

**Bilans**

31.12.2009 roku

(pieczęćka jednostki)

| AKTYWA   | Stan na<br>31.12.2008 r. | Stan na<br>31.12.2009 r. | PASYWA   | Stan na<br>31.12.2008 r. | Stan na<br>31.12.2009 r. |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | <b>8 122 065,42</b>      | <b>9 056 853,46</b>      | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                 | <b>6 557 789,98</b>      | <b>6 242 117,16</b>      |
| I. Wartości niematerialne i prawne                       | 0,00                     | 3 104,60                 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                    | 7 905 618,62             | 8 930 396,70             |
| 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                  |                          | 3 104,60                 | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                     |                          |                          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |                          |                          | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                         |                          |                          |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                        | <b>8 122 065,42</b>      | <b>9 053 748,86</b>      | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |                          |                          |
| 1. Środki trwałe   | 7 836 667,62             | 8 803 818,18             | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                 | -2 009 767,77            | -1 347 828,64            |
| a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 212 679,57               | 212 679,57               | VIII. Zysk (strata) netto  | 661 939,13               | -1 340 450,90            |
| b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 287 517,36             | 5 365 117,71             | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |                          |                          |
| c) Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 213 445,23             | 1 169 205,11             | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                   | <b>3 633 343,42</b>      | <b>3 926 257,51</b>      |
| d) Środki transportu                                     | 118 272,55               | 112 984,75               | I. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00                     | 0,00                     |
| e) Inne środki trwałe                                    | 1 004 752,91             | 1 943 831,04             | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                |                          |                          |
| 2. Środki trwałe w budowie                               | 285 397,80               | 249 930,68               | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                          |                          | - długoterminowe   |                          |                          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | - krótkoterminowe  |                          |                          |
| 1. Od jednostek powiązanych                              |                          |                          | 3. Pozostałe rezerwy   | 0,00                     | 0,00                     |
| 2. Od pozostałych jednostek                              |                          |                          | - długoterminowe   |                          |                          |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | - krótkoterminowe  |                          |                          |
| 1. Nieruchomości   |                          |                          | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                             | <b>915 299,56</b>        | <b>713 367,86</b>        |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                       |                          |                          | 1. Wobec jednostek powiązanych                                     |                          |                          |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                       | 0,00                     | 0,00                     | 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 915 299,56               | 713 367,86               |
| a) w jednostkach powiązanych                             | 0,00                     | 0,00                     | a) kredyty i pożyczki  | 915 299,56               | 713 367,86               |
| - udziały lub akcje                                      |                          |                          |  |                          |                          |
| - inne papiery wartościowe                               |                          |                          |  |                          |                          |
| - udzielenie pożyczki                                    |                          |                          |  |                          |                          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   |                          |                          |  |                          |                          |
| b) w pozostałych jednostkach                             | 0,00                     | 0,00                     |  |                          |                          |

rk

|   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|--|-------------|--|--|--|--|--|--|--|
| - udziały lub akcje   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - udzielone pożyczki  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |  |  |                     | <b>0,00</b> |                     | <b>0,00</b> |  | <b>0,00</b> |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   |  |  | <b>2 069 067,98</b> |             | <b>1 111 521,21</b> |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>I. Zapasy</b>  |  |  | <b>121 034,92</b>   |             | <b>120 465,01</b>   |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Materiały  |  |  | 121 034,92          |             | 120 465,01          |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Produkty gotowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Towary   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Zaliczki na dostawy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   |  |  | <b>1 938 500,00</b> |             | <b>931 006,47</b>   |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - do 12 miesięcy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) inne   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Należności od pozostałych jednostek  |  |  | 1 938 500,00        |             | 931 006,47          |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |  |  | 1 816 724,66        |             | 794 549,38          |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - do 12 miesięcy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) inne   |  |  | 1 816 724,66        |             | 794 549,38          |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Fundusze specjalne   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - do 12 miesięcy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |  |  | 994,78              |             | 1 853,31            |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| c) inne   |  |  | 120 780,56          |             | 134 603,78          |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  |  |  | <b>9 533,06</b>     |             | <b>58 020,73</b>    |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   |  |  | 9 533,06            |             | 58 020,73           |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| a) w jednostkach powiązanych  |  |  | 0,00                |             | 0,00                |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - udziały lub akcje   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - udzielone pożyczki  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) w pozostałych jednostkach  |  |  | 0,00                |             | 0,00                |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - udziały lub akcje   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| c) inne zobowiązania finansowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| d) inne   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - do 12 miesięcy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) inne   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| a) kredyty i pożyczki   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| c) inne zobowiązania finansowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - do 12 miesięcy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| f) zobowiązania wekslowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                           |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| h) z tytułu wynagrodzeń   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| i) inne   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Fundusze specjalne   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - do 12 miesięcy  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| IV. Rozliczenie międzyokresowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Ujemna wartość firmy   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - długoterminowe  |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |
| - krótkoterminowe   |  |  |                     |             |                     |             |  |             |  |  |  |  |  |  |  |

Handwritten mark resembling the number 9.

|   |               |               |                     |                                    |
|---|---------------|---------------|---------------------|------------------------------------|
| - udzielone pożyczki                        |               |               |                     |                                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe     |               |               |                     |                                    |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 9 533,06      | 58 020,73     |                     |                                    |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 9 533,06      | 58 020,73     |                     |                                    |
| - inne środki pieniężne                     |               |               |                     |                                    |
| - inne aktywa pieniężne                     |               |               |                     |                                    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe          |               |               | 2 029,00            |                                    |
| IV. Krótkotwale rozliczenia międzyokresowe  | 10 191 133,40 | 10 168 374,67 |                     |                                    |
| <b>Aktywa razem</b>                         |               |               | <b>Pasywa razem</b> | <b>10 191 133,40 10 168 374,67</b> |

Sporządzono SIEMIATYCZE  
(miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘCZNIK  
Samorządu Publicznego  
Zakładu Opieki Zarawotnej  
Elżbieta Boduszevska

11.03.2009

DYREKTOR  
Samorządu Publicznego  
Zakładu Opieki Zarawotnej  
mgr Robert Kicksimluk

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Załącznik do bilansu

**Informacja nt. stanu należności i zobowiązań,  
w tym wymagalnych, według poszczególnych tytułów na 31.12.2009r.**

| Nazwa należności             | Stan ogółem       | Wymagalne        |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Usługi najmu i media         | 35 864,56         | 4 759,68         |
| Usługi zdrowotne             | 758 684,82        | 36 860,20        |
| Rozliczenia z pracownikami   | 134 603,78        |                  |
| Należności z tytułu podatków | 1 853,31          |                  |
| <b>Razem należności</b>      | <b>931 006,47</b> | <b>41 619,88</b> |

| Nazwa zobowiązania               | Stan ogółem         | Wymagalne           |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Leki                             | 296 854,12          | 262 268,36          |
| Mat. do badań diagnost.          | 187 369,85          | 144 350,23          |
| Pozost. materiały med.           | 75 987,31           | 68 456,23           |
| Sprzęt jednorazowy               | 77 574,93           | 59 852,14           |
| Pozost. drobny sprzęt med.       | 10 945,62           | 7 888,65            |
| Bielizna i pościel               | 5 184,80            | 3 247,16            |
| Artykuły spożywcze               | 82 989,11           | 67 098,20           |
| Paliwo                           | 3 009,41            | 2 506,04            |
| Środki czystości                 | 16 874,36           | 13 261,05           |
| Materiały biurowe                | 4 585,18            | 4 585,18            |
| Energia elektryczna              | 61 910,23           | 38 256,10           |
| Energia ciepła                   | 146 320,45          | 113 886,51          |
| Woda                             | 27 587,53           | 22 902,48           |
| Pozostałe materiały              | 9 465,00            | 5 621,16            |
| Materiały budowlane              | 2 301,18            | 2 301,18            |
| <b>Razem materiały i energia</b> | <b>1 008 959,08</b> | <b>816 480,67</b>   |
| Usługi kontraktowe               | 379 435,85          | 3 660,00            |
| Konserwacja i naprawa sprzętu    | 12 436,33           | 9 852,41            |
| Usługi łączności                 | 10 344,26           | 8 094,92            |
| Badania specjalistyczne          | 136 608,90          | 106 864,53          |
| Usługi najmu i dzierżawy         | 31 244,39           | 27 051,02           |
| Usługi transportowe              | 101 720,89          | 80 040,30           |
| Wywóz nieczystości               | 18 391,58           | 15 268,33           |
| Pozostałe usługi                 | 18 242,42           | 13 850,42           |
| Usługi pralnicze                 | 51 669,41           | 37 889,14           |
| Usługi utylizacji                | 5 920,82            | 5 431,29            |
| Usługi stomatologiczne           | 90 015,32           | 3 666,08            |
| <b>Razem usługi obce</b>         | <b>856 030,17</b>   | <b>311 668,44</b>   |
| Podatek od nieruchomości         | 0,00                | 0,00                |
| Wynagrodzenia                    | 479 768,76          | 0,00                |
| Ubezpieczenia majątkowe          | 1 505,00            | 0,00                |
| Pozostałe koszty                 | 2 845,33            | 1 562,85            |
| Szkolenia pracowników            | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem koszty rodzajowe</b>    | <b>2 349 108,34</b> | <b>1 129 711,96</b> |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Zobowiązania z tytułu podatków         | 92 858,00           | 0,00                |
| Zobowiązania z tytułu składek ZUS      | 498 202,07          | 0,00                |
| Zobowiązania inwestycyjne              | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe zobow. z tytułu rozrachunków | 129 079,64          | 0,00                |
| Kredyty długoterminowe                 | 713 367,86          | 0,00                |
| Fundusze specjalne                     | 143 641,60          | 0,00                |
| <b>Ogółem zobowiązania</b>             | <b>3 926 257,51</b> | <b>1 129 711,96</b> |

Sporządziła: Boguszewska Elżbieta

Siemiatycze 2010-03-11 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
Elżbieta Boguszewska

DYREKTOR  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
mgr Robert Meksimluk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2009 ( wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie  | Rok 2008             | Rok 2009             |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                         | <b>18 479 983,40</b> | <b>18 144 256,18</b> |
| – od jednostek powiązanych  |                      |                      |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 18 479 983,40        | 18 144 256,18        |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia,<br>zmniejszenie - wart. ujemna) |                      |                      |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                      |                      |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                     |                      |                      |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>18 354 632,98</b> | <b>19 478 428,07</b> |
| Amortyzacja   | 284 596,83           | 311 121,58           |
| Zużycie materiałów i energii  | 2 771 687,49         | 2 752 664,38         |
| Usługi obce   | 5 448 165,78         | 6 364 159,51         |
| Podatki i opłaty, w tym:  | 54 960,54            | 56 060,11            |
| – podatek akcyzowy  |                      |                      |
| Wynagrodzenia   | 8 026 486,78         | 8 155 248,19         |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 1 649 903,15         | 1 706 815,44         |
| Pozostałe koszty rodzajowe  | 118 832,41           | 132 358,86           |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |                      |                      |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>   | <b>125 350,42</b>    | <b>-1 334 171,89</b> |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>258 954,06</b>    | <b>189 397,90</b>    |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |                      |                      |
| Dotacje   |                      |                      |
| Inne przychody operacyjne   | 258 954,06           | 189 397,90           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>48 474,73</b>     | <b>24 854,25</b>     |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      |                      |                      |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                      |                      |
| Inne koszty operacyjne  | 48 474,73            | 24 854,25            |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                               | <b>335 829,75</b>    | <b>-1 169 628,24</b> |
| <b>Przychody finansowe</b>  | <b>3 700,19</b>      | <b>2 811,30</b>      |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   |                      |                      |
| – od jednostek powiązanych  |                      |                      |
| Odsetki, w tym:   |                      | 2 811,30             |
| – od jednostek powiązanych  |                      |                      |
| Zysk ze zbycia inwestycji   |                      |                      |
| Aktualizacja wartości inwestycji  |                      |                      |
| Inne  | 3 700,19             |                      |
| <b>Koszty finansowe</b>   | <b>146 529,21</b>    | <b>173 633,96</b>    |
| Odsetki, w tym:   | 146 529,21           | 173 633,96           |
| – dla jednostek powiązanych   |                      |                      |
| Strata ze zbycia inwestycji   |                      |                      |
| Aktualizacja wartości inwestycji  |                      |                      |
| Inne  |                      |                      |
| <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>                              | <b>193 000,73</b>    | <b>-1 340 450,90</b> |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)   |                      |                      |
| Zyski nadzwyczajne  | 468938,4             |                      |

|  |                   |                      |
|--|-------------------|----------------------|
| Straty nadzwyczajne  |                   |                      |
| <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                | <b>661 939,13</b> | <b>-1 340 450,90</b> |
| Podatek dochodowy  |                   |                      |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku<br>(zwiększenia straty) |                   |                      |
| <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                               | <b>661 939,13</b> | <b>-1 340 450,90</b> |

Data sporządzenia: 2010-02-26

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
*bcf*  
Etykieta Boguszevska

Zatwierdził

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
*[Signature]*  
mgr Robert Wicksimluk

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

2. Siedziba jednostki:

**Siemiatycze ul. Szpitalna 8**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Ochrona Zdrowia**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

**Sąd Rejonowy Białystok XII Wydział Gospodarczy**

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r**

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez kasy chorych i obniżeniem stawek za świadczenia poniżej kosztów. Straty i brak płynności finansowej nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.**

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

7.1 Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SP ZOZ podane zostały w zł.

7.2 Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3500zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane wg Zarządzenia Dyrektora nr. 3 A z dnia 30.01.2004r. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania .
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- **Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze.**
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących kwartalnych okresach kwartalnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Elżbieta Boguszevska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
mgr Robert Mększałek



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
17-300 Siemiatycze, ul. Szpitalna 8  
tel./fax 085 655 28 25  
NIP 514-17-95-180 REG. 050653482

DODATKOWE  
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2009 ROK  
W UKŁADZIE TABELARYCZNYM

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

MARZEC 2010

1.1.1. 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 zmniejszeni a wartości początkowe | Stan na koniec roku |               |
|----|--|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------|---------------------|--|--------------|------------|--------------------|---|---------------------|---------------|
|    |  |                       | z beżpośredniego zakupu | z inwestycji finansowego | darowizny | 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                          | 64 283,44             | 278,00                  |                          |           |                     |  | 278,00       |            |                    |   |                     | 64 561,44     |
| 2  | Środki trwałe  | 16 914 764,47         | 1 302 794,73            |                          |           |                     |  | 1 302 794,73 |            | 0,00               |   |                     | 18 217 559,20 |
|    | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 212 679,57            |                         |                          |           |                     |  |              |            |                    |   |                     | 212 679,57    |
|    | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 697 339,14         | 184 396,41              |                          |           |                     |  | 184 396,41   |            |                    |   |                     | 10 881 735,55 |
|    | c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 480 933,70          | 12 785,60               |                          |           |                     |  | 12 785,60    |            |                    |   |                     | 2 493 719,30  |
|    | d) środki transportu                                     | 218 195,00            | 0,00                    |                          |           |                     |  | 0,00         |            |                    |   |                     | 218 195,00    |
|    | e) inne środki trwałe                                    | 3 305 617,06          | 1 105 612,72            |                          |           |                     |  | 1 105 612,72 |            |                    |   |                     | 4 411 229,78  |
| 3  | Środki trwałe w budowie                                  | 285 397,80            |                         |                          |           |                     |  |              |            |                    |   |                     | 249 930,68    |
| 4  | Inwestycje długoterminowe                                |                       |                         |                          |           |                     |  |              |            |                    |   |                     |               |

1.1.2. 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 |
|-----|---|-----------------------|-------------|-----------------------|------------|--------------|------------|------------------------|-------|---------------------|------------------------------|
|     |   | 3                     | 4           | 5                     | 6          | 7            | 8          | 9                      | 10    |                     |                              |
|     |   |                       | amortyzacja | z aktualizacji wyceny | razem      | spzedaz      | likwidacja | pozostałe zmniejszenia | razem |                     |                              |
| 1   | 2   | 3                     | 4           | 5                     | 6          | 7            | 8          | 9                      | 10    | 11                  | 12                           |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne   | 64 283,44             | 61 456,84   |                       | 61 456,84  |              |            |                        |       | 61 456,84           | 3 104,60                     |
| 2   | Środki trwałe   | 9 078 096,85          | 335 644,17  |                       | 335 644,17 |              | 0,00       |                        | 0,00  | 9 413 741,02        | 8 803 818,18                 |
|     | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                      |                       |             |                       |            |              |            |                        |       |                     |                              |
|     | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                    | 5 409 821,78          | 106 796,06  |                       | 106 796,06 |              |            |                        |       | 5 516 617,84        | 5 365 117,71                 |
|     | c) urządzenia techniczne i maszyny  | 1 267 488,47          | 57 025,72   |                       | 57 025,72  |              |            |                        |       | 1 324 514,19        | 1 169 205,11                 |
|     | d) środki transportu  | 99 922,45             | 5 287,80    |                       | 5 287,80   |              |            |                        |       | 105 210,25          | 112 984,75                   |
|     | e) inne środki trwałe   | 2 300 864,15          | 166 534,59  |                       | 166 534,59 |              |            |                        |       | 2 467 398,74        | 1 943 831,04                 |
| 3   | Środki trwałe w budowie   |                       |             |                       |            |              |            |                        |       |                     | 249 930,68                   |
| 4   | Umorzenie środków trwałych zakupionych z PFRON pomniejszalących amortyzację |                       |             |                       | 24 522,59  |              |            |                        |       |                     |                              |

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

|                      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                      |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| 1                    | 2                                | 3                   | 4            | 5                              |
| Powierzchnia ( m2 )  | 2,86                             |                     |              | 2,86                           |
| Wartość ( tys. zł. ) | 212679,57                        |                     |              | 212679,57                      |

7  
3

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Rodzaj umowy  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|   |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| 1   | 2                                | 3                   | 4            | 5                              |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                  |                     |              |                                |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                  |                     |              |                                |
| Środki transportu                                     |                                  |                     |              |                                |
| Inne środki trwałe                                    | 614298,35                        | 155751,67           |              | 770050,02                      |
| Razem   | 614298,35                        | 155751,67           |              | 770050,02                      |

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

| Treść  | Fundusz założycielski |
|--|-----------------------|
| 1  | 2                     |
| 1. Stan na początek roku obrotowego  | 7905618,62            |
| 2. Zwiększenia :<br>a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:<br>w tym:<br>od organu założycielskiego<br>b/ dary mające charakter majątku trwałego:<br>w tym:<br>od organu założycielskiego<br>c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe<br>w tym:<br>od organu założycielskiego<br>e/ pozostałe | 1024778,08            |
| 3. Zmniejszenia :<br><br>a/  |                       |
| Stan na koniec roku obrotowego   | 8 930 396,70          |

**1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku**

| Treść  | Kwota w zł |
|--|------------|
| 1  | 2          |
| 1. Zysk za 2009 rok  |            |
| 2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych   |            |
| 3a. Zysk do podziału<br>- zwiększenie funduszu zakładu<br>- dofinansowanie ZFŚS<br>- nagrody dla pracowników |            |
| 3b. Strata<br>- pokrycie funduszem zakładu<br>- do rozliczenia w latach następnych                           |            |

**1.7.2. Propozycje co do sposobu podziału straty**

| Treść  | Kwota w zł   |
|--|--------------|
| 1  | 2            |
| 1. Strata za 2009 rok  | 1 340 450,90 |
| 2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych   |              |
| 3a. Strata<br>- pokrycie funduszem zakładu<br>- do rozliczenia w latach następnych                           | 1 340 450,90 |
| 3b. Zysk do podziału<br>- zwiększenie funduszu zakładu<br>- dofinansowanie ZFŚS<br>- nagrody dla pracowników |              |

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

| Treść   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                | 3           | 4             | 5           | 6                              |
| <b>1. Należności:</b>   | 22 217,14                        | 8 971,10    | 5 203,00      |             | 25 985,24                      |
| 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/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego   |                                  |             |               |             |                                |
| e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności                  | 22 217,14                        | 8 971,10    | 5 203,00      |             | 25 985,24                      |
| <b>Razem</b>  | 22 217,14                        | 8 971,10    | 5 203,00      |             | 25 985,24                      |



## 1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

| Okres przeterminowania (w dniach) | Stan należności na dzień 31.12. | Prawdopodobieństwo nieściągalności w % | Odpis aktualizujący |
|-----------------------------------|---------------------------------|--|---------------------|
| 1                                 | 2                               | 3                                      | 4                   |
| do 30                             | 0                               | 20                                     | 0                   |
| 30-180                            | 3 652,00                        | 60,00                                  | 2 191,20            |
| powyżej 180                       | 22 333,24                       | 100,00                                 | 22 333,24           |
| Ogółem                            | 25 985,24                       | x                                      | 24 524,44           |

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

| Treść  | Okres spłaty  |             |               |             |               |             |               |             |               |             | Raz em |  |
|--|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------|--|
|  | 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 |        |  |
| 1.   | 2             | 3           | 4             | 5           | 6             | 7           | 8             | 9           | 10            | 11          |        |  |
| I. Zobowiązania długoterminowe                     |               |             |               |             | 915 299,56    | 713 367,86  |               |             | 915 299,56    | 713 367,86  |        |  |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                     |               |             |               |             | 915 299,56    | 713 367,86  |               |             | 915 299,56    | 713 367,86  |        |  |
| a) kredyty i pożyczki                              |               |             |               |             |               |             |               |             |               |             |        |  |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |               |             |               |             |               |             |               |             |               |             |        |  |
| c) inne zobowiązania finansowe                     |               |             |               |             | 915 299,56    | 713 367,86  |               |             | 915 299,56    | 713 367,86  |        |  |
| d) inne  |               |             |               |             |               |             |               |             |               |             |        |  |

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

| Treść   | Okres spłaty |              |               |   |               |   |               |   |               |    | Raz em |              |              |
|---|--------------|--------------|---------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|----|--------|--------------|--------------|
|   | do 1 roku    |              | od 1 do 3 lat |   | od 3 do 5 lat |   | powyżej 5 lat |   | początek roku |    |        |              | koniec roku  |
|   | 2            | 3            | 4             | 5 | 6             | 7 | 8             | 9 | 10            | 11 |        |              |              |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe                           | 2 451 426,65 | 2 978 568,07 |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 2 451 426,65 | 2 978 568,07 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                            |              |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        |              |              |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 149 464,11   |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 149 464,11   |              |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |              |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        |              |              |
| c) inne zobowiązania finansowe                            |              |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        |              |              |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |              |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        |              |              |
| - do 12 miesięcy  | 1 224 496,42 | 1 867 822,53 |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 1 224 496,42 | 1 867 822,53 |
| - powyżej 12 miesięcy                                     | 1 224 496,42 | 1 867 822,53 |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 1 224 496,42 | 1 867 822,53 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |              |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        |              |              |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | 589 855,14   | 591 060,07   |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 589 855,14   | 591 060,07   |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 453 606,86   | 479 768,76   |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 453 606,86   | 479 768,76   |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 34 004,12    | 39 916,71    |               |   |               |   |               |   |               |    |        | 34 004,12    | 39 916,71    |
| i) inne   |              |              |               |   |               |   |               |   |               |    |        |              |              |

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

| Treść   | Okres spłaty |              |               |   |               |   |               |   |               |             | Raz em        |              |
|---|--------------|--------------|---------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|-------------|---------------|--------------|
|   | do 1 roku    |              | od 1 do 3 lat |   | od 3 do 5 lat |   | powyżej 5 lat |   | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku  |
|   | 2            | 3            | 4             | 5 | 6             | 7 | 8             | 9 |               |             |               |              |
| <b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                    | 2 451 426,65 | 2 978 568,07 |               |   |               |   |               |   |               |             | 2 451 426,65  | 2 978 568,07 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                            |              |              |               |   |               |   |               |   |               |             |               |              |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 149 464,11   |              |               |   |               |   |               |   |               |             | 149 464,11    |              |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |              |              |               |   |               |   |               |   |               |             |               |              |
| c) inne zobowiązania finansowe                            |              |              |               |   |               |   |               |   |               |             |               |              |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 1 224 496,42 | 1 867 822,53 |               |   |               |   |               |   |               |             | 1 224 496,42  | 1 867 822,53 |
| - do 12 miesięcy  | 1 224 496,42 | 1 867 822,53 |               |   |               |   |               |   |               |             | 1 224 496,42  | 1 867 822,53 |
| - powyżej 12 miesięcy                                     |              |              |               |   |               |   |               |   |               |             |               |              |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |              |              |               |   |               |   |               |   |               |             |               |              |
| f) zobowiązania wekslowe                                  |              |              |               |   |               |   |               |   |               |             |               |              |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 589 855,14   | 591 060,07   |               |   |               |   |               |   |               |             | 589 855,14    | 591 060,07   |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 453 606,86   | 479 768,76   |               |   |               |   |               |   |               |             | 453 606,86    | 479 768,76   |
| i) inne   | 34 004,12    | 39 916,71    |               |   |               |   |               |   |               |             | 34 004,12     | 39 916,71    |

## 1.11. 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) <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</li> <li>b. Inne rozliczenia międzyokresowe               <ul style="list-style-type: none"> <li>w tym:</li> <li>- remonty</li> </ul> </li> </ul>  |                                  |                                |               |
| 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> <li>- poniesione koszty remontów środków trwałych</li> <li>- opłacone z góry prenumeraty</li> <li>- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze</li> <li>- zużycie koncentratorów tlenu</li> </ul> | 0,00                             | 2 029,00                       | 2 029,00      |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> <li>- długoterminowe</li> <li>- krótkoterminowe</li> </ul>  | 168 442,19                       | 143 641,60                     | -24 800,59    |

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

| Wyszczególnienie                                       | Rok poprzedni | Struktura<br>% | Rok bieżący   | Struktura<br>% | Dynamika<br>rok bieżący/rok poprzedni |
|--|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------------------|
| 1  | 2             | 3              | 4             | 5              | 6                                     |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych        | 18 043 490,50 | 93,92          | 17 668 345,56 | 96,36          | 97,92                                 |
| <i>w tym:</i>  |               |                |               |                |                                       |
| Świadczenia szpitalne                                  | 12 716 591,02 | 70,48          | 11 640 145,60 | 65,88          | 91,54                                 |
| Porady specjalistyczne                                 | 2 660 003,36  | 14,74          | 2 653 748,82  | 15,02          | 99,76                                 |
| POZ  | 489 018,35    | 2,71           | 536 127,23    | 3,03           | 109,63                                |
| Diagnostyka  | 438 170,07    | 2,43           | 370 159,50    | 2,10           | 84,48                                 |
| 2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych | 13 575,00     | 0,08           | 16 208,10     | 0,09           | 119,40                                |
| 3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług            | 436 492,90    | 2,27           | 651 911,72    | 3,56           | 149,35                                |
| 4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów         | 468 938,40    | 2,44           |               | 0,00           | 0,00                                  |
| <i>w tym: zyski nadzwyczajne- straty</i>               | 468 938,40    |                |               |                |                                       |
| <b>Razem (1+2+3+4)</b>                                 | 19 211 576,05 | 100%           | 18 336 465,38 | 100%           | 95,44                                 |

## 2.6. Koszty według rodzaju

| Treść                               | Rok poprzedni        | Struktura<br>% | Rok bieżący          | Struktura<br>% | Dynamika<br>1,00 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|
| 1                                   | 2                    | 3              | 4                    | 5              | 6                |
| 1. Amortyzacja                      | 284 596,83           | 1,55           | 311 121,58           | 1,60           | 109,32           |
| 2. Zużycie materiałów i energii     | 2 771 687,49         | 15,10          | 2 752 664,38         | 14,13          | 99,31            |
| 3. Usługi obce                      | 5 448 165,78         | 29,68          | 6 364 159,51         | 32,67          | 116,81           |
| 4. Podatki i opłaty                 | 54 960,54            | 0,30           | 56 060,11            | 0,29           | 102,00           |
| 5. Wynagrodzenia                    | 8 026 486,78         | 43,73          | 8 155 248,19         | 41,87          | 101,60           |
| 6. Ubezpieczenie i inne świadczenia | 1 649 903,15         | 8,99           | 1 706 815,44         | 8,76           | 103,45           |
| 7. Pozostałe                        | 118 832,41           | 0,65           | 132 358,86           | 0,68           | 111,38           |
| <b>Ogółem</b>                       | <b>18 354 632,98</b> | <b>100,00</b>  | <b>19 478 428,07</b> | <b>100,00</b>  | <b>106,12</b>    |

| Wyszczególnienie |   | Stan na koniec bieżącego roku | Stan na koniec poprzedniego roku |
|------------------|---|-------------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b>        | <b>PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>  |                               |                                  |
| I.               | Zysk (strata) netto   | -1 340 450,90                 | 661 939,13                       |
| II.              | Korekty razem   | 694 800,51                    | -1 966 087,93                    |
| 1.               | Amortyzacja   | 311 121,58                    | 284 596,83                       |
| 2.               | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 0,00                          | 0,00                             |
| 3.               | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 0,00                          | 0,00                             |
| 4.               | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 0,00                          | -258 954,06                      |
| 5.               | Zmiana stanu rezerw   | 0,00                          | 0,00                             |
| 6.               | Zmiana stanu zapasów  | 569,91                        | 7 463,57                         |
| 7.               | Zmiana stanu należności   | 1 007 493,53                  | -822 511,88                      |
| 8.               | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 519 646,38                    | 385 272,92                       |
| 9.               | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 22 771,59                     | 31 400,78                        |
| 10.              | Inne korekty  | -1 166 802,48                 | -1 593 356,09                    |
| <b>III.</b>      | <b>PrzepiŃywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                                       | <b>-645 650,39</b>            | <b>-1 304 148,80</b>             |
| <b>B.</b>        | <b>PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>  |                               |                                  |
| I.               | Wpływy  | 2 811,30                      | 3 700,19                         |
| 1.               | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                          | 0,00                             |
| 2.               | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                               |                                  |
| 3.               | Z aktywów finansowych, w tym:   | 2 811,30                      | 3 700,19                         |
| a)               | w jednostkach powiązanych   |                               |                                  |
| b)               | w pozostałych jednostkach   | 2 811,30                      | 3 700,19                         |
| -                | zbycie aktywów finansowych  |                               |                                  |
| -                | dywidendy i udziały w zyskach   |                               |                                  |
| -                | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                               |                                  |
| -                | odsetki   | 2 811,30                      | 3 700,19                         |
| -                | inne wpływy z aktywów finansowych   |                               |                                  |
| 4.               | Inne wpływy inwestycyjne  |                               |                                  |
| II.              | Wydatki   | -252 891,03                   | -234 947,82                      |
| 1.               | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | -252 891,03                   | -234 947,82                      |
| 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                             |
| -                | nabycie aktywów finansowych   |                               |                                  |
| -                | udzielone pożyczki długoterminowe   |                               |                                  |
| 4.               | Inne wydatki inwestycyjne   |                               |                                  |
| <b>III.</b>      | <b>PrzepiŃywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                     | <b>255 702,33</b>             | <b>238 648,01</b>                |
| <b>C.</b>        | <b>PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>   |                               |                                  |
| I.               | Wpływy  | 87 039,92                     | 0,00                             |
| 1.               | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                          | 0,00                             |
| 2.               | Kredyty i pożyczki  | 87 039,92                     |                                  |
| 3.               | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                               |                                  |
| 4.               | Inne wpływy finansowe   | 0,00                          | 0,00                             |
| II.              | Wydatki   | -351 395,81                   | -681 099,68                      |
| 1.               | Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                               |                                  |
| 2.               | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00                          | 0,00                             |
| 3.               | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     |                               |                                  |
| 4.               | Spłaty kredytów i pożyczek  | -351 395,81                   | -681 099,68                      |
| 5.               | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                               |                                  |
| 6.               | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                               |                                  |
| 7.               | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |                               |                                  |
| 8.               | Odsetki   |                               |                                  |
| 9.               | Inne wydatki finansowe  |                               |                                  |
| <b>III.</b>      | <b>PrzepiŃywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>  | <b>438 435,73</b>             | <b>681 099,68</b>                |
| <b>D.</b>        | <b>PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>  | <b>48 487,67</b>              | <b>-384 401,11</b>               |
| <b>E.</b>        | <b>BILNASOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                      |
| -                | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 0,00                          | 0,00                             |
| <b>F.</b>        | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>  | <b>9 533,06</b>               | <b>393 934,17</b>                |
| <b>G.</b>        | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>  | <b>58 020,73</b>              | <b>9 533,06</b>                  |
| -                | o ograniczonej możliwości dysponowania  |                               |                                  |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielny Publicznego  
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Elżbieta Boquszewska

DYREKTOR

Samodzielny Publicznego  
 Zaldca Opki Zdrowotnej

mgr Robert Jicksiłuk

Podpis kierownika  
 jednostki



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 31.12.2009

| Wiersz | Wyszczególnienie  | Kwoty        |
|--------|---|--------------|
| I.     | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               | 6 557 789,98 |
|        | – korekty błędów podstawowych   |              |
| I.a.   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | 4 574 872,37 |
| 1.     | <i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i>  | 7 905 618,62 |
| 1.1    | Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)              |              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)   |              |
|        | – otrzymania dotacji  | 1 024 778,08 |
|        | – otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych                           |              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)  |              |
|        | – sprzedaż nieruchomości przy ul. 11 Listopada 26                     |              |
| 1.2.   | Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu           | 8 930 396,70 |
| 2.     | <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>        | -----        |
| 2.1.   | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                          | -----        |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)   | -----        |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)  | -----        |
| 2.2.   | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                 | -----        |
| 3.     | <i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>                      | -----        |
|        | a) zwiększenie  | -----        |
|        | b) zmniejszenie   | -----        |
| 3.1.   | Udziały (akcje) własne na koniec okresu                               | -----        |
| 4.     | <i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</i>          | -----        |
| 4.1.   | Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)                     |              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)   |              |
|        | – z podziału zysku  |              |
|        | –   |              |
|        | –   |              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)  |              |
|        | – pokrycia straty   |              |
| 4.2.   | Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu          |              |
| 5.     | <i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>     | -----        |
| 5.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                      | -----        |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)   | -----        |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)  | -----        |
|        | – zbycia środków trwałych   | -----        |
| 5.2.   | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu              | -----        |
| 6.     | <i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>     | -----        |
| 6.1.   | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                   | -----        |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)   | -----        |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)  | -----        |
| 6.2.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu              | -----        |

| Wiersz | Wyszczególnienie   | -1347828,64   |
|--------|--|---------------|
| 7.     | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu         | -1 347 828,64 |
| 7.1.   | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                  |               |
|        | – korekty błędów podstawowych                            |               |
| 7.2.   | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach    |               |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                |               |
|        | – podziału zysku z lat ubiegłych                         |               |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                               |               |
| 7.3.   | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                    |               |
| 7.4.   | Strata z lat ubiegłych na początek okresu,               |               |
|        | – korekty błędów podstawowych                            |               |
| 7.5.   | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -1 347 828,64 |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                |               |
|        | – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia       |               |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                               |               |
| 7.6.   | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                  |               |
| 7.7.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu           |               |
| 8.     | Wynik netto  | -1 340 450,90 |
|        | a) zysk netto  |               |
|        | b) strata netto  | -1 340 450,90 |
|        | c) odpisy z zysku  |               |
| II.    | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)           | 6 242 117,16  |
| III.   | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego |               |
|        | podziału zysku (pokrycia straty)                         |               |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zorowotnej  
ul. Wolności 100, 41-200 Zawonia  
mgr Robert Miskimluk

DYREKTOR  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zorowotnej  
mgr Robert Miskimluk