

**Uchwała Nr 378/LIV/2010**  
**Rady Powiatu Skarżyskiego**  
**z dnia 24 czerwca 2010 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2009 rok Obwodu  
Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ ul. Sokola 50 w Skarżysku - Kamiennej**

Na podstawie art. 12, ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz.1592 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) oraz art. 67, ust. 1 i ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 14 poz.89 z późn. zm.)

**Rada Powiatu Skarżyskiego u c h w a l a, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ, ul. Sokola 50 w Skarżysku - Kamiennej za 2009 rok.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**  
**Rady Powiatu Skarżyskiego**

  
**Ireneusz Syryjczyk**

## UZASADNIENIE

Art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) nakłada na jednostkę obowiązek sporządzania sprawozdania finansowego, które w świetle artykułu 64 ust. 1 pkt 4 nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ww. ustawy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył jednostkę, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z artykułem 67 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 14 poz.89 z późn. zm.) nadzór nad zakładem opieki zdrowotnej sprawuje podmiot który utworzył zakład, zwany podmiotem nadzorującym. Podmiot nadzorujący wykonując zadania związane z nadzorem dokonuje oceny m. in. gospodarki finansowej.

Główna księgowa Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ ul. Sokola 50 w Skarżysku – Kamiennej, sporządziła roczne sprawozdanie finansowe za 2009 rok, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ złożył wraz z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2009 rok, następujące dokumenty: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, sprawozdanie finansowe za 2009 rok Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku – Kamiennej, bilans, rachunek przepływów pieniężnych oraz rachunek zysków i strat.

Kierownik jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym m.in. roczne sprawozdanie finansowe oraz odpis uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

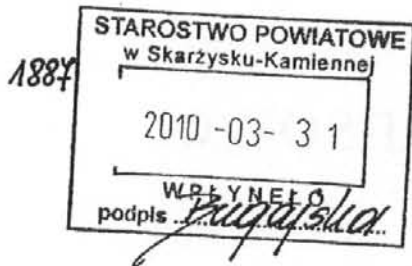
W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

MS. 8022/44/2010

OBWÓD LECZNICTWA KOLEJOWEGO  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZOZ  
ul. Sokoła 50, 26-110 Skarżysko-Kam.  
tel. (41) 27-84 440  
NIP 663-16-13-647 REGON 010647314

Skarżysko - Kamienna dnia 29.03.2010r

OLK3/321/04/10



*P. Kusimierz*  
*31.03.2010*

Starostwo Powiatowe  
ul. Konarskiego 20  
26-110 Skarżysko - Kam.

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku - Kamiennej  
przesyła w załączeniu:

- Sprawozdanie finansowe za rok 2009.

**DYREKTOR**  
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ  
w Skarżysku-Kam.

*lek. Jerzy Dubiel*

Sprawozdanie finansowe

za rok 2009

Obwodu Lecznictwa Kolejowego  
SP ZOZ

w Skarżysku - Kamiennej

## *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.*

*Obwód Lecznictwa Kolejowego  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Sokola 50  
26-110 Skarżysko -Kamienna*

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
  - udzielanie świadczeń profilaktyczno leczniczych,
  - ocena potrzeb podopiecznych,
  - opieka pielęgniarska i środowiskowa.
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej,
  - udzielanie konsultacji specjalistycznych podopiecznym i z zakresu medycyny pracy,
3. Rehabilitacji leczniczej,
  - oraz w zakresie diagnostyki medycznej.

Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 z dnia 11.03.2002 r .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone od dnia 01.01.2009r. do dnia 31.12.2009r.

Przyjęty w Obwodzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji przez SP ZOZ działalności gospodarczej przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Obwód działalności aczkolwiek kontrakty za rok 2010, mimo nadwykonań, zostały obniżone przez NFZ aż o prawie 500.000,00 zł. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń.

Zasady rachunkowości określono w Zakładowym Planie Kont, który został wprowadzony decyzją Dyrektora Jednostki.

Zakładowy Plan Kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne umożliwiające prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są z zachowaniem ciągłości bilansowej. Odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Dowody księgowe przed ich ewidencją zostały sprawdzone, oznaczone i zadekretowane na właściwe konta.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej

### Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007r poz. 89, z późniejszymi zmianami) oraz Statut Jednostki zatwierdzony przez Radę Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 362/XLII/2002 z dnia 20 września 2002r.
2. Jednostka została wpisana do Rejestru Sądowego Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 w dniu 30.12.1998r.
3. Jednostka posiada numery identyfikacyjne nadane przez :
  - Wojewódzki Urząd Statystyczny w Kielcach w systemie statystycznym REGON 010647314
  - Urząd Skarbowy w Skarżysku -Kam. w systemie identyfikacji podatników NIP 663-16-16-647.
4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2009r wynosi: 6 099 147,65  
i obejmuje
  - Fundusz Założycielski 5 558 082,58
  - Fundusz Zakładu 1 001 590,46
  - Strata z lat ubiegłych 981 145,05
  - Zysk netto roku 2009 520 619,66
5. Przedmiotem działania jednostki w roku było udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
  - podstawowej opieki zdrowotnej
  - specjalistycznej opieki zdrowotnej
  - rehabilitacji medycznej
  - ośrodka uzależnień
  - diagnostyki medycznej.
6. Organem założycielskim i nadzorującym Jednostki jest Rada Powiatu Skarżyskiego od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki jest lekarz medycyny Jerzy Dubiel – Dyrektor.

Lp.	Nazwa składnika	Wartość netto	
		BO	BZ
1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	53 162,62	13 827,78
2	Budynki	4 373 579,00	4 157 953,29
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 412,37	6 065,04
4	Inne środki trwałe	68 120,29	377 717,12
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 497 274,28</b>	<b>4 555 563,23</b>

W roku 2009 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 395.751,05 zł, a zmniejszyła się o kwotę 16.839,79 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	10 542 861,35	6 045 587,07	4 497 274,28
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	395 751,05	60 307,96	335443,09
	- likwidacja środków trwałych	16 839,79	16 839,79	0,00
	- wartości niematerialne	11 480,86	11 480,86	0,00
	- wieczyste użytkowanie	54 810,70	17 813,46	36 997,24
	Umorzenie roczne		300 464,86	58 288,95
4	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 878 442,77</b>	<b>6 322 879,54</b>	<b>4 555 563,23</b>



### Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2009 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania krótkoterminowe	837 912,87	604 837,18
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	42 039,39	49 475,05
3	Zobowiązania budżetowe	301 142,00	33 708,00
4	Zobowiązania wobec ZUS	224 862,43	236 772,03
5	Z tytułu wynagrodzeń	269 708,05	284 882,10
6	Inne zobowiązania	161,00	0

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 604 837,18 zł stanowią 8,7% sumy bilansowej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą rozrachunków krajowych i obejmują zobowiązania z tytułu bieżącej działalności.

### Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych.

Na kwotę bilansową zobowiązań z tytułu podatków składają się:

Lp	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	39 832,00	26 976,00
2	Podatek VAT	3 040,00	4 141,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	255 365,00	0,00
4	Rozrachunki z PFRON	2 905,00	2 591,00
5	Składki ZUS	224 862,43	236 772,03
	<b>Razem</b>	<b>526 004,43</b>	<b>270 480,03</b>

1. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2009r. Saldo zostało rozliczone.
2. Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7 za miesiąc XII 2009r Saldo zostało rozliczone.



### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych w roku 2009 kształtował się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Tytuł rozliczeń</i>	<i>Kwota</i>	
		BO	BZ
	- odsetki od kredytu	70 003,05	0,00
	-r-ki z działalnością operacyjną	87 468,56	0,00

### Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2008 kształtowała się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa funduszu</i>	<i>Kwota</i>	
		BO	BZ
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	5 558 082,58
2	Fundusz zakładu	481 069,52	1 001 590,46
3	Strata z lat ubiegłych	-1 962 290,10	-981 145,05
4	Wynik finansowy netto	1 501 665,99	520 619,66
	<b>Razem</b>	<b>5 578 527,99</b>	<b>6 099 147,65</b>

W roku 2009 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2009 r	481 069,52
2. zwiększenia	520 520,94
3. zmniejszenia	0,00
4. stan na 31.12.2009 r	1 001 590,46

Strata z lat ubiegłych w kwocie 981 145,05 zł dotyczy poniesionych i nierozliczonych strat z roku 1998 i 1999.

### Rezerwy na zobowiązania

W roku 2009 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 101 290,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2010, oraz 94.661,89 zł na inne zobowiązania. Kwotę rezerw odniesiono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Strata z działalności gospodarczej	-122.555,34
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	681.025,00
Zyski nadzwyczajne	682.388,10
Straty nadzwyczajne	1.363,10
Podatek dochodowy	37.850,00
<b>Zysk netto</b>	<b>520.619,66</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
(metoda pośrednia)

<b>Zysk netto</b>	<b>520.619,66</b>
Korekty razem	-247268,42
- amortyzacja	311.945,72
- inne wydatki finansowe	40.814,29
- działalność inwestycyjna	-2.337,60
- zmiana stanu rezerw	157.759,89
- zmiana stanu zapasów	5.167,07
- zmiana stanu należności	167.532,41
- zmiana stanu zobowiązań	-323.340,32
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	157.471,61
- Inne korekty	-762.281,49
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	273.351,24
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-407.231,91
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-40.814,29
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-174.694,96
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2.006.669,39</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1.831.974,43</b>

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Lp	Wyszczególnienie	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1	Pozostałe przychody operacyjne	1 367 489,21	44 454,27
2	Pozostałe koszty operacyjne	43 941,72	196 907,03
3	Wynik na działalności operacyjnej	1 323 547,49	-152 452,76

1. Pozostałe przychody operacyjne to:

- wynagrodzenie płatnika	988,30
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	39 128,88
- układ ratalny z Farmacji Kolejowej Warszawa	662,03
- umorzenie wieczystego użytkowania gruntu	2 337,60
- inne przychody operacyjne (wpłaty prac.p/grypie,przekroczenie podstawy składek ZUS )	1 337,46

2. Pozostałe koszty operacyjne to:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe	102 226,88
- pozostałe koszty	94 661,89

Przychody i koszty finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	1 778,86	41 615,40
2	Koszty finansowe	212,90	801,11
	a)odsetki od zobowiązań 2008,2009r	178,90	285,11
	b)pozostałe	34,00	512,00
3	Wynik na działalności finansowej	1 565,96	40 814,29

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Aktywa trwałe

Środki trwałe o niskiej wartości

<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
21 438,89	0,00	0,00	21 438,89
<i>Zakumulowana amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości</i>			
<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
21 438,89	0,00	0,00	21 438,89

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe)

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	85 758,90	0,00	54 810,70	30 948,20
Budynki	4 755 794,72	0,00	0,00	4 755 794,72
Budowle	2 418 270,89	0,00	0,00	2 418 270,89
Maszyny i urządzenia	62 454,68	11 691,60	0,00	74 146,28
Urządzenia techniczne	1 258 038,67	0,00	0,00	1 258 038,67
Narzędzia i przyrządy	1 884 045,68	384 059,45	16 839,79	2 251 265,34
<b>Ogółem</b>	<b>10 464 363,54</b>	<b>395 751,05</b>	<b>71 650,49</b>	<b>10 788 464,10</b>
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	32 596,28	2 337,60	17 813,46	17 120,42
Budynki	1 560 377,71	118 894,87	0,00	1 679 272,58
Budowle	1 240 108,90	96 730,84	0,00	1 336 839,74
Maszyny i	60 042,31	8 038,93	0,00	68 081,24

Fundusz zakładu został zwiększony o dodatni wynik finansowy .

Zyskiem za rok obrotowy 2009 w wysokości 520.619,66 zł proponuję zwiększyć funduszu zakładu.

#### Rezerwy tworzone na nagrody jubileuszowe

<i>Rezerwy</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Na nagrody jubileuszowe	38 192,00	102 226,88	39 128,88	101 290,00

Na rok 2010 została utworzona rezerwa w wysokości 101.290,00 zł.

#### Odpisy aktualizujące wartość należności

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Odpisy	1 324,07	0,00	1 324,07	0,00

Odpis aktualizujący wartość należności zmniejsza się w związku z wpłatami ratalnymi Farmacji Kolejowej w Lublinie, na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie Sygn. akt. GZ 399/04 z dnia 27.X.2004r oraz propozycji układowych sygn akt XVII ukł. 147/03 z dnia 5.I.2004r.

Zobowiązania długoterminowe to otrzymana pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie :

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Pożyczka	692 278,44		692 278,44	0,00
odsetki	70 003,05		70 003,05	0,00

Wobec spełnienia przez Obwód przesłanek umorzenia pożyczki, określonych w art. 35 ust. 10 ustawy z 15 kwietnia 2005r tj.:

- otrzymania ostatecznej decyzji o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego,
- spłacenia 30% należności głównej z tytułu pożyczki wraz z odsetkami w okresie do 5 lat od dnia wydania przez organ restrukturyzacyjny ostatecznej

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	2 337,60
Odsetki od należności budżetowych	4,00
Rezerwa na zobowiązania	94 661,89
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	102 226,88
PFRON	35 592,00
Kary porządkowe	512,00
Wypłata należności od umowy zlecenia	42 480,90
Składki ZUS finansowane przez płatnika	118 920,46
<b>Razem</b>	<b>396 735,73</b>

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 192 559,08</i>	<i>5 193 872,30</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2009/2008.</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	311 945,72	282 141,39	110,56
Zużycie materiałów i energii	519 122,17	489 747,30	106,00
Usługi obce	371 131,39	285 811,27	129,85
Podatki i opłaty	62 354,06	77 881,12	80,06
Wynagrodzenia	4 133 772,15	3 403 515,07	121,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	790 253,27	636 722,92	124,11
Pozostałe koszty rodzajowe	3 980,32	18 053,23	22,05

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – w roku 2009 jednostka zaksięgowwała umorzoną pożyczkę w wysokości 682.388,10 zł jako zyski nadzwyczajne oraz odsetki od kredytu z BGK (pożyczka) w wysokości 1.363,10 zł jako straty nadzwyczajne zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów .



Wynagrodzenie wypłacone w roku 2009

Wynagrodzenie zasadnicze	2 892 371,27
Nagrody jubileuszowe	39 128,88
Ekwiwalent za urlop	810,07
Pozostałe wynagrodzenie	722 677,69
Wynagrodzenie bezosobowe	478 784,24
<b>Razem</b>	<b>4 133 772,15</b>

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.258,56 zł.

Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.  
(bilans)

	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2009-2008</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe</b>	<b>4 555 563,23</b>	<b>4 497 274,28</b>	<b>58 288,95</b>
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 827,78	53 162,62	-39 334,84
Budynki	4 157 953,29	4 373 579,00	-215 625,71
Urządzenia techniczne i maszyny	6 065,04	2 412,37	3 652,67
Inne środki trwałe	377 717,12	68 120,29	309 596,83
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 359 292,56</b>	<b>2 864 238,61</b>	<b>-504 946,05</b>
Zapasy	21 626,17	26 793,24	-5 167,07
Należności krótkoterminowe	505 691,96	673 224,37	-167 532,41
Inwestycje krótkoterminowe	1 831 974,43	2 006 669,39	-174 694,96
Rozliczenia międzyokresowe	0.00	157 471,61	-157 471,61
<b>Aktywa Razem</b>	<b>6 914 855,79</b>	<b>7 361 432,89</b>	<b>-446 577,10</b>



Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008=100</i>
<b>Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale</b>	<b>4 497 274,28</b>	<b>4 555 563,23</b>	<b>61,09</b>	<b>65,88</b>	<b>101,3</b>
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	53 162,62	13 827,78	0,72	0,20	26,01
Budynki	4 373 579,00	4 157 953,29	59,41	60,13	95,07
Urządzenia techniczne i maszyny	2 412,37	6 065,04	0,03	0,09	251,41
Inne środki trwałe	68 120,29	377 717,12	0,93	5,46	554,49
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 864 158,61</b>	<b>2 359 292,56</b>	<b>38,91</b>	<b>34,12</b>	<b>82,37</b>
Zapasy	26 793,24	21 626,17	0,36	0,31	80,72
Należności krótkoterminowe	673 224,37	505 691,96	9,15	7,31	75,11
Inwestycje krótkoterminowe	2 006 669,39	1 831 974,43	27,26	26,49	91,29
Rozliczenia międzyokresowe	157 471,61	0,00	2,14	0,00	0
<b>Aktywa Razem</b>	<b>7 361 432,89</b>	<b>6 914 855,79</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>93,93</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>5 578 527,99</b>	<b>6 099 147,65</b>	<b>75,78</b>	<b>88,20</b>	<b>109,33</b>
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	75,50	80,38	100,00
Kapitał zapasowy	481 069,52	1 001 590,46	6,53	14,48	18,02
Strata z lat ubiegłych	1 962 290,10	981 145,05	26,66	14,19	51,04
Strata/zysk netto	1 501 665,99	520 619,66	20,40	7,53	34,67
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 782 904,90</b>	<b>815 708,14</b>	<b>24,22</b>	<b>11,80</b>	<b>45,75</b>
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	38 192,00	195 951,89	0,52	2,83	513,07
Zobowiązania długoterminowe	762 281,49	0,00	10,36	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	929 628,79	606 288,47	12,63	8,77	65,22
Z tytułu dostaw i usług	42 039,39	49 475,05	0,57	0,72	117,69

wartości równej 1.

Trwałość struktury finansowania = kapitał własny + rezerwy długoterminowe +  
zobowiązania długoterminowe / suma aktywów =

$$6.099.147,65 / 6.914.855,79 = 0,88 - 2009r$$

$$5.578.527,99 / 7.361.432,89 = 0,76 - 2008r$$

Wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2009r wynosi 88 % a w 2008r wynosił 86%.

**(Rachunek zysków i strat)**

	<i>Bieżący rok obrotowy 2009</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2008</i>	<i>Dynamika 2008 =100</i>
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	6 181 642,21	5 668 366,03	109,06
Koszty działalności operacyjnej	6 192 559,08	5 193 872,30	119,23
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	-10 916,87	474 493,73	-2,30
Pozostałe przychody operacyjne	44 454,27	1 367 489,21	3,25
Pozostałe koszty operacyjne	196 907,03	43 941,72	448,11
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	-163 369,63	1 798 041,22	-9,09
Przychody finansowe	41 615,40	1 778,86	2 339,44
Koszty finansowe	801,11	212,90	376,28
<b>Zysk /strata z działalności gospodarczej</b>	-122 555,34	1 799 607,18	-6,81
Zysk nadzwyczajne	682 388,10	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	1 363,10	22 576,19	6,04
<b>zysk/strata brutto</b>	558 469,66	1 777 030,99	31,43
<b>Podatek dochodowy</b>	37 850,00	275 365,00	13,75
<b>Zysk/strata netto</b>	520 619,66	1 501 665,99	34,67

Wskaźnik dynamiki rachunku zysków i strat pokazuje nam, że przychody w roku 2009 wzrosły o 9,06 % . Koszty roku 2009 zwiększyły się w stosunku do roku 2008 o 19,23% .

*Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2009.*

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Różnica</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 160 000,00	2 258 370,50	98 370,50	104,55
Specjalistyka	2 369 606,00	2 382 483,90	12 877,90	100,54
Endoskopia i elektrokardiograf	48 764,00	51 451,70	2 687,70	105,51
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	354 530,00	405 501,00	50 971,00	114,38
Rehabilitacja	618 415,00	635 061,00	16 646,00	102,69
<b>Razem NFZ</b>	<b>5 551 315,00</b>	<b>5 732 868,10</b>	<b>181 553,10</b>	<b>103,27</b>

*Wykonanie planu finansowego jednostki za rok 2009.*

<i>Przychody roku 2008</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Kontrakt z NFZ	5 551 315,00	5 732 868,10	103,27
Sprzedaż usług medycznych	306 415,00	304 172,08	99,27
Dzierżawa pomieszczeń	142 741,00	144 602,03	101,30
Razem	6 000 471,00	6 181 642,21	103,02
Przychody finansowe, zyski nadzwyczajne	682 388,10	682 388,10	100,00
Pozostałe przychody operacyjne	77 844,00	86 069,67	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 760 703,10</b>	<b>6 950 099,98</b>	<b>102,80</b>

*Pozostałe przychody operacyjne:*

Farmacja Kolejowa - odpis aktualizacyjny	662,03
Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	39 128,88
Wynagrodzenie płatnika	988,30

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Usługi medyczne(usługi zakupione z zewnątrz)	108 000,00	108 025,48	100,02
Wieczyste użytkowanie	298,00	298,06	100,02
Podatek od nieruchomości Skarżysko,	26 464,00	26 464,00	100,00
Wpłaty na PFRON	35 665,00	35 592,00	99,80
Pozostałe koszty (koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne, straty nadzwyczajne, utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe, inne zobowiązania)	215 808,00	200 048,11	92,70
Razem	6 367 840,00	6 391 630,32	100,37

*Koszty finansowe :*

Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	285,11
Odsetki budżetowe	4,00
Kara NFZ	512,00
Razem	801,11

*Pozostałe koszty operacyjne:*

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	102 226,88
Rezerwa na inne zobowiązania	94 661,89
Opłaty dodatkowe	18,26
Razem	196 907,03

*Straty nadzwyczajne:*

Odsetki od kredytu BGK	1 363,10
------------------------	----------

Główny Księgowy

Zofia Piorkowska

DREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

lek. Jerzy Dúbiel

Skarżysko -Kamienna dnia 26.03.2010r

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2009r

jednostka obliczeniowa: 8512Z

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2008r	31.12.2009r			31.12.2008r	31.12.2009r
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	4 497 274,28	4 555 563,23	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 578 527,99	6 099 147,65
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5 558 082,58	5 558 082,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	481 069,52	1 001 590,46
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 497 274,28	4 555 563,23	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	4 497 274,28	4 555 563,23	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 962 290,10	-981 145,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	53 162,62	13 827,78	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 501 665,99	520 619,66
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 373 579,00	4 157 953,29	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 412,37	6 065,04	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 782 904,90	815 708,14
d)	środki transportu			1	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	38 192,00	195 951,89
e)	inne środki trwałe	68 120,29	377 717,12	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	38 192,00	195 951,89
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe	38 192,00	195 951,89
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	762 281,49	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	762 281,49	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	762 281,49	0,00
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	929 628,79	606 288,47
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	837 912,87	604 837,18
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31 grudnia 2009r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 8512Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2008r	31.12.2009r
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	5 668 366,03	6 181 642,21
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 668 366,03	6 181 642,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	5 193 872,30	6 192 559,08
I	Amortyzacja	282 141,39	311 945,72
II	Zużycie materiałów i energii	489 747,30	519 122,17
III	Usługi obce	285 811,27	371 131,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	77 881,12	62 354,06
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	3 403 515,07	4 133 772,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	636 722,92	790 253,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 053,23	3 980,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	474 493,73	-10 916,87
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 367 489,21	44 454,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 367 489,21	44 454,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	43 941,72	196 907,03
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	43 941,72	196 907,03
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 798 041,22	-163 368,83
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 778,86	41 615,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 778,86	41 615,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	212,90	801,11
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	212,90	801,11
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	1 799 607,18	-122 555,34
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	-22 576,19	681 025,00
I	Zyski nadzwyczajne		682 388,10
II	Straty nadzwyczajne	22 576,19	1 363,10
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	1 777 030,99	558 469,66
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	275 365,00	37 850,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	1 501 665,99	520 619,66

Sporządzono dnia 26.02.2010  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
 Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ  
 w Skarżysku-Kam.

leż. Jerzy Dubiel

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31 grudnia 2009r

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: 8512Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2008r	31.12.2009r
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	1 501 665,99	520 619,66
II.	Korekty razem	140 466,84	-247 268,42
1.	Amortyzacja	282 141,39	311 945,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 565,96	40 814,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 164,08	-2 337,60
5.	Zmiana stanu rezerw	-5 684,43	157 759,89
6.	Zmiana stanu zapasów	5 664,78	5 167,07
7.	Zmiana stanu należności	-198 128,74	167 532,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	163 914,17	-323 340,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 576,19	157 471,61
10.	Inne korekty	-126 418,40	-762 281,49
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)</b>	<b>1 642 132,83</b>	<b>273 351,24</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		0,00
I.	<b>Wpływy</b>		0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	49 865,75	407 231,91
II.	<b>Wydatki</b>	49 865,75	407 231,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 865,75	407 231,91
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00
	- nabycie aktywów finansowych		0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-49 865,75	-407 231,91
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 565,96	40 814,29
II.	<b>Wydatki</b>		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
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	1 565,96	40 814,29
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 565,96</b>	<b>-40 814,29</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>	<b>1 590 701,12</b>	<b>-174 694,96</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 590 701,12</b>	<b>174 694,96</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>415 968,27</b>	<b>2 006 669,39</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym</b>	<b>2 006 669,39</b>	<b>1 831 974,43</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00

Sporządzono dnia 26.02.2010  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, a jeżeli jednostka sporządza rachunek w zastępstwie o rachunkowości)

DYREKTOR  
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP.ZOZ

(imię, nazwisko i podpis osoby, która jest organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 145 § 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości)