

**Uchwała Nr 19/11**  
**Zarządu Powiatu Włoszczowskiego**  
**z dnia 10 marca 2011 r.**

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2010 r.

Na podstawie art. 32 ust. 1 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, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Dz. U. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Dz. U. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675) oraz art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240; z 2010r. Dz. U. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020) Zarząd Powiatu **u c h w a ł a**, co następuje:

**§ 1**

Przyjąć roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2010 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedstawić Radzie Powiatu Włoszczowskiego.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Włoszczowskiemu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1) Matyskiewicz Zbigniew - Przewodniczący Zarządu

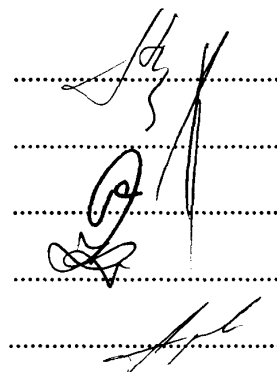
2) Maciejczyk Ryszard - Wicestarosta

3) Czechowski Dariusz - członek Zarządu

4) Konarski Artur - członek Zarządu

5) Łapot Mirosław - członek Zarządu

.....  
.....  
.....  
.....  
.....



**Informacja**  
*o przebiegu wykonania planu finansowego*  
*Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie*  
*za 2010 rok według wstępnej wersji*  
*sprawozdania finansowego za 2010 rok*

1. Informacja dotycząca sytuacji finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2010 rok w oparciu o wstępną wersję sprawozdania finansowego za 2010 rok w odniesieniu do zmian w roku na dzień 15-02-2011.
2. Informacja z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2010 rok według wstępnej wersji sprawozdania finansowego za 2010 rok na dzień 15-02-2011.
  - A) analiza przychodów i kosztów
  - B) stan i struktura należności i zobowiązań
3. Projekt planu finansowego na 2011 rok.

**Informacja**  
**sporządzona na dzień 15.02.2011r.**  
**dotyczy: przebiegu wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
**we Włoszczowie**  
**za 2010 rok w oparciu o wstępną wersję sprawozdania finansowego**  
**za 2010 rok w odniesieniu do zmian w roku .**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2010 na dzień 31 grudnia 2010 roku  
w oparciu o dane księgowe FK z dnia 15 luty 2011 roku.

Bilans jako dokument wchodzący w skład sprawozdania finansowego jest zestawieniem  
tabelarycznym wartości aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

### AKTYWA

Z załączonego sprawozdania finansowego w wersji wstępnej wynika, że w 2010 roku w porównaniu do roku 2009 nastąpił wzrost aktywów ZOZ o kwotę: **5 755 700,00zł.**

Zwiększenie to jest wynikiem wzrostu wartości aktywów trwałych i obrotowych.

Zmiana stanu aktywów trwałych o 5 205 723,00zł. spowodowana jest różnicą pomiędzy odpisem amortyzacyjnym od środków trwałych a zakupieniem i przekazaniem do użytkowania nowych środków trwałych w tym sprzętu i aparatury medycznej oraz zwiększeniem wartości budynku poprzez remont i modernizację.

Zwiększona wartość środków trwałych w budowie to wartość trwających prac remontowych i modernizacyjnych bloku operacyjnego. W aktywach obrotowych jako środki pieniężne widnieją środki kredytu inwestycyjnego.

Większa wartość aktywów trwałych czyli majątku ZOZ-u daje lepsze możliwości prowadzenia działalności gospodarczej jak również bezpośrednio wpływa na jakość świadczonych usług medycznych.

Stan zapasów materiałowych stwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2009r. przeprowadzoną na oddziałach szpitalnych i w magazynie gospodarczym dotyczył głównie zapasów leków i materiałów medycznych.

## PASYWA

Zasadniczy podział pasywów wykazywanych w bilansie polega na wyodrębnieniu dwóch głównych pozycji : kapitału własnego oraz zobowiązań i rezerw na zobowiązania stanowiących kapitał obcy.

### Kapitał własny

Znacznej poprawie uległ kapitał własny ZOZ i stanowi wartość dodatnią 300279,59zł.

Wpływ na tę zmianę w stosunku do roku ubiegłego ma wynik finansowy netto oraz fundusz zapasowy.

W dalszym ciągu utrzymuje się niepokryta strata z lat ubiegłych.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 3 131 304,14zł, zmieniając jednocześnie strukturę. Zaciągnięty kredyt na inwestycję w kwocie 3 000 000,00zł. wpłynął na wzrost zobowiązań przy jednoczesnym budowaniu majątku.

Wzrosły natomiast w stosunku do roku poprzedniego zobowiązania krótkoterminowe o 1 131 304,00zł.zł. przy jednoczesnym wzroście wartość zobowiązań wobec dostawców towarów i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, oraz zobowiązań publiczno-prawnych.

Na stan zobowiązań znaczący wpływ miały świadczenia medyczne udzielone pacjentom ponad zawarte umowy z NFZ ( na kwotę około 900 000,00zł).

Wykonywane drobne remonty i naprawy pozwalające na dostosowanie szpitala do stawianych wymogów, oraz zakup aparatury medycznej jako uzupełnienie i dostosowanie do warunków wymaganych umowami z NFZ również wpłynęło na stan zobowiązań.

Poniesione koszty leczenia tych pacjentów mogą być zrefundowane po rozliczeniu przez NFZ miesiąca grudnia w formie aneksu do kontraktu lub ugody.

## *Sprawozdanie*

### *Z przebiegu wykonania planu finansowego zespołu opieki zdrowotnej we Włoszczowie za 2010 rok według wstępnej wersji sprawozdania finansowego za 2010 rok*

Rachunek zysków i strat prezentuje kategorie oraz wielkości przychodów, kosztów i obciążeń, które wpłynęły na osiągnięty w roku obrotowym wynik finansowy.

#### **I Analiza przychodów**

Zgodnie z planem finansowym założonym na rok 2010 planowane przychody ogółem stanowiły kwotę **30 087 514,00 zł**.

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ według wersji wstępnej sprawozdania finansowego za 2010 rok wynoszą: **33 994 353,44 zł**.

	<b>2010 r. plan</b>	<b>2010 r. wykonanie</b>
Sprzedaż usług działalności podstawowej NFZ	29 657 514,00 zł	30 104 616,58 zł
Przychody finansowe	30 000,00 zł	27 634,92 zł
Pozostałe przychody operacyjne	400 000,00 zł	3 862 101,94 zł
<b>Razem:</b>	<b>30 087 514,00 zł</b>	<b>33 994 353,44 zł</b>

Zrealizowane przychody ogółem za 2010 rok są większe w porównaniu z planowanymi o kwotę: **3 906 839,44 zł**.

Na zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług działalności podstawowej o 447 102,58 zł w stosunku do planowanych miały wpływ większe przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych wykonanych ponad limit wypłacone za 2009 rok na podstawie ugody sądowej w kwocie **1 131 000,00zł**.

**Na zwiększenie przychodów operacyjnych znaczący wpływ mają:**

- dotacja do projektu realizowanego z udziałem środków Unii Europejskiej w kwocie 3 188 440,53zł.,
- refundacja zatrudnienia rezydentów, stażystów 231 440,00zł,
- nawiązki sądowe 73 750,00zł.,
- darowizny 251 461,00zł,
- umorzenie zobowiązań z tytułu podatków 73 969,00 zł.

**II Analiza Kosztów**

Według planu finansowego założonego na 2010 rok planowane koszty wynoszą **30 076 900,00 zł.**

Poniesione koszty działalności za 2010 rok stanowią kwotę: **32 199 823,22 zł.**

	<b>2010r. plan</b>	<b>2010r. wykonanie</b>
Koszty działalności podstawowej	28 916 900,00 zł	30 870 324,01 zł
Pozostałe koszty operacyjne	260 000,00 zł	377 682,37 zł
<u>Koszty finansowe</u>	<u>900 000,00 zł</u>	<u>951 816,84 zł</u>
<b>Razem:</b>	<b>30 076 900,00 zł</b>	<b>32 199 823,22 zł</b>

Poniesione koszty na działalności za 2010 rok są większe od planowanych o kwotę:  
**2 122 923,22 zł .**

**Wpływ na zwiększenie kosztów ogółem miały:**

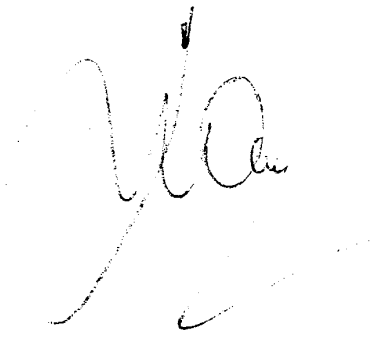
- wzrost kosztów działalności podstawowej zużycia materiałów i energii,
- koszt leków wzrósł o 630 570,00 zł w stosunku do planu, głównie za sprawą podrożenia leków, świadczeń ponad limit i zwiększenia programu lekowego.
- wzrosły znacznie koszty oleju opałowego i energii elektrycznej,
- w roku 2010 uruchomiono centralną sterylizatornię przez co wzrosło zużycie płynów dezynfekcyjnych i czyszczących,

- zwiększony koszt usług obcych, niematerialnych spowodował uzyskanie ciągłości certyfikatów i atestów na dopuszczenie do użytkowania sprzętów i aparatury medycznej,
- na świadczenia dla pracowników dokonano półrocznego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- uruchomiony i przekazany do użytku OIOM (modernizacja i wyposażenie) wpłynął w znacznym stopniu na koszty amortyzacji,
- wzrost kosztów pozostałych jak również finansowych spowodował koszt uzyskania kredytu i promesy na zabezpieczenie środków finansowych stanowiących udział własny w projekcie realizowanym z zaangażowaniem środków Unii Europejskiej (kredyt w wysokości 3 000 000,00zł.),
- odsetki za nieterminowa zapłatę wobec dostawców towarów i usług.

**Planowany wynik finansowy netto roku 2010 zakładał zysk w wysokości 10 614,00 zł, w wersji wstępnej rachunku zysku i strat wykazuje + 1 794 530,22zł.**

**Omówione trzy segmenty: wynik ze sprzedaży, wynik operacyjny i zdarzeń finansowych tworzą wynik z działalności gospodarczej. Wynik finansowy jest pozycją dopełniającą równowagę aktywów i pasywów w bilansie.**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie  
mgr Alina Mierwik



**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2010 ROK**

PRZYCHODY	PRZYCHODY za 2010 rok /w zaokrągleniu do pełnych złotych/		
	Planowane	Wykonane	%
1	2	3	4
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>29 657 514,00</b>	<b>30 104 617,00</b>	<b>101,51</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	29 657 514,00	30 104 617,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>400 000,00</b>	<b>3 862 102,00</b>	<b>965,53</b>
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego			
II. Dotacje		3 188 441,00	
III. Pozostałe przychody operacyjne	400 000,00	673 661,00	
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>27 635,00</b>	<b>92,12</b>
I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
II. Odsetki uzyskane	30 000,00	27 635,00	
III. Pozostałe			
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>30 087 514,00</b>	<b>33 994 354,00</b>	<b>112,98</b>



**KOSZTY za 2010 rok /w zaokrągleniu do pełnych złotych/**

KOSZTY	Planowane		Wykonane		%
	1	2	3	4	
<b>A. Koszty działalności podstawowej (według rodzaju)</b>		28 916 900,00	30 870 324,00	106,76	
<b>I. Zużycie materiałów i energii</b>		5 295 000,00	6 299 763,00	118,98	
leki		2 900 000,00	3 530 570,00	121,74	
sprzęt jednorazowego użytku		300 000,00	377 826,00	125,94	
odczynniki i materiały diagnostyczne		40 000,00	43 974,00	109,94	
opaki		30 000,00	104 444,00	348,15	
paliwo		45 000,00	41 497,00	92,22	
części zamienne		52 000,00	27 627,00	53,13	
środki czystości		68 000,00	95 702,00	140,74	
pozostałe materiały		950 000,00	939 485,00	98,89	
środki pomocnicze					
energia elektryczna i ciepła		840 000,00	1 059 473,00	126,13	
woda i ścieki		70 000,00	79 165,00	113,09	
gaz					
<b>II. Usługi obce</b>		7 285 000,00	7 550 315,00	103,64	
usługi telefoniczne i pocztowe		95 000,00	110 043,00	115,83	
usługi transportowe		100 000,00	73 170,00	73,17	
usługi remontowe - naprawy		80 000,00	64 192,00	80,24	
pozostałe usługi medyczne		3 560 000,00	3 675 331,00	103,24	
pozostałe usługi materialne		3 300 000,00	3 366 417,00	102,01	
pozostałe usługi niematerialne		150 000,00	261 162,00	174,11	
<b>III. Podatki i opłaty</b>		155 000,00	122 008,00	78,71	

<b>IV. Wynagrodzenie</b>	<b>13 021 900,00</b>	<b>13 334 928,00</b>	<b>102,40</b>
wynagrodzenia ze stosunku pracy	12 876 900,00	13 123 627,00	101,92
wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	145 000,00	211 301,00	145,72
<b>V. Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>2 270 000,00</b>	<b>2 519 448,00</b>	<b>110,99</b>
składki na rzecz ZUS	2 250 000,00	2 271 073,00	100,94
opłata na ZFŚS		225 635,00	
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	20 000,00	22 740,00	113,70
świadczenia na rzecz pracowników - wyżywienie			
<b>VI. Amortyzacja</b>	<b>750 000,00</b>	<b>898 887,00</b>	<b>119,85</b>
<b>VII. Pozostałe</b>	<b>140 000,00</b>	<b>144 975,00</b>	<b>103,55</b>
<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>260 000,00</b>	<b>377 682,00</b>	<b>145,26</b>
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
II. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego			
III. Pozostałe koszty operacyjne	260 000,00	377 682,00	145,26
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>900 000,00</b>	<b>951 817,00</b>	<b>105,76</b>
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych			
II. Odsetki do zaplacenienia - od kontrahentów i pozostałych jednostek	600 000,00	763 263,00	127,21
III. Pozostałe - odsetki od kredytu	300 000,00	188 554,00	62,85
IV. Odsetki od wynagrodzeń			
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>30 076 900,00</b>	<b>32 199 823,00</b>	<b>107,06</b>

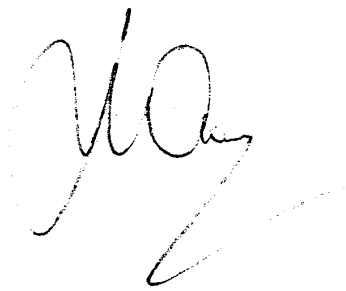
GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w/3 Włoszczowie

mgr Alina Miernik

**Informacja o stanie zobowiązań na dzień 31.12.2010r.**

	<b>ogółem</b>	<b>w tym wymagalne</b>
<b>z tytułu kredytu</b>	4 333 333,40	0,00
<b>z tytułu dostaw i usług</b>	9 496 348,36	2 420 851,16
<b>z tytułu podatków i ZUS</b>	3 569 859,16	0,00
<b>Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	1 876,18	0,00
<b>rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe</b>	1 340 068,42	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>18 741 485,52</b>	<b>2 420 851,16</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 we Włoszczowie  
 mgr Alina Miernik



## **Stan zobowiązań i należności na dzień 31.12.2010r.**

### **wg wersji wstępnej sprawozdania**

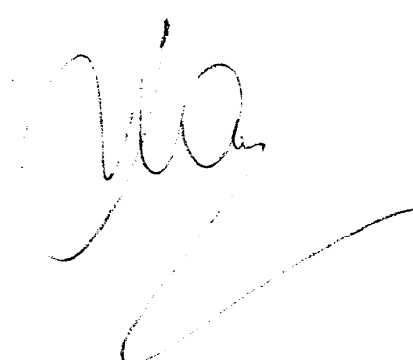
1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<b>18 741 485,52zł</b>
• Rezerwa utworzona na zobowiązania zgodnie z MSR wobec pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	<b>1 340 068,42zł</b>
• zobowiązania wobec banku	<b>4 333 333,40zł</b>
w tym:	
- kredyt inwestycyjny na udział własny w inwestycji realizowanej ze środków Unii Europejskiej	<b>3 000 000,00zł</b>
- kredyt obrotowy	<b>1 333 333,40zł</b>
• zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w strukturze wiekowej do 12 miesięcy	<b>9 496 348,36zł</b>
w tym:	
- zobowiązania wymagalne	<b>2 420 851,16zł</b>
• zobowiązania publiczno – prawne	<b>3 569 859,16zł</b>
• Fundusz Świadczeń Socjalnych	<b>1 876,18zł</b>

2. Należności

**3 710 113,69zł**

- z NFZ za udzielone świadczenia medyczne w m - u XII 2 522 982,29zł
- inne należności 139 480,00zł
- środki finansowe na rachunkach bankowych 1 047 651,40zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie  
mgr Alina Miernik



# B I L A N S na dzień -wersja wstępna

formularz przeznaczony dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń

Wiersz	A k t y w a	roku bieżącego	roku poprzedniego	Wiersz	P a s y w a	roku bieżącego	roku poprzedniego
	2	3	4	5	6	7	8
A	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	14 732 972,66	9 527 249,76	A	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	300 279,59	-2 325 115,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 574,97	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 855 352,50	6 831 352,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartości firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 574,97	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 503 820,61	696 965,64
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji i wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 732 972,66	9 522 674,79	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	11 800 681,08	9 351 518,79	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 853 423,74	-8 719 334,77
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	VIII.	Zysk (strata) netto	1 794 530,22	-1 134 088,97
b)	budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 390 980,25	7 667 539,09	IX.	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	71 223,94	8 171,49	B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	18 741 485,52	15 610 181,38
d)	środki transportu	46 004,96	65 924,63	I.	Rezerwy na zobowiązania	1 340 068,42	1 340 068,42
e)	inne środki trwałe	4 237 471,93	1 584 883,58	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	2 932 291,58	171 156,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 340 068,42	1 340 068,42
3.	Zaliczki na środki trwałe				- długoterminowa	1 340 068,42	1 340 068,42
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				- długoterminowa		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1.	Nieruchomości			II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 333 333,44	1 333 333,40
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	3 333 333,44	1 333 333,40
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 333 333,44	1 333 333,40
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielenie pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	14 068 083,66	12 936 779,56
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielenie pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	14 068 207,48	12 922 742,74
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	999 999,96	999 999,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

1	2	3	4	5	6	7	8
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 307 792,45</b>	<b>3 757 816,02</b>		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy	<b>9 377 898,34</b>	<b>9 250 435,81</b>
I.	Zapasy	<b>496 462,26</b>	<b>456 700,69</b>		- powyżej 12 miesięcy	<b>9 377 898,34</b>	<b>8 066 314,65</b>
1.	Materiały	496 462,26	456 700,69		e) zaliczki otrzymane na dostawy		1 184 121,16
2.	Półprodukty i produkty w toku				f) zobowiązania wekslowe		
3.	Produkty gotowe				g) z tytułów podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>3 569 859,16</b>	<b>2 642 306,97</b>
4.	Towary				h) z tytułu wynagrodzeń		
5.	Zaliczki na poczet dostaw				i) inne	<b>118 450,02</b>	<b>30 000,00</b>
II.	Należności krótkoterminowe	<b>2 662 462,29</b>	<b>3 120 324,33</b>		Fundusze specjalne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 876,18</b>
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	IV.	Ujemna wartość firmy		
-	do 12 miesięcy			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	- długoterminowe		
b)	inne				- krótkoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	<b>2 662 462,29</b>	<b>3 120 324,33</b>				
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	<b>2 522 982,29</b>	<b>2 935 434,83</b>				
-	do 12 miesięcy	<b>2 522 982,29</b>	<b>2 935 434,83</b>				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	<b>139 480,00</b>	<b>184 889,50</b>				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	inwestycje krótkoterminowe	<b>1 047 651,40</b>	<b>75 109,02</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1 047 651,40</b>	<b>75 109,02</b>				
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>1 047 651,40</b>	<b>75 109,02</b>				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>1 047 651,40</b>	<b>75 109,02</b>				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
III.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>101 216,50</b>	<b>105 681,98</b>				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 040 765,11</b>	<b>13 285 065,78</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 041 765,11</b>	<b>13 285 065,78</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszowie,

*in 11.02*  
m. *Alina Miernik*

(nazwa jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(nr statystyczny)

sporządzony na dzień - wersja wstępna

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł. gr.)	
		bieżący 2010	ubiegły 2009
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów</b>	<b>30 104 616,58</b>	<b>29 748 841,61</b>
	- w tym : od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 104 616,58	29 748 841,61
II.	Zmiana stanów produktów (zwiększenia - wielkość dodatnia, zmniejszenia - wielkość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 870 324,01</b>	<b>30 548 332,54</b>
I.	Amortyzacja	898 887,20	777 941,31
II.	Zużycie materiałów i energii	6 299 762,76	6 206 768,66
III.	Usługi obce	7 550 314,95	7 726 270,68
IV.	Podatki i opłaty,	122 008,58	169 276,51
	- w tym : podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	13 334 928,26	13 227 369,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 519 447,61	2 293 598,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	144 974,65	147 107,11
VIII.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata brutto ze sprzedaży (A - B))</b>	<b>-765 707,43</b>	<b>-799 490,93</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 862 101,94</b>	<b>599 310,51</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 188 440,53	
III.	Inne przychody operacyjne	673 661,41	599 310,51
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>377 682,37</b>	<b>739 498,23</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	377 682,37	739 498,23
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 718 712,14</b>	<b>-939 678,65</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>27 634,92</b>	<b>29 295,28</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
	- w tym : od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	27 634,92	29 295,28
	- w tym : od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>951 816,84</b>	<b>898 865,90</b>
I.	Odsetki	951 816,84	898 865,90
	- w tym : dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 794 530,22</b>	<b>-1 809 249,27</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>675 160,30</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		675 160,30
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I. +/- J)</b>	<b>1 794 530,22</b>	<b>-1 134 088,97</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 794 530,22</b>	<b>-1 134 088,97</b>

*Hioszczae 28 02 2011*  
(sporządzono: miejscowość, data)  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
..... w/w miejscowości .....,  
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)  
**mgr Anna Miernik**

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki lub członków organu wykonawczego)