

**UCHWAŁA NR XVI/125/12**  
**RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**

z dnia 28 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2011**

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; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281, Nr 149, poz. 887) i art. 53 ust. 1 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, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) po uzyskaniu opinii sporządzonej przez biegłego rewidenta, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2011, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 32.757.115,54 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. z wynikiem: zyskiem 283.424,03 zł,
- informacja dodatkowa,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Adam Miron Łęczycki

### 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.) obowiązującą do dnia 30.06.2011 r. oraz Ustawą o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) obowiązującą od dnia 01.07.2011 r.

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 SPZOK i obowiązującą od 1 stycznia 2009 r.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w chwili oddania do użytkowania. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.000 zł oraz sprzęt komputerowy bez względu na wartość początkową są w SPZOK amortyzowane liniowo przy zastosowaniu stawek 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 SPZOK 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.
- Wartość środków trwałych w budowie wyceniona jest wg poniesionych nakładów i na dzień 31.12.2011 r. wynosi 3.546.623,62 zł.
- Stany i rozchody materiałów, w tym leków i odczynników, jednorazowego sprzętu medycznego i towarów wycenia się wg cen zakupu.
- Wartość należności urealniono tworząc odpisy aktualizujące należności od dłużników kwestionujących należności, zaległych na dzień bilansowy dłużej niż 12 miesięcy. Na powyższe należności utworzono odpis w wysokości 100 % w kwocie 15.150,00 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszających wycenę należności na dzień 31.12.2011 r. wynosi 30.844,20 zł.
- SPZOK sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
- SPZOK sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bielsk Podlaski, dnia 17.03.2012 r.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
Bożena Grotowicz

**B I L A N S**  
sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 723 982,73</b>	<b>25 288 840,72</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 490 681,23</b>	<b>7 774 105,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>19 097,90</b>	<b>4 350,62</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11 403 576,69</b>	<b>11 403 576,69</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 097,90	4 350,62	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 704 884,83</b>	<b>25 284 490,10</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	23 664 884,83	21 737 866,48	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 258 332,29</b>	<b>-3 912 895,46</b>
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>345 436,83</b>	<b>283 424,03</b>
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 018 878,01	13 614 894,77	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	930 760,44	766 874,52	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21 016 655,14</b>	<b>24 983 010,28</b>
d) Środki transportu	181 171,51	189 635,24	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
e) Inne środki trwałe	8 534 074,87	7 166 461,95	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	40 000,00	3 546 623,62	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 416 667,00</b>	<b>4 766 666,96</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	<b>5 416 667,00</b>	<b>4 766 666,96</b>
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	<b>5 416 667,00</b>	<b>4 766 666,96</b>
- 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			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 389 105,81</b>	<b>8 899 470,01</b>
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	<b>5 813 221,21</b>	<b>8 300 838,88</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki	<b>595 833,37</b>	<b>650 000,04</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		<b>968,40</b>
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 783 353,64</b>	<b>7 468 274,82</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>3 735 829,41</b>	<b>6 001 715,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>338 310,40</b>	<b>437 077,14</b>	- do 12 miesięcy	<b>3 735 829,41</b>	<b>6 001 715,43</b>
1. Materiały	338 310,40	437 077,14	- 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	<b>738 082,72</b>	<b>800 077,47</b>
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	<b>601 698,42</b>	<b>660 377,90</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 892 341,83</b>	<b>5 351 411,44</b>	i) inne	<b>141 777,29</b>	<b>187 699,64</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	<b>575 884,60</b>	<b>598 631,13</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 210 882,33</b>	<b>11 316 873,31</b>
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>9 210 882,33</b>	<b>11 316 873,31</b>
b) inne			- długoterminowe	<b>8 529 736,65</b>	<b>10 655 920,87</b>
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>3 892 341,83</b>	<b>5 351 411,44</b>	- krótkoterminowe	<b>681 145,68</b>	<b>660 952,44</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>3 309 797,12</b>	<b>4 754 970,26</b>			
- do 12 miesięcy	<b>3 309 797,12</b>	<b>4 754 970,26</b>			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	<b>7 775,65</b>	<b>21 240,48</b>			
c) inne	<b>574 769,06</b>	<b>575 200,70</b>			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>243 819,91</b>	<b>1 435 278,61</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>243 819,91</b>	<b>1 435 278,61</b>			
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	<b>243 819,91</b>	<b>1 435 278,61</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>243 819,91</b>	<b>1 435 278,61</b>			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>308 881,50</b>	<b>244 507,63</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 507 336,37</b>	<b>32 757 115,54</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>28 507 336,37</b>	<b>32 757 115,54</b>

