
1	Materiały	409.359,83	338.310,40		71.049,43
2	Towary				
3	Półprodukty i produkty w toku				
4	Produkty gotowe				
5	Zaliczki na poczet dostaw towarów i materiałów				

p.o. ZCY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesolowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PRZEDMIOTU ROZLICZEŃ

Lp.	Tytuły rozrachunków	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1	Należności i rozliczenia ogółem	1.742.815,88	3.892.341,83	2.149.525,95	
2	Wyłączenia:				
	a) Należności z tytułu sprzedaży rzeczowego majątku trwałego w tym: - kwota podstawowa - należne odsetki - dodatnie różnice kursowe				
	b) Należności z tytułu sprzedaży udziałów w tym: - kwota podstawowa - należne odsetki				
	c) Należności z tytułu podatku dochodowego				
3	Stan należności po wyłączeniach	1.742.815,88	3.892.341,83	2.149.525,95	

p.o. ZCY GŁÓWNY KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesotowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielesku Podlaskim
Bożena Głotowicz

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG PRZEDMIOTÓW ROZLICZEŃ

Lp.	Tytuły rozrachunków	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.531.136,63	5.793.272,44	1.262.135.81	
2	Wyłączenia				
	a) Pożyczki otrzymane (a+b) - podstawowa kwota pożyczki - zarachowane odsetki (na koniec roku)				
	b) Kredyty bankowe				
	c) Podatek dochodowy od osób prawnych				
3	Stan zobowiązań po wyłączeniach	4.531.136,63	5.793.272,44	1.262.135.81	

PO ZY GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Wesotowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz