

UCHWAŁA NR XXVII/189/09
RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM

z dnia 25 czerwca 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2008.

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, zm. 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) i art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276 z 2004 r., Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213 poz. 2155 z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252 z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540, z 2008 r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343) 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 pozytywnej opinii Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim z dnia 8 czerwca 2009 r. i opinii sporządzonej przez biegłego rewidenta, uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2008, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 11.713.648,73 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. z wynikiem: zyskiem 1.976.613,19 zł,
- informacja dodatkowa,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk bilansowy w kwocie 1.976.613,19 zł przeznaczają 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 2008 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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Występujące trudności finansowe związane z ograniczeniem kontraktowania świadczeń zdrowotnych w stosunku do potrzeb społeczeństwa przez NFZ, funkcjonujące stawki za świadczenia medyczne poniżej kosztów nie mogą być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony.

Przyjęte zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 76 poz. 694 z 2002r. 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 (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora SPZOZ i obowiązującą od 1 stycznia 2002 roku.

- Środki trwałe o wartości do 3.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w chwili oddania do użytkowania. SPZOZ wszystkie 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.). 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 31.12.2008r. wynosi 261.544,19 zł., w tym:
 - a) 113.544,49 zł – budowa Oddziału Intensywnej Terapii;
 - b) 44.999,70 zł – budowa lądowiska (projekt);
 - c) 40.000,00 zł – modernizacja Centralnej Sterylizatorni (projekt);
 - d) 63.000,00 zł – modernizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (projekt).
- 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 109.985,80 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszających wycenę należności na dzień 31.12.2008 r. wynosi 138.138,30 zł.
- SPZOZ sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat
- SPZOZ sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bielsk Podlaski, dnia 26.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ksiedonka
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Bielsku Podlaskim
Bożena Czerwik

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2008 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2007 r.	Stan na 31.12.2008 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2007 r.	Stan na 31.12.2008 r.
A. Aktywa trwałe	5 937 220,93	7 100 701,07	A. Kapitał (fundusz) własny	4 461 692,88	7 705 630,28
I. Wartości niematerialne i prawne	114 498,03	90 095,19	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 866 946,47	9 134 270,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	114 498,03	90 095,19	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 822 722,90	7 010 605,88	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	5 508 173,51	6 749 061,69	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 663 179,39	-3 405 253,59
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 836,36		VIII. Zysk (strata) netto	1 257 925,80	1 976 613,19
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 505 987,75	3 182 276,51	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	970 743,93	866 525,07	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 628 766,64	4 008 018,45
d) Środki transportu	5 848,31	213 358,34	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) Inne środki trwałe	2 015 757,16	2 486 901,77	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	314 549,39	261 544,19	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			II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 648 930,28	4 008 018,45
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	3 724 990,36	3 268 278,11
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 255 097,37	1 673 451,25
B. Aktywa obrotowe	3 153 238,59	4 612 947,65	- do 12 miesięcy	2 255 097,37	1 619 558,29
I. Zapasy	276 760,46	288 121,26	- powyżej 12 miesięcy		53 892,96
1. Materiały	276 760,46	288 121,26	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	820 295,35	867 899,63
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń	619 813,18	695 046,23
5. Zaliczki na dostawy			i) inne	29 784,46	31 881,00
II. Należności krótkoterminowe	2 375 358,29	4 203 446,51	3. Fundusze specjalne	893 939,92	739 740,34
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 836,36	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 836,36	
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	9 133,76	
b) inne			- krótkoterminowe	702,60	
2. Należności od pozostałych jednostek	2 375 358,29	4 203 446,51			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 666 523,75	3 491 727,19			
- do 12 miesięcy	1 666 523,75	3 491 727,19			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dołacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 565,69	4 560,66			
c) inne	704 268,85	707 158,66			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	386 182,60	67 663,73			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	386 182,60	67 663,73			
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	386 182,60	67 663,73			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	386 182,60	67 663,73			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 937,24	53 716,18			
Aktywa razem	9 090 459,52	11 713 648,73	Pasywa razem	9 090 459,52	11 713 648,73

Bielsk Podlaski, dn. 26.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Bielsku Podlaskim

Bożena Karolowicz
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

(wariant porównawczy)

pieczęćka jednostki

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2007	2008
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	18 314 360,02	25 179 919,79
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 314 360,02	25 178 789,39
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		1 130,40
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	19 132 344,20	24 499 001,46
I. Amortyzacja	668 693,04	821 221,18
II. Zużycie materiałów i energii	3 861 396,79	4 807 126,78
III. Usługi obce	2 654 404,61	5 061 339,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	232 140,47	277 106,22
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 731 684,84	11 458 503,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 865 370,59	1 960 540,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	118 653,86	112 033,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 130,40
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-817 984,18	680 918,33
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	256 553,49	1 533 384,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	256 553,49	1 533 384,90
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	27 018,71	168 253,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 401,71	116 418,01
III. Inne koszty operacyjne	2 617,00	51 835,44
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-588 449,40	2 046 049,78
G. PRZYCHODY FINANSOWE	15 477,20	12 838,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	15 477,20	12 838,14
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	48 788,65	82 274,73
I. Odsetki, w tym:	48 788,65	82 274,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-621 760,85	1 976 613,19
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	1 879 686,65	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	1 925 383,46	
II. Straty nadzwyczajne	45 696,81	
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	1 257 925,80	1 976 613,19
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	1 257 925,80	1 976 613,19

Bielsk Podlaski, dn. 26.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ksidor
Katarzyna Sidorska

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

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Bielsku Podlaskim

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2007	2008
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 026 767,08	4 461 692,88
- korekty błędów podstawowych		
- zmiana zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 026 767,08	4 461 692,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 689 946,47	7 866 946,47
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	177 000,00	1 267 324,21
a) zwiększenie z tytułu:	177 000,00	1 296 508,16
- otrzymania dotacji	177 000,00	1 249 011,86
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych		47 496,30
b) zmniejszenie z tytułu:		29 183,95
- przekazanie mienia organowi założycielskiemu		29 183,95
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 866 946,47	9 134 270,68
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	447 218,33	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-447 218,33	0,00
a) zwiększenie		
- z podziału zysku		
b) zmniejszenie	447 218,33	
- z tytułu pokrycia straty	447 218,33	
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	-4 663 179,39	-3 405 253,59
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	4 663 179,39	3 405 253,59
- korekty błędów podstawowych		
- korekty związane ze zmianą ustawy o rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 663 179,39	3 405 253,59
a) zwiększenie		
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 663 179,39	3 405 253,59
7.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 663 179,39	-3 405 253,59
8. Wynik netto	1 257 925,80	1 976 613,19
a) zysk netto	1 257 925,80	1 976 613,19
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 461 692,88	7 705 630,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 461 692,88	7 705 630,28

Bielsk Podlaski, dn. 26.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Sidorska
Katarzyna Sidorska

.....
nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgi rachunkowej

DYREKTOR

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
..... w Bielsku Podlaskim.....

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

Bożena Protowicz
Bożena Protowicz

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
 (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2007	2008
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	810 321,22	425 069,44
I. Zysk (strata) netto	1 257 925,80	1 976 613,19
II. Korekty razem	-447 604,58	-1 551 543,75
1. Amortyzacja	668 693,04	821 221,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-443,34	204,68
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-15 033,86	-12 838,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		38 844,66
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	44 282,18	-11 360,80
7. Zmiana stanu należności	273 756,60	-1 828 088,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	539 928,56	-610 911,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-41 944,30	51 384,72
10. Inne korekty	-1 916 843,46	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	810 321,22	425 069,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		2 023 545,98
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	579 577,25	2 023 545,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	579 577,25	2 023 545,98
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)	-579 577,25	-2 023 545,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	192 477,20	1 279 957,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	177 000,00	1 267 324,21
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	15 477,20	12 633,46
II. Wydatki	163 862,40	0,00
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	163 862,40	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	28 614,80	1 279 957,67
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	259 358,77	-318 518,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	126 823,83	386 182,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	386 182,60	67 663,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Bielsk Podlaski, dn. 26.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KSiędownia
Katarzyna Siderska

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

DYREKTOR

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

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

Bożena Piotowicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM ZA 2008 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. Na mocy Uchwały nr XV/111/08 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 28.02.2008 r. w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez SPZOZ darowizny na rzecz Powiatu Bielskiego oraz przyjęcia darowizny przez Powiat Bielski w dniu .04.2008 r. SPZOZ przekazał nieruchomość oznaczoną numerem geodezyjnym 4732/1 o powierzchni 0,0886 ha i wartości księgowej brutto 14.051,96 zł będącą dotychczas w użytkowaniu wieczystym Powiatowi Bielskiemu.
3. SPZOZ jest w posiadaniu jednego środka trwałego nieamortyzowane, tj. aparatu ABX PENTRA o wartości 4.392,00 zł używanego na podstawie umów użyczenia w laboratorium na czas trwania umowy przetargowej na odczynniki laboratoryjne zawartej z firmą Horiba ABX.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
5. Kapitałem podstawowym SP ZOZ jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2008 r. Wynosi 9.134.270,68 zł. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie przedstawia Załącznik nr 3. Wartość dotacji przekazanych w 2008 r. na inwestycje i zakup sprzętu i aparatury mających charakter majątku trwałego, zgodnie z art. 57 ustawy o zoz ujęto na funduszu założycielskim w kwocie 1.249.011,86 zł.
6. Propozycja pokrycia straty za lata ubiegłe przedstawia się następująco:
 - nierozliczona strata za lata poprzednie wynosi 3.405.253,59 zł,
 - rok 2008 zamyka się zyskiem w wysokości 1.976.613,19 zł.SPZOZ zamierza zyskiem osiągniętym w 2008 r. pokryć stratę z lat poprzednich.
8. 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.
9. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia Załącznik nr 4.
10. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły, natomiast podział zobowiązań krótkoterminowych przedstawia Załącznik nr 5.

Poza zobowiązaniami w pozycji B bilansu występują fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 739.740,34 zł.
11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik nr 6.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie występują.
13. 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 7.
2. Aktualizację środków trwałych przedstawia Załącznik nr 8.
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 2008 r. wyniosły 26.726.142,83 zł, przychody podatkowe 26.725.967,18 zł, różnica wynosi 175,65 zł. Koszty bilansowe 24.749.529,64 zł, koszty podatkowe 23.894.442,91 zł, różnica 855.086,73 zł. Przy rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych dochód podatkowy wyniósł 2.831.699,92 zł.
6. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Załącznik nr 9. Dane o poszczególnych kosztach obrazuje rachunek zysków i strat.
7. Zakład nie wytwarza majątku trwałego na własne potrzeby.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Załącznik nr 10.
9. W 2008 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 1-4

USTĘP 4

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2008r. przedstawia Załącznik nr 11.

USTĘP 5

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły. W roku 2008 nie wystąpiły zmiany w zakresie metod księgowości i wyceny poszczególnych składników majątkowych w stosunku do roku 2007. Nie wystąpiły też zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Bilans otwarcia na 01.01.2008 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na 31.12.2007 r.

USTĘP 6, 7

Zakład w roku 2008 nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

USTĘP 8

Pomimo niesprzyjających uwarunkowań zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych w jakich SPZOZ

funkcjonuje, a w szczególności:

- ograniczonych zasobów środków finansowych na wymianę zużytych środków trwałych,
- 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,

rok 2008 zamyka zyskiem i zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 26.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K Sidorska
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Bielsku Podlaskim

Bożena Grolowicz

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

Określenie przedmiotu wartości	2017		2018		2019		2020		2021		Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
	3	4	5	7	8	9	10	11	12			
Wartości niematerialne i prawne	186 992,41	14 640,00				14 640,00						201 632,41
Środki trwałe	12 953 556,19	560 949,47	825 327,40	680 870,41		2 067 147,28			166 573,44	107 786,77	274 360,21	14 746 343,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 051,96									14 051,96	14 051,96	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 786 861,12		825 327,40			825 327,40				93 734,81	93 734,81	5 518 453,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 482 076,86	13 134,56		123 038,55		136 173,11			34 496,37		34 496,37	2 583 753,60
d) środki transportu	91 000,12	234 066,60				234 066,60						325 066,72
e) inne środki trwałe	5 579 566,13	313 748,31	772 322,20	557 831,86		871 580,17		132 077,07			132 077,07	6 319 069,23
Środki trwałe w budowie	314 549,39					772 322,20				825 327,40	825 327,40	261 544,19
Inwestycje długoterminowe												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Kędziora
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI SĄDOWO-OPRACOWO-LEKARSKIEJ
w Białymostku
Bożena Gólowicz

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

Lp.	2	3	4		5		6				7			10	11	12
			amortyzacja	większenia	aktualizacje	razem	spzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem	Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku				
1	Wartości niematerialne i prawne	72 494,38	39 042,84		39 042,84									111 537,22	90 095,19	
2	Środki trwałe	7 445 382,68	787 414,44		787 414,44			166 573,44	68 942,11	235 515,55				7 997 281,57	6 749 061,69	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 215,60	175,65		175,65				4 391,25	4 391,25						
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 280 873,37	119 854,69		119 854,69				64 550,86	64 550,86				2 336 177,20	3 182 276,51	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 511 332,93	240 391,97		240 391,97			34 496,37		34 496,37				1 717 228,53	866 525,07	
	d) środki transportu	85 151,81	26 556,57		26 556,57									111 708,38	213 358,34	
	e) inne środki trwałe	3 563 808,97	400 435,56		400 435,56			132 077,07		132 077,07				3 832 167,46	2 486 901,77	
3	Środki trwałe w budowie														261 544,19	
4	Inwestycje długoterminowe															

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Bielsku Podlaskim
Bożena Piłolowicz

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

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	7 866 946,47
2. Zwiększenia :	1 249 011,86
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym:	1 249 011,86
od organu założycielskiego	299 511,00
b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym:	47 496,30
od organu założycielskiego	3 100,00
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym:	
od organu założycielskiego	
3. Zmniejszenia :	29 183,95
a/ nieodpłatne przekazanie mienia	29 183,95
4. Stan na koniec roku obrotowego	9 134 270,68

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Białym Podleskim
Bożena Crotowicz

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
1. 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		95 991,30			95 991,30
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	112 286,02	13 994,50		84 133,52	42 147,00
Razem	112 286,02	109 985,80		84 133,52	138 138,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidorska
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Białym Podlaskim
Bożena Grotowicz

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

Treść	Czas spłaty										Razem	
						powyżej 5 lat						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
			początek roku			koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 492 514,76	3 211 401,15	232 475,60	56 876,96						3 724 990,36	3 268 278,11	
1. Wobec pozostałych jednostek												
a) kredyty i pożyczki												
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:												
- do 12 miesięcy	2 025 605,77	1 619 558,29	229 491,60	53 892,96						2 025 605,77	1 619 558,29	
- powyżej 12 miesięcy										229 491,60	53 892,96	
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe	820 295,35	867 899,63								820 295,35	867 899,63	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	619 813,18	695 046,23								619 813,18	695 046,23	
h) z tytułu wynagrodzeń	26 800,46	28 897,00	2 984,00	2 984,00						29 784,46	31 881,00	
i) inne												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI I REHABILITACJI
w Białym Podlaskim
Bożena Grolowicz

Załącznik nr 6. 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	114 937,24	114 937,24	-61 221,08
- opłacone z góry prenumeraty	273,34		-273,34
- koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych		19 088,00	19 088,00
- koszty wdrożenia oprogramowania FK, Płace, Kadry, GM, ST	50 343,30		-50 343,30
- koszt 36-miesięcznego serwisu oprogramowania Ruch Chorych i Apteka Szpitalna	44 094,96	22 047,48	-22 047,48
- 3-letni abonament za korzystanie z programu LEX	12 245,64	7 792,68	-4 452,96
- prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	7 980,00	4 788,00	-3 192,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 836,36		-9 836,36
- długoterminowe	9 133,76		-9 133,76
- krótkoterminowe	702,60		-702,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidorska
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Białym Podlaskim
 Bożena Grotowicz

Załącznik nr 7. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2007	Struktura %	2008	Struktura %	Dynamika 2008 / 2007
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	17 955 582,33	98,04	24 917 223,18	98,96	138,77
<i>w tym:</i>					
Leczenie szpitalne	14 028 950,13	76,6	19 563 876,50	77,7	139,45
Porady specjalistyczne	2 079 628,81	11,36	2 957 339,89	11,74	142,21
Rehabilitacja lecznicza	230 040,00	1,26	691 740,00	2,75	300,7
Opieka długoterminowa	372 052,05	2,03	563 023,35	2,24	151,33
Opieka psychiatryczna	248 695,68	1,36	304 609,03	1,21	122,48
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	53 807,68	0,29		0	0
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	304 970,01	1,67	261 566,21	1,04	85,77
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			1 130,40	0	0
Razem (1+2+3+4)	18 314 360,02	100%	25 179 919,79	100%	137,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidorska
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Białym Podlaskim
Bożena Protowicz

Załącznik nr 8. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna	2007	2008
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji		
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej		
3. Przeznaczenie do likwidacji	225 888,75	166 573,44
4. Z innych przyczyn		107 786,77
Ogółem	225 888,75	274 360,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidorowa
 Katarzyna Sidorowa

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Białym Podlaskim
Bożena Ciołowicz

Załącznik nr 9. Koszty według rodzaju

Treść	Rok bieżący	Struk- tura %	Rok ubiegły	Struk- tura %	Dynamika 2008 / 2007
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	821 221,18	3,35	668 693,04	3,50	122,81
2. Zużycie materiałów i energii	4 807 126,78	19,62	3 861 396,79	20,18	124,49
3. Usługi obce	5 061 339,77	20,66	2 654 404,61	13,30	190,68
4. Podatki i opłaty	277 106,22	1,13	232 140,47	1,21	119,37
5. Wynagrodzenia	11 458 503,05	46,77	9 731 684,84	50,87	117,74
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 960 540,80	8,00	1 865 370,59	9,75	105,10
7. Pozostałe	112 033,26	0,46	118 653,86	0,62	94,42
Ogółem	24 497 871,06	100,00	19 132 344,20	100,00	128,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidorska
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Bielsku Podlaskim



Załącznik nr 10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2008	Plan na 2009 (na lata 2009-2010)
	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	14 640,00	
2. Środki trwałe	1 866 142,38	39 620 000,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	147 999,70	
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości		
Razem	2 028 782,08	39 620 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kbidonle
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Bielsku Podlaskim
Bożena Szolowicz

Załącznik nr 11. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	359	321	38	344,44
Lekarze	39	27	12	45,6
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	3	3	0	3
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	27	15	12	35
Farmaceuci	2	2	0	1
Mgr analityk	6	6	0	4
Pielęgniarki	157	155	2	150,3
Położne	20	20	0	19,2
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	9	5	4	7
Pozostały personel medyczny	36,7	31,7	5	38,14
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	14,2	10,2	4	14,8
Pracownicy gospodarczy i obsługi	49,5	42,5	7	46,2

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna
Katarzyna Śidorska

REKTOR
SZPITALA PUBLICZNEGO
OPIEKI ZDROWOTNEJ
Białej Podlaskiej
Bożena Brołowicz

ZMIANA STANU REZERW

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2008	Stan na koniec roku 2008	Zmiana
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynnych - biernych	114.937,24	53.716,16	61.121,08
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9836,36	0	9836,36
3. Przeksięgowanie rozliczeń międzyokresowych przychodów na fundusz założycielski			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kwidawka
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
MIDZIELNEGO PUBLICZNEGO
REZERWU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Bielsku Podlaskim

ZMIANA STANU ZAPASÓW

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku 2008	Zmiany	
			zwiększenia	zmniejszenia
1. Materiały w magazynie	276.760,46	288.121,26	11.360,80	
2. Towary				
3. Półprodukty i produkty w toku				
4. Produkty gotowe				
5. Zaliczki na poczet dostaw towarów i materiałów				
RAZEM	276.760,46	288.121,26	11.360,80	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Storska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI I DRUGOTNIET
w Bielsku Podlaskim
Bożena Stolorowicz

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PRZEDMIOTU ROZLICZEŃ

Lp.	Tytuły rozrachunków	Stan na początek roku 2008	Stan na koniec roku 2008	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	Należności i rozliczenia ogółem	2.375.358,29	4.203.446,51	1.828.088,22	-
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				
3	c) Należności z tytułu podatku dochodowego				
	Stan należności po wyłączeniach	2.375.358,29	4.203.446,51	1.828.088,22	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Białym Podleskim
Bożena Grzółowicz

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG PRZEDMIOTÓW ROZLICZEŃ

Lp.	Tytuły rozrachunków	Ś	Zmiany	
			większe	mniejszenia
I	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.618.930,28	4.008.018,45	610.911,83
II	Wyłączenia 1. Pożyczki otrzymane (a+b) a) podstawowa kwota pożyczki b) zarachowane odsetki (na koniec roku) 2. Kredyty bankowe 3. Podatek dochodowy od osób prawnych			0
III	Stan zobowiązań po wyłączeniach	4.618.930,28	4.008.018,45	610.911,83

GŁÓWNY KONTROLNICY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZARZĄDU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Białymostku i Lublińskim
Bożena Protowicz