Bielsk Podlaski, dn. 17.03.2012 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Sidorska*  
**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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

(wariant porównawczy)

pieczęćka jednostki

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2010	2011
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>28 928 500,33</b>	<b>31 377 223,11</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 915 689,13	31 378 242,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		-5 356,45
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 811,20	4 337,10
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>28 983 376,78</b>	<b>31 647 038,37</b>
I. Amortyzacja	1 516 455,86	2 094 952,81
II. Zużycie materiałów i energii	6 448 825,05	7 546 858,24
III. Usługi obce	8 002 008,82	8 381 899,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	283 437,34	367 111,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	10 701 720,28	11 032 284,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 873 418,87	2 007 530,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 699,36	212 063,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 811,20	4 337,10
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-54 876,45</b>	<b>-269 815,26</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>888 200,76</b>	<b>1 117 371,75</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	888 200,76	1 117 371,75
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>36 990,80</b>	<b>45 694,07</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		23 627,05
III. Inne koszty operacyjne	36 990,80	22 067,02
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>796 333,51</b>	<b>801 862,42</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>18 399,87</b>	<b>26 477,05</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	18 399,87	26 477,05
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>469 296,55</b>	<b>544 870,44</b>
I. Odsetki, w tym:	468 409,21	544 037,36
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	887,34	833,08
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>345 436,83</b>	<b>283 469,03</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)</b>	<b>345 436,83</b>	<b>283 469,03</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>45,00</b>
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>345 436,83</b>	<b>283 424,03</b>

Bielsk Podlaski, dn. 17.03.2012 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Sidorska*  
**Katarzyna Sidorska**

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

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim

*Bożena Grotowicz*  
**Bożena Grotowicz**

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2010	2011
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 020 743,95</b>	<b>7 490 681,23</b>
- korekty błędów podstawowych		
- zmiana zasad rachunkowości		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>5 020 743,95</b>	<b>7 490 681,23</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 279 076,24	11 403 576,69
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 124 500,45	0,00
a) zwiększenie z tytułu:	2 124 500,45	0,00
- otrzymania dotacji	2 109 738,53	
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	14 761,92	
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
- przekazanie mienia organowi założycielskiemu		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 403 576,69	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	-4 258 332,29	-3 912 895,46
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	4 258 332,29	3 912 895,46
- korekty błędów podstawowych		
- korekty związane ze zmianą ustawy o rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 258 332,29	3 912 895,46
a) zwiększenie		
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 258 332,29	3 912 895,46
7.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 258 332,29	-3 912 895,46
8. Wynik netto	345 436,83	283 424,03
a) zysk netto	345 436,83	283 424,03
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 490 681,23</b>	<b>7 774 105,26</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 490 681,23</b>	<b>7 774 105,26</b>

Bielsk Podlaski, dn. 17.03.2012 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Sidorska*  
**Katarzyna Sidorska**

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

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim

*Bożena Krotowicz*  
**Bożena Krotowicz**

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2010	2011
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>594 295,39</b>	<b>5 887 535,99</b>
I. Zysk (strata) netto	345 436,83	283 424,03
II. Korekty razem	248 858,56	5 604 111,96
1. Amortyzacja	1 516 455,86	2 094 952,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	773,64	833,08
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		439 600,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	71 049,43	-98 766,74
7. Zmiana stanu należności	-2 149 525,95	-1 459 069,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 262 135,81	2 456 197,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-36 000,25	2 170 364,85
10. Inne korekty	-416 029,98	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>594 295,39</b>	<b>5 887 535,99</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-12 068 786,66</b>	<b>-3 659 810,80</b>
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	12 068 786,66	3 659 810,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 068 786,66	3 659 810,80
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-12 068 786,66</b>	<b>-3 659 810,80</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>11 263 139,49</b>	<b>-1 036 266,49</b>
I. Wpływy	11 750 639,12	5 076,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 124 500,45	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	9 626 138,67	5 076,10
II. Wydatki	487 499,63	1 041 342,59
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	595 833,37
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		445 509,22
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>11 263 139,49</b>	<b>-1 036 266,49</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-211 351,78</b>	<b>1 191 458,70</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>455 171,69</b>	<b>243 819,91</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>243 819,91</b>	<b>1 435 278,61</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Bielsk Podlaski, dn. 17.03.2012 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Siderska*  
**Katarzyna Siderska**

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

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim

*Bożena Grotowicz*  
**Bożena Grotowicz**

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

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
**W BIELSKU PODLASKIM ZA 2011 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. SPZOK jest w posiadaniu sześciu środków trwałych nieamortyzowanych używanych w laboratorium diagnostycznym na podstawie umów dzierżawy zawartych na czas trwania umów przetargowych na odczynniki laboratoryjne (1, 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 oraz analizatora hematologicznego Beck-up KX-21N o wartości 2.214,00 zł z firmy Sysmex Polska, analizatora immunochemicznego Cobas E411 o wartości 4.392,00 z firmy Roche Diagnostic, analizatora markerów kardiologicznych Minividas o wartości 2.928,00 zł oraz analizatora mikrobiologicznego Vitek o wartości 15.120,00 zł z firmy Biomerieux Sp. z o.o.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują. SPZOK wszystkie grunty użytkuje na zasadzie użyczenia. Właścicielem jest Powiat Bielski.
4. Kapitałem podstawowym SPZOK jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2011 r. wyniósł 11.403.576,69 zł. Jego wartość w ciągu roku nie uległa zmianie.
5. SPZOK rok 2011 zamyka zyskiem w wysokości 283.424,03 zł i zamierza go przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.
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 3.
8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o przewidywanym okresie spłaty na dzień bilansowy przedstawia Załącznik nr 4. W 2011 r. szpital korzystał z jednego kredytu długoterminowego, który zaciągnął w 2009 r. w kwocie 6.500.000,00 zł na utworzenie i uruchomienie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii – przewidywany termin spłaty to marzec 2020 r.  
Podział zobowiązań krótkoterminowych przedstawia Załącznik nr 5.

Poza zobowiązaniami w pozycji B bilansu występują fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 598.631,13 zł.

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik nr 6.
10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia Załącznik nr 7. W związku z zaciągnięciem w 2009 r. kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego, została zawarta z Powiatem Bielskim umowa poręczenia jego spłaty (wraz z odsetkami). Formą zabezpieczenia wierzytelności 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 8.
2. Aktualizację środków trwałych przedstawia Załącznik nr 9.
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 od wyniku finansowego brutto:
  - wynik finansowy brutto za 2011 r. – zysk w wysokości 283.469,03 zł,
  - przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku (+) 2.793.840,43 zł,
  - przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) 682.688,84 zł;
  - koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) 2.067.822,31 zł;
  - koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nieuwjęte w wyniku finansowym (-) 76.412,50 zł;
  - dochód podatkowy za 2011 rok – 4.386.030,43 zł, w tym dochody (przychody) wolne i odliczenia – 4.385.791,43 zł,
  - podstawa opodatkowania – 239,00 zł.
6. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Załącznik nr 10.
7. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2011 r. wyniosła 3.546.623,62 zł, na co składa się:
  - 40.000,00 zł – projekt modernizacji Centralnej Sterylizatorni,
  - 24.600,00 zł – koncepcja funkcjonalno-przestrzenna adaptacji budynku szkolnego;
  - 3.482.023,62 zł – rozpoczęta w 2011 r. inwestycja pn. „Szpital przyjazny środowisku – zastosowanie Odnawialnych Źródeł Energii Ciepłej w SPZOZ w Bielsku Podlaskim” współfinansowana ze środków Unii Europejskiej; inwestycja zostanie zakończona w 2012 r.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Załącznik nr 11.
9. W 2011 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

