

UCHWAŁA NR XXIV/183/13
RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM

17 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2012.**

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 2013 r. poz. 330) 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 2012, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 30.311.995,49 zł,
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. z wynikiem: zyskiem 1.411.967,45 zł,
 - informacja dodatkowa,
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk finansowy netto w wysokości 1.411.967,45 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 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 2012 ROK**

Informacja o jednostce

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM

Siedziba jednostki: 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kleszczelowska 1

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest wykonywanie działalności leczniczej. Do zadań zakładu należy podejmowanie działań w zakresie ochrony zdrowia, a zwłaszcza:

1. zapewnienie opieki specjalistycznej, szpitalnej i doraźnej,
2. uczestniczenie w realizacji zadań i programów zdrowotnych,
3. realizowanie zadań na potrzeby obronne państwa,
4. organizowanie i wykonywanie transportu sanitarnego,
5. w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych i badań produktów leczniczych oraz realizacji celów naukowych i dydaktycznych,
6. uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego lub wykonujących zawód medyczny, prowadzenie specjalizacji,
7. organizowanie i prowadzenie szkoleń, sympozjów i konferencji z zakresu profilaktyki, opieki i promocji zdrowia.

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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Występujące trudności finansowe związane z ograniczeniem kontraktowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ w stosunku do potrzeb społeczeństwa, funkcjonujące stawki za świadczenia medyczne poniżej kosztów nie mogą być podstawą do ograniczania, czy 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 152 poz. 1223 z 2009 r. z późn. zm.) oraz Ustawą o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. Nr 112, poz. 654 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 2012 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 SPZOZ 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%. 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 31.12.2012 r. wynosi 141.844,00 zł.
- Stany i rozchody materiałów, w tym leków i odczynników, jednorazowego sprzętu medycznego i towarów wycenia się wg cen zakupu metodą FIFO.
- 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 8.942,62 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszających wycenę należności na dzień 31.12.2012 r. wynosi 28.506,99 zł.
- SPZOZ sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
- SPZOZ sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bielsk Podlaski, dnia 18.03.2013 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. Aktywa trwałe	25 288 840,72	25 305 729,54	A. Kapitał (fundusz) własny	7 774 105,26	2 625 129,77
I. Wartości niematerialne i prawne	4 350,62	1 977,98	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 403 576,69	4 842 633,75
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	4 350,62	1 977,98	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 284 490,10	25 303 751,56	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	21 737 866,48	25 161 907,56	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 912 895,46	-3 629 471,43
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	283 424,03	1 411 967,45
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 614 894,77	16 709 856,77	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	766 874,52	2 202 785,24	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 983 010,28	27 686 865,72
d) Środki transportu	189 635,24	126 847,04	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) Inne środki trwałe	7 166 461,95	6 122 418,51	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	3 546 623,62	141 844,00	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	4 766 666,96	4 062 500,25
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 766 666,96	4 062 500,25
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	4 766 666,96	4 062 500,25
- 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	8 899 470,01	4 950 819,98
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	8 300 838,88	4 340 561,33
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	650 000,04	650 000,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	968,40	
B. Aktywa obrotowe	7 468 274,82	5 006 265,95	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 001 715,43	1 622 849,00
I. Zapasy	437 077,14	421 879,10	- do 12 miesięcy	6 001 715,43	1 622 849,00
1. Materiały	437 077,14	421 879,10	- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	800 077,47	1 032 287,50
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	660 377,90	907 360,60
II. Należności krótkoterminowe	5 351 411,44	3 376 448,44	i) inne	187 699,64	128 064,19
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	598 631,13	610 258,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 316 873,31	18 673 545,49
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 316 873,31	18 673 545,49
b) inne			- długoterminowe	10 655 920,87	17 180 223,73
2. Należności od pozostałych jednostek	5 351 411,44	3 376 448,44	- krótkoterminowe	660 952,44	1 493 321,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 754 970,26	2 750 383,75			
- do 12 miesięcy	4 754 970,26	2 750 383,75			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 240,48	7 145,29			
c) inne	575 200,70	618 919,40			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 435 278,61	967 115,23			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 435 278,61	967 115,23			
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	1 435 278,61	967 115,23			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 435 278,61	967 115,23			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	244 507,63	240 823,18			
Aktywa razem	32 757 115,54	30 311 995,49	Pasywa razem	32 757 115,54	30 311 995,49

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2013 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

(wariant porównawczy)

pieczęćka jednostki

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2011	2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	31 377 223,11	32 456 379,31
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 378 242,46	32 424 591,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-5 356,45	-3 194,11
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 337,10	34 981,80
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31 647 038,37	32 436 192,01
I. Amortyzacja	2 094 952,81	2 170 638,46
II. Zużycie materiałów i energii	7 546 858,24	7 391 498,10
III. Usługi obce	8 381 899,90	8 104 017,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	367 111,82	329 613,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	11 032 284,54	11 924 901,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 007 530,06	2 193 926,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	212 063,90	286 615,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 337,10	34 981,80
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-269 815,26	20 187,30
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 117 371,75	1 902 072,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		26 673,98
III. Inne przychody operacyjne	1 117 371,75	1 875 398,77
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	45 694,07	42 276,47
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 627,05	24 420,12
III. Inne koszty operacyjne	22 067,02	17 856,35
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	801 862,42	1 879 983,58
G. PRZYCHODY FINANSOWE	26 477,05	14 503,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	26 477,05	14 503,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	544 870,44	482 519,63
I. Odsetki, w tym:	544 037,36	482 288,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	833,08	231,62
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	283 469,03	1 411 967,45
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	283 469,03	1 411 967,45
L. PODATEK DOCHODOWY	45,00	
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	283 424,03	1 411 967,45

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Siderska

.....
 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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2011	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 490 681,23	7 774 105,26
- korekty błędów podstawowych		
- zmiana zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 490 681,23	7 774 105,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 403 576,69	11 403 576,69
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-6 560 942,94
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
- otrzymania dotacji		
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych		
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	6 560 942,94
- zmiana zasad rachunkowości		6 560 942,94
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 403 576,69	4 842 633,75
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	-3 912 895,46	-3 629 471,43
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	3 912 895,46	3 629 471,43
- korekty błędów podstawowych		
- korekty związane ze zmianą ustawy o rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 912 895,46	3 629 471,43
a) zwiększenie		
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 912 895,46	3 629 471,43
7.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 912 895,46	-3 629 471,43
8. Wynik netto	283 424,03	1 411 967,45
a) zysk netto	283 424,03	1 411 967,45
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 774 105,26	2 625 129,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 774 105,26	2 625 129,77

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K. Sidorska

Katarzyna Sidorska

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

B. Gratawicz

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2011	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	5 887 535,99	2 744 458,07
I. Zysk (strata) netto	283 424,03	1 411 967,45
II. Korekty razem	5 604 111,96	1 332 490,62
1. Amortyzacja	2 094 952,81	2 170 638,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	833,08	231,62
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	439 600,04	320 695,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-98 766,74	15 198,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 459 069,61	1 974 963,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 456 197,53	-3 948 650,03
10. Inne korekty	2 170 364,85	799 413,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 887 535,99	2 744 458,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 659 810,80	-2 187 527,28
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	3 659 810,80	2 187 527,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 659 810,80	2 187 527,28
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)	-3 659 810,80	-2 187 527,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 036 266,49	-1 025 094,17
I. Wpływy	5 076,10	14 271,88
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 076,10	14 271,88
II. Wydatki	1 041 342,59	1 039 366,05
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	595 833,37	704 166,71
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	445 509,22	335 199,34
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 036 266,49	-1 025 094,17
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 191 458,70	-468 163,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	243 819,91	1 435 278,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 435 278,61	967 115,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2012 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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM ZA 2012 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 następujących środków trwałych nieamortyzowanych: 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. – używanych w laboratorium diagnostycznym na podstawie umów dzierżawy zawartych na czas trwania umów przetargowych na odczynniki laboratoryjne (1, 3-letnie umowy); oraz 2 pomp do żywienia dojelitowego Flocare o łącznej wartości 5.400,00 zł używanej na Oddziale Chirurgicznym na podstawie umowy użyczenia zawartej z firmą Nutricia.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują. SPZOZ nieruchomości użytkuje na zasadzie użyczenia. Właścicielem jest Powiat Bielski.
4. Kapitałem podstawowym SPZOZ jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2012 r. wyniósł 4.842.633,75 zł. Jego wartość w ciągu roku uległa zmianie w związku z realizacją obowiązku wynikającego z ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742), który zgodnie z art. 8 wprowadził, podstawę prawną dokonania na dzień 31 grudnia 2012 r. jednorazowego przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski SPZOZ. Wartość tych aktywów wyniosła 6.560.942,94 zł i o taką kwotę zmniejszyła się wartość funduszu założycielskiego w trakcie 2012 r.
5. SPZOZ rok 2012 zamyka zyskiem w wysokości 1.411.967,45 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 2012 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 610.258,65 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., zmieniono na podstawie aneksu do umowy poręczenia z dnia 31.10.2012 r. wpisem z dnia 05.12.2012 r. wartość zastawu na kwotę 10.091.134,82 zł.
11. W 2012 r. SPZOZ udzielił poręczenia spłaty wierzytelności w wysokości 49.953,00 zł za zobowiązania pieniężne Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Brańsku wobec Starosty Powiatu Bielskiego, które powstały z tytułu zawartej umowy w sprawie zwrotu ze środków Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej, na wypadek gdyby Dom Pomocy Społecznej w Brańsku nie wykonał zobowiązań podjętych w umowie. Poręczenia udzielono do dnia 09.12.2015 r. Inne zobowiązania warunkowe nie występują.

USTĘP 2

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 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 2012 r. – zysk w wysokości 1.411.967,45 zł,
 - przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku (+) 2.198.982,97 zł,
 - przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) 902.138,28 zł;
 - koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) 1.986.059,09 zł;

- koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nieujęte w wyniku finansowym (-) 560.365,60 zł;
 - dochód podatkowy za 2011 rok – 4.134.505,63 zł, w tym dochody (przychody) wolne i odliczenia – 4.134.505,63 zł,
 - podstawa opodatkowania – 0,00 zł.
6. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Załącznik nr 10.
7. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2012 r. wyniosła 141.844,00 zł, na co składa się:
- 40.000,00 zł – projekt modernizacji Centralnej Sterylizatorni,
 - 24.600,00 zł – koncepcja funkcjonalno-przestrzenna adaptacji budynku szkolnego,
 - 12.300,00 zł – projekt modernizacji pracowni RTG,
 - 64.944,00 zł – projekt modernizacji Bloku C.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Załącznik nr 11.
9. W 2012 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 Załączniki nr 12-17.

USTĘP 4

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2012 r. przedstawia Załącznik nr 18.
2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2012 rok wyniosło 5.166,00 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.

Zgodnie z art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742), na dzień 31 grudnia 2012 r. dokonano jednorazowego przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski SPZOZ. Wartość tych aktywów wyniosła 6.560.942,94 zł. Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych na rozliczenia międzyokresowe przychodów następuje zgodnie z przepisami art. 41 ustawy o rachunkowości. Stanowią one, iż środki pieniężne otrzymane m.in. na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych

lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Równowartość odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych za 2012 r. wyniosła 647.323,08 zł i taka kwota zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości zwiększyła pozostałe przychody operacyjne. Dla pokazania porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok 2012, powyższe dane liczbowe kształtowałyby się następująco: wartość aktywów sfinansowanych z obcych źródeł do przeniesienia z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów na koniec 2010 r. wyniosłaby 7.232.694,30 zł, a równowartość odpisów amortyzacyjnych za 2010 r. od tych środków trwałych zwiększająca pozostałe przychody operacyjne, a tym samym wynik finansowy SPZOZ 671.751,36 zł.

Nie wystąpiły zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Bilans otwarcia na dzień 01.01.2012 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2011 r.

USTĘP 6, 7

Zakład w 2012 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

USTĘP 8

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

- niskich wartości kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia zdrowotne na rok 2013 w odniesieniu do możliwości szpitala i zapotrzebowania społeczeństwa,
- uzależnienia od NFZ,
- 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 2012 zamyka zyskiem i zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmiennym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 18.03.2013 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	147 402,94										147 402,94
2	Środki trwałe	33 933 323,66	65 705,20		335 000,00		5 597 266,16		106 568,49		106 568,49	39 424 021,33
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)											
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 797 763,35	10 338,00	3 544 899,89	15 000,00		3 570 237,89					20 368 001,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 013 231,05	55 367,20	1 365 900,11	242 000,00		1 663 267,31		53 054,28		53 054,28	4 623 444,08
	d) środki transportu	374 330,67					0,00					374 330,67
	e) inne środki trwałe	13 747 998,59		285 760,96	78 000,00		363 760,96		53 514,21		53 514,21	14 058 245,34
3	Środki trwałe w budowie	3 546 623,62		1 506 020,38			1 506 020,38			4 910 800,00	4 910 800,00	141 844,00
4	Inwestycje długoterminowe											

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska
 Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Bielsku Podlaskim
Bożena Gradowicz
 Bożena Gradowicz

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	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	143 052,32	2 372,64		2 372,64					145 424,96	1 977,98
2	Środki trwałe	12 195 457,18	2 168 265,82	100,00	2 168 365,82	0,00	101 709,23	0,00	101 709,23	14 262 113,77	25 161 907,56
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)										
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 182 868,58	475 275,89		475 275,89					3 658 144,47	16 709 856,77
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 246 356,53	222 397,33	100,00	222 497,33		48 195,02		48 195,02	2 420 658,84	2 202 785,24
	d) środki transportu	184 695,43	62 788,20		62 788,20				0,00	247 483,63	126 847,04
	e) inne środki trwałe	6 581 536,64	1 407 804,40		1 407 804,40		53 514,21		53 514,21	7 935 826,83	6 122 418,51
3	Środki trwałe w budowie										141 844,00
4	Inwestycje długoterminowe										

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska
 Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Białym Podlaskim
 Bożena Grotowicz

Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

1 Treść	2 Stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenia	4 Wykorzystanie	5 Rozwiązanie	6 Stan na koniec roku obrotowego
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 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	30 844,00	8 942,62	5 784,00	5 495,63	28 506,99
Razem	30 844,00	8 942,62	5 784,00	5 495,63	28 506,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Siderska
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zespołowej
w Bieleścu 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 2	od 2 do 3 lat 3	od 4 do 5 lat 4	powyżej 5 lat 5	
Zobowiązania długoterminowe					6
Wobec pozostałych jednostek:					
a) kredyty i pożyczki		1 300 000,08	1 300 000,08	1 462 500,09	4 062 500,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 300 000,08	1 300 000,08	1 462 500,09	4 062 500,25
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ks. Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bieleckim Podlaskim
Bożena Grptowicz

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	8 300 838,88	4 340 561,33								8 300 838,88	4 340 561,33	
Wobec pozostałych jednostek:												
a) kredyty i pożyczki	650 000,04	650 000,04								650 000,04	650 000,04	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	968,40									968,40	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:												
- do 12 miesięcy	6 001 715,43	1 622 849,00								6 001 715,43	1 622 849,00	
- powyżej 12 miesięcy												
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	800 077,47	1 032 287,50								800 077,47	1 032 287,50	
h) z tytułu wynagrodzeń	660 377,90	907 360,60								660 377,90	907 360,60	
i) inne	187 699,64	128 064,19								187 699,64	128 064,19	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdravotnej
w Białym 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/
	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
- inne rozliczenia międzyokresowe			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (a - b)			
a) czynne:			
- koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych	244 507,63	240 823,18	-3 684,45
- koszt remontu apteki szpitalnej	273 771,17	240 823,18	-32 947,99
- koszt prenumeraty biuletynów GOFIN	37 645,95	52 604,60	14 958,65
- koszt remontu apteki szpitalnej	22 653,45	4 530,69	-18 122,76
- prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	1 698,00	1 668,00	-30,00
- prowizja od kredytu długoterminowego 6,5 mln	7 488,00	2 496,00	-4 992,00
b) bierne:			
- odsetki od kredytu długoterminowego 6,5 mln - za miesiąc grudzień z terminem płatności w styczniu 2012 r.	204 285,77	179 523,89	-24 761,88
	29 263,54		-29 263,54
	29 263,54		-29 263,54
3. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - powyżej 1 roku	11 316 873,31	18 672 518,11	7 355 644,80
- krótkoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - do 1 roku	10 655 920,87	17 191 224,79	6 535 303,92
	660 952,44	1 481 293,32	820 340,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidoraka

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone 1	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	Kwota zobowiązań 2	Kwota zabezpieczenia 3	Kwota zobowiązań 4	Kwota zabezpieczenia 5
Hipotecznie				
Zastawem towarów				
Zastawem wekslowym				
Inne – zastaw rejestrowy	6 606 587,28	7 016 324,29	5 632 976,72	10 091 134,82
Razem	6 606 587,28	7 016 324,29	5 632 976,72	10 091 134,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grochowiec

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

Wyszczególnienie	2011		2012		Struktura % 2012 / 2011
	1	2	3	4	5
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych <i>w tym z realizacji umów zawartych z NFZ:</i>		31 079 824,83	99,04	32 140 250,24	99,02
- Leczenie Szpitalne		24 768 399,15	78,92	25 919 469,19	104,65
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna		3 220 878,16	10,26	3 508 417,95	108,93
- Rehabilitacja lecznicza		705 914,00	2,25	1 064 657,00	150,82
- Opieka Długoterminowa		511 042,00	1,63	528 840,00	103,48
- Opieka Psychiatryczna		358 796,56	1,14	407 195,80	113,49
- Podstawowa Opieka Zdrowotna w Zakresie Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej		789 691,20	2,52	0,00	0,00
- Podstawowa Opieka Zdrowotna		0,00	0,00	91 050,71	0,28
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		298 417,63	0,95	284 341,38	95,28
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		4 337,10	0,01	34 981,80	806,57
Razem (1+2+3)		31 382 579,56	100,00	32 459 573,42	103,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 9. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna	2011	2012
1. Zmiana technologii produkcji	2	3
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej		
3. Przeznaczenie do likwidacji	126 857,76	106 568,49
4. Z innych przyczyn		
Ogółem	126 857,76	106 568,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidor
 Katarzyna Sidor

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Bielsku Podlaskim
Bożena Górowska
 Bożena Górowska

Załącznik nr 10. Koszty według rodzaju

Treść	Koszty 2012 roku	Struktura %	Koszty 2011 roku	Struktura %	Dynamika 2012 / 2011 (%)
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 170 638,46	6,70	2 094 952,81	6,62	103,61
2. Zużycie materiałów i energii	7 391 498,10	22,81	7 546 858,24	23,85	97,94
3. Usługi obce	8 104 017,37	25,01	8 381 899,90	26,49	96,68
4. Podatki i opłaty	329 613,15	1,02	367 111,82	1,16	89,79
5. Wynagrodzenia	11 924 901,00	36,80	11 032 284,54	34,87	108,09
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 193 926,40	6,77	2 007 530,06	6,34	109,28
7. Pozostałe	286 615,73	0,88	212 063,90	0,67	135,16
Ogółem	32 401 210,21	100,00	31 642 701,27	100,00	102,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlaskim
Bożena Grotowicz

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

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2012		Plan na 2013
	2	3	
1. Wartości niematerialne i prawne			
2. Środki trwałe w tym: - nakłady na ochronę środowiska	677 466,16	3 678 900,00	
3. Środki trwałe w budowie w tym: - nakłady na ochronę środowiska	1 506 020,38		
4. Inwestycje w nieruchomości			
Razem	2 183 486,54	3 678 900,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 12. 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	5 416 667,00	4 712 500,29		704 166,71
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
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki i Zdravotnej
w Biełsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 13. 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	273 771,17	240 823,18		32 947,99
	- biernych	29 263,54			29 263,54
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 316 873,31	18 673 545,49	7 356 672,18	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 14. Zmiana stanu zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1.	Materiały	437 077,14	421 879,10	.	15 198,04
2.	Towary				
3.	Półprodukty i produkty w toku				
4.	Produkty gotowe				
5.	Zaliczki na poczet dostaw towarów i materiałów				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Białymostku
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 15. 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	5 351 411,44	3 376 448,44		1 974 963,00
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	5 351 411,44	3 376 448,44		1 974 963,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 16. 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	8 249 469,97	4 300 819,94		3 948 650,03
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	8 249 469,97	4 300 819,94		3 948 650,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kwadrat
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlaskim
Bożena Grotowicz

Załącznik nr 17. Specyfikacja rodzajowa przychodów i kosztów finansowych

Lp.	Rodzaje przychodów i kosztów	Działalność operacyjna		Działalność inwestycyjna		Działalność finansowa		Ogółem
		zrealizowana	nie zrealizowana	zrealizowana	nie zrealizowana	zrealizowana	nie zrealizowana	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Przychody finansowe								
1. Odsetki								
a) od lokat pieniężnych*	255,05					X	X	255,05
b) od udzielonych pożyczek	X		X			X	X	
c) za zwłokę w zapłacie należności	1 505,41		12 743,04			X	X	14 248,45
2. Dodatnie różnice kursowe								
3. Razem przychody		1 760,46	12 743,04					14 503,50
II. Koszty finansowe								
1. Odsetki								
a) od kredytów i pożyczek	X		X	X	X	335 199,34		335 199,34
b) od leasingu finansowego	X		X	X	X			
c) za zwłokę w zapłacie zobowiązań	66 551,40		80 537,27					147 088,67
2. Ujemne różnice kursowe		231,62						231,62
3. Razem koszty		66 783,02	80 537,27			335 199,34		482 519,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Białymostku

Załącznik nr 18. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe (umowy o pracę oraz umowy cywilno-prawne)

Wyszczególnienie	1	2	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>					
Lekarze		89	50	39	85
Lekarze med. z I stop. specjalizacji		4	3	1	7
Lekarze med. z II stop. specjalizacji		72	38	34	69
Farmaceuci		1	1	0	1
Mgr analityk		7	7	0	7
Pielęgniarki		177	172	5	177
Położne		20	20	0	20
Technicy farmacji		2	2	0	1
Technicy RTG		8	5	3	8
Pozostały personel medyczny		77	74	3	79
Personel administracji, ekonomiczny i statystyka		21	15	6	21
Pracownicy gospodarczy, techniczni i obsługi		48	41	7	51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bieleśku Podlaskim
Bożena Grótnicz