

Załącznik
do uchwały Nr XLIV/437/14
Rady Miejskiej w Kamieńsku
z dnia 26 maja 2014 r.

Sprawozdanie

finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku za 2013 rok obejmujące:

- bilans
- rachunek zysku i strat
- informację dodatkową

Załącznik do bilansu

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Art. 64.1 ust. 4 badaniu i ogłaszaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe, które spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób.
- b) Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej 2.500.000 EURO
- c) Przychód netto ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych stanowi równowartość 5.000.000 EURO.

Zgodnie z w/w ustawą SP ZOZ Kamieńsk nie spełnia warunków do badania i ogłoszenia sprawozdania finansowego ponieważ :

- a) suma aktywów i pasywów bilansu na dzień 31.12.2013r. wynosiła 281.018,96 .- zł.
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 1.113.608,33.-zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 im dr Mieczysława Kotarbinskiego w Kamiensku
 BILANS na dzień 31/12/2013

	na dzień	
	31/12/2012	31/12/2013
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe:	120.668,95	86.659,18
I. Wartości niematerialne i prawne		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	120.668,95	86.659,18
1 Środki trwałe:	120.668,95	86.659,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1 Od jednostek powiązanych		
2 Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowa aktywa finansowa		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	191.257,02	194.359,78
I. Zapasy		
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczka na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	91.189,17	90.254,78
1 Należności od jednostek powiązanych		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbinskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2013

	na dzień	
	31/12/2012	31/12/2013
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	91.189,17	90.254,78
a) z tytułu dostaw i usług	91.189,17	90.254,78
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	91.189,17	90.254,78
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpie. społ i zdrow. oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	100.067,85	104.105,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100.067,85	104.105,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100.067,85	104.105,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100.067,85	104.105,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	311.925,97	281.018,96
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	195.358,02	104.141,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	147.803,40	48.391,14
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	35.109,72	47.554,62
VIII. Zysk (strata) netto	12.444,90	8.196,21
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116.567,95	176.876,99
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbinskiego w Kamiensku
BILANS na dzień 31/12/2013

	na dzień	
	31/12/2012	31/12/2013
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	116.567,95	110.870,14
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	116.567,95	110.870,14
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług	7.650,85	9.099,67
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wewnątrzwspólnotowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	64.263,30	57.183,19
h) z tytułu wynagrodzeń	44.589,00	44.587,28
i) inne	64,80	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		66.006,85
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		66.006,85
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		66.006,85
Pasywa razem	311.925,97	281.018,96

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamiensku
Józef Kozik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im.dr Mieczysława Kotarbinskiego w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza
od dnia 01/01/2013 do dnia 31/12/2013

	SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES	poprzedni	sprawozdawczy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1.124.850,20	1.113.608,33
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.124.850,20		1.113.608,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	1.145.931,14	1.160.672,93	
I. Amortyzacja	30.795,58	40.099,17	
II. Zużycie materiałów i energii	69.376,53	61.930,13	
III. Usługi obce	110.153,31	122.630,87	
IV. Podatki i opłaty	3.957,30	4.122,04	
- w tym podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	767.332,62	762.059,73	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152.917,88	155.622,43	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11.397,92	14.208,56	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21.080,94	-47.064,60	
D. Pozostałe przychody operacyjne	32.467,94	54.659,02	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	32.467,94	18.873,85	
III. Inne przychody operacyjne		35.785,17	
E. Pozostałe koszty operacyjne	8,00		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	8,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11.379,00	7.594,42	
G. Przychody finansowe	1.065,90	601,79	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki	190,40	202,79	
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne	875,50	399,00	
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	12.444,90	8.196,21	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	12.444,90	8.196,21	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	12.444,90	8.196,21	

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozak

III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2013

I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej
 1. wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 0,00
 2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 86.659,18.- zł. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wycena poinwentaryzacyjna pełna okresowa.
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły.**
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: **nie wystąpiło.**
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

zysk za 2012	-	12.444,90,-zł.
zysk za 2013	-	8.196,21,-zł.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły.**
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły.**

II.

1. zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	305.169,65	6.089,40		311.259,05
Z tego:				
1) sprzęt	305.169,65	6.089,40		311.259,05
2) budynki	-	-	-	-

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem	184.500,70	40.099,17		224.599,87
z tego :				
1) sprzęt	184.500,70	40.099,17		224.599,87

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. nowych inwestycji inne	zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	stan na koniec roku obrotowego
wartości niematerialne i prawne razem	5.048,00	-	-	5.048,00
z tego:				
1) progr.komputerowe	5.048,00	-	-	5.048,00

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	5.048,00	-	-	5.048,00
z tego				
1) programy komputerowe	5.048,00	-	-	5.048,00

e) finansowy majątek trwały: **nie występuje**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : **nie występuje.**
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	a) na początek roku	b) na koniec roku
a) najmu	-	-
b) dzierżawy	-	-
c) innych umów	-	-
4. Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**
5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego); **nie występuje**
6. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**
7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**
 - a) Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych : **nie dotyczy**
8. Informacje o stanie rezerw : **nie dotyczy.**

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe	początek roku	koniec roku
- z tyt. dostaw i usług	7.650,85	9.099,67
- podatki, ubezpiec. społeczne	64.263,30	57.183,19
- z tyt. wynagrodzeń	44.589,00	44.587,28
- pozostałe	64,80	-
- fund. specjalne	-	-
razem zobowiązania	116.567,95	110.870,14

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **nie występuje.**
11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występuje.**
12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): **nie występuje.**

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	-	
z tego:		
1) produktów		
2) usług	1.113.608,33	
3) towarów		

2. Wysokość nie planowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości : **nie wystąpiły**
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	kwota zł.
1. Strata	- 47.064,60
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	202,79
4. Przychody operacyjne	55.058,02
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10 Zysk	8.196,21

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat)

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg.rodzajów za rok	
	2012	2013
Razem koszty	1.145.931,14	1.160.672,93
z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	69.376,53	61.930,13
2) usługi obce	110.153,31	122.630,87
3) podatki i opłaty	3.957,30	4.122,04
4) wynagrodzenia	767.332,62	762.059,73
5) świadczenia na rzecz pracowników	152.917,88	155.622,43
6) amortyzacja	30.795,58	40.099,17
7 pozostałe koszty	11.397,92	12.650,58

7. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe
1) zyski nadzwyczajne	-	-	-
2) straty nadzwyczajne	-	-	-

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych : **nie wystąpił**

10. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych: **nie występują.**

IV.

Struktura przepływu środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe	100.067,85	104.105,00
1) środki pieniężne w kasie	8,72	95,98
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	100.059,13	104.009,02

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): **nie wystąpiły.**

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
zatrudnienie razem	19	17	16	15
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	15	13	13	12

w tym:

- mgr. fizykoterapii	3	3	1	1
- lekarze	3	2	3	2
- piel. i położne	7	7	7	7
- technik fizykoterapii	2	2	2	2
- pomoc stomatol.	-	-	-	-
- rejestratorka	-	-	-	-
- tech. laborator.	-	-	-	-
- pracownicy obsługi	3	2	2	2
w tym:				
personel gospodarczy	3	2	2	2
pozostali pracownicy				
administracja	1	1	1	1

3. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
4. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
5. Informacja o transakcjach z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami): **nie wystąpiły.**
6. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **nie wystąpiły.**

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamięnsku
Jarosław Kwik