

**UCHWAŁA NR XXXVII/241/10**  
**RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**

z dnia 28 czerwca 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2009.**

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, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278) w związku z § 6 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097), po uzyskaniu opinii sporządzonej przez biegłego rewidenta, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2009, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 16.057.370,58 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. z wynikiem: stratą 2.829.691,89 zł,
- informacja dodatkowa,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata bilansowa w kwocie 2.829.691,89 zł zostanie pokryta zyskiem wypracowanym w latach przyszlých.

§ 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 2009 ROK**

Informacja o jednostce:

- Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
- Siedziba jednostki: 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kleszczelowska 1
- Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Do zadań zakładu należy podejmowanie działań w zakresie ochrony zdrowia, a zwłaszcza:
  - a) zapewnienie opieki specjalistycznej, szpitalnej i doraźnej,
  - b) prowadzenie działań profilaktyczno-zapobiegawczych,
  - c) uczestnictwo w realizacji zadań i programów zdrowotnych,
  - d) zapewnienie podnoszenia kwalifikacji personelu medycznego.
- Właściwy sąd prowadzący rejestr:  
Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000002987
- Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Pomimo osiągniętej w roku obrotowym straty Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Występujące trudności finansowe związane z ograniczeniem kontraktowania świadczeń zdrowotnych w stosunku do potrzeb społeczeństwa przez NFZ, funkcjonujące stawki za świadczenia medyczne poniżej kosztów nie mogą być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony.

Przyjęte zasady rachunkowości.

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

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

- Środki trwałe o wartości do 3.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w chwili oddania do użytkowania. SPZOK środki trwałe amortyzuje liniowo stosując stawki zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r. (Dz.U. z 2000r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), natomiast środki trwałe z grupy VIII podgrupy 802 „Narzędzia, przyrządy, wyposażenie medyczne” amortyzuje się liniowo stawką 12,5% zgodnie z Zarządzeniem nr 22/2004 Dyrektora 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.
- SPZOK wszystkie grunty użytkuje na zasadzie użyczenia. Właścicielem jest Powiat Bielski w Bielsku Podlaskim.
- Wartość środków trwałych w budowie wyceniona jest wg poniesionych nakładów i na dzień 31.12.2009r. Wynosi 154.099,70 zł.
- Stany i rozchody materiałów, w tym leków i odczynników, jednorazowego sprzętu medycznego i produktów wycenia się wg cen zakupu.
- Wartość należności urealniono tworząc odpisy aktualizujące należności od dłużników kwestionujących należności, zaległych na dzień bilansowy dłużej niż 6 miesięcy. Na powyższe należności utworzono odpis w wysokości 100 % w kwocie 15.200,20 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszających wycenę należności na dzień 31.12.2009 r. wynosi 56.601,20 zł.
- SPZOK sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat
- SPZOK sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bielsk Podlaski, dnia 18.03.2010 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.spzok-bielsk.pl sekretariat@spzok-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
Bożena Grotowicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W BIELSKU PODLASKIM ZA 2009 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 trzech środków trwałych nieamortyzowanych używanych w laboratorium diagnostycznym na podstawie umów użyczenia zawartych na czas trwania umów przetargowych na odczynniki laboratoryjne (3-letnie umowy), tj. analizatora biochemicznego ABX PENTRA 400ISE o wartości 4.392,00 zł z firmy Horiba ABX, analizatora hematologicznego Sysmex XS-1000i o wartości 15.811,20 zł z firmy Sysmex Polska oraz analizatora immunochemicznego o wartości 4.392,00 zł z firmy Roche Diagnostic.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
4. Kapitałem podstawowym SPZOK jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2009 r. wynosi 9.279.076,24 zł. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie przedstawia Załącznik nr 3. Wartość dotacji przekazanych w 2009 r. na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz dary mające charakter aktywów trwałych, zgodnie z art. 57 ustawy o zoz ujęto na funduszu założycielskim w kwocie 144.805,56 zł.
5. SPZOK rok 2009 zamyka się stratą w wysokości 2.829.691,89 zł i zamierza ją pokryć zyskiem osiągniętym w latach następnych.
6. Nie ustala się na dzień bilansowy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne. Zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód przedmiotowo wolny jest od podatku i przeznaczony w całości na działalność statutową. Nagrody jubileuszowe wypłacane są w momencie wymagalności i w księgach rachunkowych ujmuje się je w chwili wypłaty, co powoduje że w sposób istotny nie zniekształca to wyniku finansowego za okres sprawozdawczy.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia Załącznik nr 4.
8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o przewidywanym okresie spłaty na dzień bilansowy przedstawia Załącznik nr 5. W roku 2009 SPZOK zaciągnął kredyt inwestycyjny w kwocie 6.500.000,00 zł na utworzenie i uruchomienie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, którego przewidywany okres spłaty to kwiecień 2010 r. - marzec 2020 r.  
Podział zobowiązań krótkoterminowych przedstawia Załącznik nr 6.  
Poza zobowiązaniami w pozycji B bilansu występują fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 565.424,65 zł.
9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik nr 7.
10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia Załącznik nr 8. W związku



z zaciągnięciem w 2009 r. kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego, została zawarta z Powiatem Bielskim umowa poręczenia jego spłaty. Formą zabezpieczenia 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 9.
2. Aktualizację środków trwałych przedstawia Załącznik nr 10.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
4. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki działalności zaniechanej, nie przewiduje się również przypadków zaniechania w roku następnym.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych: przychody bilansowe za 2009 r. wyniosły 24.867.929,94 zł, przychody podatkowe 24.867.929,94 zł. Koszty bilansowe 27.697.621,83 zł, koszty podatkowe 28.418.293,25 zł, różnica 720.671,42 zł. Przy rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych strata podatkowa wyniosła 3.550.363,31 zł.
6. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Załącznik nr 11. Dane o poszczególnych kosztach obrazuje rachunek zysków i strat.
7. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2009 r. wynosi 154.099,70 zł, na co składa się:
  - a) 44.999,70 zł – budowa lądowiska (projekt),
  - b) 63.000,00 zł – modernizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (projekt),
  - c) 6.100,00 zł – modernizacja bloku operacyjnego (aktualizacja kosztorysu),
  - d) 40.000,00 zł – modernizacja Centralnej Sterylizatorni (projekt).Dzięki dofinansowaniu z Unii Europejskiej w 2010 r. zostaną zrealizowane inwestycje ppkt. a), b) oraz c).
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Załącznik nr 12.
9. W 2009 roku zdarzenia losowe nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

## **USTĘP 3**

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

## **USTĘP 4**

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2009 r. przedstawia Załącznik nr 13.

## **USTĘP 5**

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły. W roku 2009 nie wystąpiły zmiany w zakresie metod księgowości i wyceny poszczególnych składników majątkowych w stosunku do roku 2008. Nie wystąpiły też zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania

sprawozdania finansowego. Bilans otwarcia na 01.01.2009 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na 31.12.2008 r.

#### **USTĘP 6, 7**

Zakład w 2009 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

#### **USTĘP 8**

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

- osiągnięcia znacznej straty finansowej na działalności operacyjnej oraz nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi, co przekłada się na zdolności płatnicze zakładu,
- ograniczonych zasobów środków finansowych na wymianę zużytych środków trwałych,
- obniżenia wartości kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia zdrowotne na rok 2010,
- uzależnienia od NFZ,
- niekorzystnie kształtujących się cen sprzedaży, przy stale rosnących cenach zakupu,
- funkcjonowaniu na rynku usług medycznych jednostek konkurencyjnych,
- ciągle zmieniających się przepisów prawnych, zobowiązujących do istotnych zmian pociągających za sobą znaczne zaangażowanie środków finansowych,