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2011 r. przedstawia Załącznik nr 12.
2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2011 rok wyniosło 4.920,00 zł. Wynagrodzenie z innych tytułów nie wystąpiło.

#### USTĘP 5

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych oraz znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły. W roku 2011 nie wystąpiły zmiany w zakresie metod księgowości i wyceny poszczególnych składników majątkowych w stosunku do roku 2010. Nie wystąpiły też zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Bilans otwarcia na dzień 01.01.2011 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2010 r.

#### USTĘP 6, 7

Zakład w 2011 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

#### USTĘP 8

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

- niskich wartości kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia zdrowotne na rok 2012 w odniesieniu do możliwości szpitala i zapotrzebowania społeczeństwa,
- uzależnienia od NFZ,
- nadwyżki zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi, co przekłada się na zdolności płatnicze zakładu,
- ograniczonych zasobów środków finansowych na wymianę zużytych środków trwałych,
- 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 2011 zamyka zyskiem i zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 17.03.2012 r.

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

**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	darowizny i dotacje	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	165 367,96							17 965,02		17 965,02	147 402,94
2	Środki trwałe	33 906 994,24	122 155,01		31 032,17		153 187,18		126 857,76		126 857,76	33 933 323,66
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)											
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 769 438,18			28 325,17		28 325,17					16 797 763,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 003 164,03	15 609,77		200,00		15 809,77		5 742,75		5 742,75	3 013 231,05
	d) środki transportu	306 471,68	67 858,99				67 858,99					374 330,67
	e) inne środki trwałe	13 827 920,35	38 686,25		2 507,00		41 193,25		121 115,01		121 115,01	13 747 998,59
3	Środki trwałe w budowie	40 000,00		3 506 623,62			3 506 623,62					3 546 623,62
4	Inwestycje długoterminowe											

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Sidorska*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Białym Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*  
**Bożena Grotowicz**

**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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	146 270,06	14 747,28		14 747,28		17 965,02		17 965,02	143 052,32	4 350,62
2	Środki trwałe	10 242 109,41	2 080 205,53		2 080 205,53		126 857,76		126 857,76	12 195 457,18	21 737 866,48
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 750 560,17	432 308,41		432 308,41					3 182 868,58	13 614 894,77
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 072 403,59	179 695,69		179 695,69		5 742,75		5 742,75	2 246 356,53	766 874,52
	d) środki transportu	125 300,17	59 395,26		59 395,26					184 695,43	189 635,24
	e) inne środki trwałe	5 293 845,48	1 408 806,17		1 408 806,17		121 115,01		121 115,01	6 581 536,64	7 166 461,95
3	Środki trwałe w budowie										3 546 623,62
4	Inwestycje długoterminowe										

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*K. Sidorska*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Białym Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

**Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>Należności:</b>					
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		0,00
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	26 778,83	15 150,00	11 084,83		30 844,00
<b>Razem</b>	<b>33 997,03</b>	<b>15 150,00</b>	<b>18 303,03</b>		<b>30 844,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*K. Sidorowska*  
**Katarzyna Sidorowska**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zesłownej  
w Białym Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

**Załącznik nr 4. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 2 do 3 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>1 300 000,08</b>	<b>1 300 000,08</b>	<b>2 166 666,80</b>	<b>4 766 666,96</b>
Wobec pozostałych jednostek:					
a) kredyty i pożyczki		1 300 000,08	1 300 000,08	2 166 666,80	4 766 666,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Sidorska*  
Katarzyna Sidorska

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Białym Podlaskim

*Bożena Grotowicz*  
Bożena Grotowicz

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

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 2 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Zobowiązania krótkoterminowe	5 813 221,21	8 300 838,88							5 813 221,21	8 300 838,88
Wobec pozostałych jednostek:										
a) kredyty i pożyczki	595 833,37	650 000,04							595 833,37	650 000,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	968,40							0,00	968,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
- do 12 miesięcy	3 735 829,41	6 001 715,43							3 735 829,41	6 001 715,43
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	738 082,72	800 077,47							738 082,72	800 077,47
h) z tytułu wynagrodzeń	601 698,42	660 377,90							601 698,42	660 377,90
i) inne	141 777,29	187 699,64							141 777,29	187 699,64

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kholale*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

**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)			
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
- inne rozliczenia międzyokresowe			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
a) czynne:	308 881,50	332 901,25	24 019,75
- koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych	24 879,64	37 645,95	12 766,31
- koszt remontu apteki szpitalnej	40 776,21	22 653,45	-18 122,76
- koszt prenumeraty biuletynów GOFIN	1 698,00	1 698,00	0,00
- prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	12 480,00	7 488,00	-4 992,00
- prowizja od kredytu długoterminowego 6,5 mln	229 047,65	204 288,77	-24 758,88
b) bierne:	0,00	29 563,54	29 563,54
- odsetki od kredytu długoterminowego 6,5 mln - za miesiąc grudzień z terminem płatności w styczniu 2012 r.	0,00	29 563,54	29 563,54
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 210 882,33	11 316 873,31	2 105 990,98
- długoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - powyżej 1 roku	8 529 736,65	10 655 920,87	2 126 184,22
- krótkoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - do 1 roku	681 145,68	660 952,44	-20 193,24

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Ks. Sidorowa*  
**Katarzyna Sidorowa**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Białym Podlaskim

*Bożena Grotowicz*  
**Bożena Grotowicz**

**Załącznik nr 7. 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	7 508 885,93	7 016 324,29	6 606 587,28	7 016 324,29
<b>Razem</b>	<b>7 508 885,93</b>	<b>7 016 324,29</b>	<b>6 606 587,28</b>	<b>7 016 324,29</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*K.Sidorska*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*  
**Bożena Grotowicz**

**Załącznik nr 8. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	2010	Struktura %	2011	Struktura %	Dynamika 2011 / 2010
1	2	3	4	5	6
<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b> <i>w tym z realizacji umów zawartych z NFZ:</i>	<b>28 670 640,84</b>	<b>99,11</b>	<b>31 079 824,83</b>	<b>99,04</b>	<b>108,40</b>
- Leczenie Szpitalne	23 167 823,27	80,09	24 768 399,15	78,92	106,91
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	3 122 172,70	10,79	3 220 878,16	10,26	103,16
- Rehabilitacja lecznicza	813 961,50	2,81	705 914,00	2,25	86,73
- Opieka Długoterminowa	545 832,50	1,89	511 042,00	1,63	93,63
- Opieka Psychiatryczna	342 192,12	1,18	358 796,56	1,14	104,85
- Podstawowa Opieka Zdrowotna w Zakresie Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej	0,00	0,00	789 691,20	2,52	
<b>2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług</b>	<b>245 048,29</b>	<b>0,85</b>	<b>298 417,63</b>	<b>0,95</b>	<b>121,78</b>
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>12 811,20</b>	<b>0,04</b>	<b>4 337,10</b>	<b>0,01</b>	<b>33,85</b>
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>28 928 500,33</b>	<b>100,00</b>	<b>31 382 579,56</b>	<b>100,00</b>	<b>108,48</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Sidorska*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

**Załącznik nr 9. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe**

Przyczyna	2010	2011
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji		
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej		
3. Przeznaczenie do likwidacji	168 184,93	126 857,76
4. Z innych przyczyn		
Ogółem	168 184,93	126 857,76

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ks. Sidor*  
**Katarzyna Sidor**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Białym Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

**Załącznik nr 10. Koszty według rodzaju**

Treść	Koszty 2011 roku	Struktura %	Koszty 2010 roku	Struktura %	Dynamika 2011 / 2010 (%)
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 094 952,81	6,62	1 516 455,86	5,23	138,15
2. Zużycie materiałów i energii	7 546 858,24	23,85	6 448 825,05	22,26	117,03
3. Usługi obce	8 381 899,90	26,49	8 002 008,82	27,62	104,75
4. Podatki i opłaty	367 111,82	1,16	283 437,34	0,98	129,52
5. Wynagrodzenia	11 032 284,54	34,87	10 701 720,28	36,94	103,09
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 007 530,06	6,34	1 873 418,87	6,47	107,16
7. Pozostałe	212 063,90	0,67	144 699,36	0,50	146,55
<b>Ogółem</b>	<b>31 642 701,27</b>	<b>100,00</b>	<b>28 970 565,58</b>	<b>100,00</b>	<b>109,22</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kf dowa*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Białym Podlaskim  
*Bożena Grótcowicz*

**Załącznik nr 11. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2011	Plan na 2012
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe	153 187,18	2 027 016,38
w tym:		
- nakłady na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	3 506 623,62	
w tym:		
- nakłady na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości		
<b>Razem</b>	<b>3 659 810,80</b>	<b>2 027 016,38</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*K. Sidor*  
**Katarzyna Sidor**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
*B. Grotowicz*  
**Bożena Grotowicz**

**Załącznik nr 12. 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	4	6	8
<b>Pracownicy ogółem</b>	450	387	63	444
<i>w tym:</i>				
Lekarze	85	45	40	85
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	7	6	1	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	69	31	38	66
Farmaceuci	1	1		1
Mgr analityk	7	7		7
Pielęgniarki	177	173	4	177
Położne	20	20		19
Technicy farmacji	1	1		2
Technicy RTG	8	5	3	8
Pozostały personel medyczny	79	74	5	74
Personel administracji, ekonomiczny i statystyka	21	19	2	21
Pracownicy gospodarczy, techniczny i obsługi	51	42	9	50

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Sidorska*  
Katarzyna Sidorska

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim

*Bożena Grotowicz*  
Bożena Grotowicz

TABELA NR 1

## 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	6.012.500,37	5.416.667,00		595.833,37
5	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego				
6	Zmiany w ciągu roku a) przyjęcie środków trwałych otrzymanych w leasing b) zarachowane odsetki c) spłata zobowiązania				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*K. Sidorska*  
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

TABELA NR 2

## 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	308.881,50	273.771,17		35.110,33
	- biernych		29.263,54	29.263,54	
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9.210.882,33	11.316.873,31	2.105.990,98	
3	Przebieganie rozliczeń międzyokresowych przychodów na fundusz założycielski				

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Siderska*  
 Katarzyna Siderska

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Białym Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*  
 Bożena Grotowicz

TABELA NR 3

## ZMIANA STANU ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	1	2	3	4	5
1	Materiały	338.310,40	437.077,14	98.766,74	
2	Towary				
3	Półprodukty i produkty w toku				
4	Produkty gotowe				
5	Zaliczki na poczet dostaw towarów i materiałów				

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Ks. Sidor*  
Katarzyna Siderska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*

TABELA NR 4

## 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	3.892.341,83	5.351.411,44	1.459.069,61	
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	3.892.341,83	5.351.411,44	1.459.069,61	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*K.Sidorska*  
 Katarzyna Sidorska

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Białym Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*  
 Bożena Grotowicz

TABELA NR 5

## 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	5.793.272,44	8.249.469,97	2.456.197,53	
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	5.793.272,44	8.249.469,97	2.456.197,53	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ks. Sidor*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej  
 w Bielsku Podlaskim  
*Bożena Grotowicz*