rok 2009 zamyka stratą i zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 18.03.2010 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2009 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 100 701,07</b>	<b>13 171 661,93</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 705 630,28</b>	<b>5 020 743,95</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	90 095,19	48 612,39	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 134 270,68	9 279 076,24
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	90 095,19	48 612,39	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 010 605,88</b>	<b>13 123 039,54</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	6 749 061,69	12 968 939,84	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 405 253,59	-1 428 640,40
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	1 976 613,19	-2 829 691,89
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 182 276,51	7 276 346,93	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	866 525,07	715 106,05	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 008 018,45</b>	<b>11 036 626,63</b>
d) Środki transportu	213 358,34	230 387,95	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) Inne środki trwałe	2 486 901,77	4 747 098,91	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	261 544,19	154 099,70	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>6 012 500,37</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		<b>6 012 500,37</b>
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		<b>6 012 500,37</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>4 008 018,45</b>	<b>5 018 636,26</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>3 268 278,11</b>	<b>4 453 211,61</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		<b>487 499,63</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 612 947,66</b>	<b>2 885 718,65</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 673 451,25</b>	<b>2 414 706,61</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>288 121,26</b>	<b>409 359,83</b>	- do 12 miesięcy	<b>1 619 558,29</b>	<b>2 414 706,61</b>
1. Materiały	288 121,26	409 359,83	- powyżej 12 miesięcy	<b>53 892,96</b>	
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>867 899,63</b>	<b>788 955,71</b>
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	<b>695 046,23</b>	<b>629 051,53</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 203 446,51</b>	<b>1 742 815,88</b>	i) inne	<b>31 881,00</b>	<b>132 998,13</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	<b>739 740,34</b>	<b>565 424,65</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 490,00</b>
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		<b>5 490,00</b>
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>4 203 446,51</b>	<b>1 742 815,88</b>	- krótkoterminowe		<b>5 490,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>3 491 727,19</b>	<b>1 160 968,70</b>			
- do 12 miesięcy	<b>3 491 727,19</b>	<b>1 160 968,70</b>			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	<b>4 560,66</b>	<b>19 678,60</b>			
c) inne	<b>707 158,66</b>	<b>562 168,58</b>			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>67 663,73</b>	<b>455 171,69</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>67 663,73</b>	<b>455 171,69</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>67 663,73</b>	<b>455 171,69</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>67 663,73</b>	<b>455 171,69</b>			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>53 716,16</b>	<b>278 371,25</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>11 713 648,73</b>	<b>16 057 370,58</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>11 713 648,73</b>	<b>16 057 370,58</b>

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2010 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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

(wariant porównawczy)

pieczęćka jednostki

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2008	2009
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>25 178 789,39</b>	<b>24 469 991,05</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 178 789,39	24 468 914,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 130,40	1 076,10
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>24 499 001,46</b>	<b>27 561 528,99</b>
I. Amortyzacja	821 221,18	1 128 961,62
II. Zużycie materiałów i energii	4 807 126,78	5 688 422,17
III. Usługi obce	5 061 339,77	7 349 119,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	277 106,22	250 848,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	11 458 503,05	11 102 125,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 960 540,80	1 915 157,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	112 033,26	125 818,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 130,40	1 076,10
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>679 787,93</b>	<b>-3 091 537,94</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 533 384,90</b>	<b>386 668,21</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		660,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1 533 384,90	386 008,21
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>168 253,45</b>	<b>44 619,80</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	116 418,01	
III. Inne koszty operacyjne	51 835,44	44 619,80
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>2 044 919,38</b>	<b>-2 749 489,53</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>12 838,14</b>	<b>11 270,68</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	12 838,14	11 270,68
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>82 274,73</b>	<b>91 473,04</b>
I. Odsetki, w tym:	82 274,73	91 473,04
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>1 975 482,79</b>	<b>-2 829 691,89</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>1 975 482,79</b>	<b>-2 829 691,89</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>1 975 482,79</b>	<b>-2 829 691,89</b>

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Sidorska

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

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim

Bożena Orłowski

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2008	2009
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>425 069,44</b>	<b>998 657,90</b>
I. Zysk (strata) netto	1 976 613,19	-2 829 691,89
II. Korekty razem	-1 551 543,75	3 828 349,79
1. Amortyzacja	821 221,18	1 128 961,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	204,68	137,87
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 838,14	55 905,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	38 844,66	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-11 360,80	-121 238,57
7. Zmiana stanu należności	-1 828 088,22	2 460 630,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-610 911,83	523 118,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	51 384,72	-219 165,09
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	425 069,44	998 657,90
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>2 023 545,98</b>	<b>-7 199 912,48</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	2 023 545,98	7 199 912,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 023 545,98	7 199 912,48
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)	-2 023 545,98	-7 199 912,48
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>1 279 957,67</b>	<b>6 588 762,54</b>
I. Wpływy	1 279 957,67	6 655 938,37
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 267 324,21	144 805,56
2. Kredyty i pożyczki		6 500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	12 633,46	11 132,81
II. Wydatki	0,00	67 175,83
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		67 175,83
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 279 957,67	6 588 762,54
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-318 518,87</b>	<b>387 507,96</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 (F±D), w tym</b>	<b>386 182,60</b>	<b>67 663,73</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>67 663,73</b>	<b>455 171,69</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2010 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

# WYSTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2008	2009
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 461 692,88</b>	<b>7 705 630,28</b>
- korekty błędów podstawowych		
- zmiana zasad rachunkowości		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 461 692,88</b>	<b>7 705 630,28</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 866 946,47</b>	<b>9 134 270,68</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>1 267 324,21</b>	<b>144 805,56</b>
a) zwiększenie z tytułu:		
- otrzymania dotacji	1 296 508,16	144 805,56
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	1 249 011,86	114 050,20
b) zmniejszenie z tytułu:	47 496,30	30 755,36
- przekazanie mienia organowi założycielskiemu	29 183,95	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 134 270,68</b>	<b>9 279 076,24</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Udziały własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
<b>3.1. Udziały własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie		
- z podziału zysku		
b) zmniejszenie		
- z tytułu pokrycia straty		
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie		
- z zysku netto o określonym przeznaczeniu		
b) zmniejszenie		
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 405 253,59</b>	<b>-1 428 640,40</b>
<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów podstawowych		
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 405 253,59</b>	<b>1 428 640,40</b>
- korekty błędów podstawowych		
- korekty związane ze zmianą ustawy o rachunkowości		
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 405 253,59</b>	<b>1 428 640,40</b>
a) zwiększenie		
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3 405 253,59</b>	<b>1 428 640,40</b>
<b>7.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 405 253,59</b>	<b>-1 428 640,40</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 976 613,19</b>	<b>-2 829 691,89</b>
a) zysk netto	1 976 613,19	
b) strata netto		2 829 691,89
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 705 630,28</b>	<b>5 020 743,95</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 705 630,28</b>	<b>5 020 743,95</b>

Bielsk Podlaski, dn. 18.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*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



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielesk Podlaski  
ul. Kieszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.spoz-bielsk.pl sekretariat@spoz-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny i dotacje	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	201 632,41								43 383,15		43 383,15	158 249,26
2	Środki trwałe	14 746 343,26	537 795,61	6 621 210,28		148 879,17	1 368,00	7 309 253,06		156 184,81		156 184,81	21 899 411,51
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)												
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 518 453,71		4 246 872,47				4 246 872,47					9 765 326,18
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 583 753,60	21 007,90	80 030,23		7 624,27	1 368,00	110 030,40		81 013,30		81 013,30	2 612 770,70
	d) środki transportu	325 066,72	62 889,00					62 889,00		67 914,04		67 914,04	320 041,68
	e) inne środki trwałe	6 319 069,23	453 898,71	2 294 307,58		141 254,90		2 889 461,19		7 257,47		7 257,47	9 201 272,95
3	Środki trwałe w budowie	261 544,19		4 104 368,56				4 104 368,56			4 211 813,05	4 211 813,05	154 099,70
4	Inwestycje długoterminowe												

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Siderska*  
Katarzyna Siderska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielesku Podlaskim  
Bożena Barotowicz

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	111 537,22	41 482,80		41 482,80		43 383,15		43 383,15	109 636,87	48 612,39
2	Środki trwałe	7 997 281,57	1 088 447,82		1 088 447,82		155 257,72		155 257,72	8 930 471,67	12 968 939,84
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 336 177,20	152 802,05		152 802,05					2 488 979,25	7 276 346,93
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 717 228,53	261 449,42		261 449,42		81 013,30		81 013,30	1 897 664,65	715 106,05
	d) środki transportu	111 708,38	45 859,39		45 859,39		67 914,04		67 914,04	89 653,73	230 387,95
	e) inne środki trwałe	3 832 167,46	628 336,96		628 336,96		6 330,38		6 330,38	4 454 174,04	4 747 098,91
3	Środki trwałe w budowie										154 099,70
4	Inwestycje długoterminowe										

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Siderska*  
Katarzyna Siderska

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



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

Treść	Fundusz założycielski
1	2
Stan na początek roku obrotowego	9 134 270,68
<b>Zwiększenia :</b>	<b>144 805,56</b>
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym:	114 050,20
od organu założycielskiego	6 917,40
b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym:	30 755,36
od organu założycielskiego	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym:	
od organu założycielskiego	
<b>Zmniejszenia :</b>	
a/ nieodpłatne przekazanie mienia	
Stan na koniec roku obrotowego	9 279 076,24

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Sidorska*  
**Katarzyna Sidorska**

**DYREKTOR**

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

Załącznik nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<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	95 991,30	7 218,20		95 991,30	7 218,20
e/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
f/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	42 147,00	7 982,00		746,00	49 383,00
<b>Razem</b>	<b>138 138,30</b>	<b>15 200,20</b>		<b>96 737,30</b>	<b>56 601,20</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Sidorska*  
Katarzyna Sidorska

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



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

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	487 499,63	1 300 000,08	1 300 000,08	3 412 500,21	6 500 000,00
Wobec pozostałych jednostek:					
a) kredyty i pożyczki	487 499,63	1 300 000,08	1 300 000,08	3 412 500,21	6 500 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*K. Sidor*  
**Katarzyna Sidor**

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kieszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.szp202-bielsk.pl sekretariat@szp202-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Zobowiązania krótkoterminowe	3 265 294,11	4 453 211,61							3 265 294,11	4 453 211,61		
Wobec pozostałych jednostek:												
a) kredyty i pożyczki		487 499,63									487 499,63	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:												
- do 12 miesięcy	1 619 558,29	2 414 706,61							1 619 558,29	2 414 706,61		
- powyżej 12 miesięcy	53 892,96								53 892,96			
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe	867 899,63	788 955,71							867 899,63	788 955,71		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	695 046,23	629 051,53							695 046,23	629 051,53		
h) z tytułu wynagrodzeń	28 897,00	132 998,13							28 897,00	132 998,13		
i) inne												

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Sidorowska*  
Katarzyna Sidorowska

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



**Załącznik nr 7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym:			
- remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 716,16	278 371,25	224 655,09
- koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych	19 088,00	19 626,00	538,00
- koszt 36-miesięcznego serwisu oprogramowania Ruch Chorych i Apteka Szpitalna	22 047,48		-22 047,48
- 3-letni abonament za korzystanie z programu LEX	7 792,68	3 339,72	-4 452,96
- prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	4 788,00	1 596,00	-3 192,00
- prowizja od kredytu długoterminowego 6,5 mln		253 809,53	253 809,53
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 490,00	5 490,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		5 490,00	5 490,00

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

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

**Załącznik nr 8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ksienka*  
**Katarzyna Siderska**

**DYREKTOR**

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



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

Wyszczególnienie	2008	Struktura %	2009	Struktura %	Dynamika 2009 / 2008
1	2	3	4	5	6
<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>24 917 223,18</b>	<b>98,96</b>	<b>24 255 266,19</b>	<b>99,12</b>	<b>97,34</b>
<i>w tym:</i>					
Leczenie szpitalne	19 563 876,50	77,7	18 703 907,78	76,44	95,6
Porady specjalistyczne	3 011 147,57	11,96	2 962 303,20	12,11	98,38
Rehabilitacja lecznicza	691 740,00	2,75	856 801,00	3,5	123,86
Opieka długoterminowa	563 023,35	2,24	445 421,21	1,82	79,11
Opieka psychiatryczna	304 609,03	1,21	347 796,04	1,42	114,18
<b>2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług</b>	<b>261 566,21</b>	<b>1,04</b>	<b>213 648,76</b>	<b>0,87</b>	<b>81,68</b>
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>1 130,40</b>	<b>0</b>	<b>1 076,10</b>	<b>0</b>	<b>105,05</b>
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>25 179 919,79</b>	<b>100%</b>	<b>24 469 991,05</b>	<b>100%</b>	<b>97,18</b>

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

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

**Załącznik nr 10. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe**

Przyczyna	2008	2009
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji		
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej		
3. Przeznaczenie do likwidacji	166 573,44	155 257,12
4. Z innych przyczyn	107 786,77	
<b>Ogółem</b>	<b>274 360,21</b>	<b>155 257,12</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ks. Sidorowa*  
**Katarzyna Sidorowa**

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



**Załącznik nr 11. Koszty według rodzaju**

Treść	Rok bieżący	Struktura %	Rok ubiegły	Struktura %	Dynamika 2009 / 2008
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 128 961,62	4,10	821 221,18	3,35	137,47
2. Zużycie materiałów i energii	5 688 422,17	20,64	4 807 126,78	19,62	118,33
3. Usługi obce	7 349 119,39	26,67	5 061 339,77	13,30	145,20
4. Podatki i opłaty	250 848,82	0,91	277 106,22	1,13	90,52
5. Wynagrodzenia	11 102 125,72	40,28	11 458 503,05	46,77	96,89
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 915 157,05	6,95	1 960 540,80	8,00	97,69
7. Pozostałe	125 818,12	0,46	112 033,26	0,46	112,30
<b>Ogółem</b>	<b>27 560 452,89</b>	<b>100,00</b>	<b>24 497 871,06</b>	<b>100,00</b>	<b>112,50</b>

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

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

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

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2009	Plan na 2010
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe	7 309 253,06	13 108 125,65
w tym:		
a) nakłady na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie		
w tym:		
a) nakłady na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości		
<b>Razem</b>	<b>7 309 253,06</b>	<b>13 108 125,65</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ksidorha*  
**Katarzyna Siderska**

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



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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem</b> w tym:	<b>425</b>	<b>362</b>	<b>63</b>	<b>396</b>
Lekarze	74	39	35	63
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	4	4	0	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	56	28	28	49
Farmaceuci	2	2	0	2
Mgr analityk	7	7	0	6
Pielęgniarki	173	166	7	174
Położne	19	19	0	20
Technicy farmacji	2	2	0	1
Technicy RTG	9	5	4	9
Pozostały personel medyczny	70	64	6	50
Personel administracji, ekonomiczny i statystyka	22	18	4	21
Pracownicy gospodarczy, techniczny i obsługi	47	40	7	50

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Słodowska*  
Katarzyna Słodowska

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kieszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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		6.500.000,00	6.500.000,00	
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  
*Ksiedze*  
Katarzyna Siderska

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
AKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl  
IP 543-17-54-901, Regon 050584924

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 - biernych	53.716,16	278.371,25	224.655,09	
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		5.490,00	5.490,00	
3	Przebieganie rozliczeń międzyokresowych przychodów na fundusz założycielski				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Kłodzka  
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
Bożena Piotrowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kiełczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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	288.121,26	409.359,83	121.238,57	
2	Towary				
3	Półprodukty i produkty w toku				
4	Produkty gotowe				
5	Zaliczki na poczet dostaw towarów i materiałów				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Sidoraka

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Bielsku Podlaskim  
Bożena Piotrowicz



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.szcz-z-bielsk.pl sekretariat@szcz-z-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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	4.203.446,51	1.742.815,88		2.460.630,63
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	4.203.446,51	1.742.815,88		2.460.630,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna*  
Katarzyna Słodowska

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60  
www.szpoz-bielsk.pl sekretariat@szpoz-bielsk.pl  
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

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	4.008.018,45	4.531.136,63	523.118,18	
2	Wyłączenia				
	a) Pożyczki otrzymane (a+b) - podstawowa kwota pożyczki - zarachowane odsetki (na koniec roku)				
	b) Kredyty bankowe				
	c) Podatek dochodowy od osób prawnych				
3	Stan zobowiązań po wyłączeniach	4.008.018,45	4.531.136,63	523.118,18	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Siderska*  
Katarzyna Siderska

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