

Załącznik  
do uchwały Nr XXVII/246/17  
Rady Miejskiej w Kamieńsku  
z dnia 29 maja 2017 r.

**Sprawozdanie**  
**finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki**  
**Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego**  
**w Kamieńsku za 2016 rok obejmujące:**

- bilans
- rachunek zysku i strat
- informację dodatkową

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku  
BILANS na dzień 31/12/2016

	na dzień	
	31/12/2015	31/12/2016
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwale:</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	34.443,98	83.912,10
1. Środki trwałe	34.443,98	83.912,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	34.443,98	83.912,10
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	242.688,63	221.074,81
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
	108.244,16	123.599,17
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku  
BILANS na dzień 31/12/2016

	na dzień	
	31/12/2015	31/12/2016
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>108.244,16</b>	<b>123.599,17</b>
a) z tytułu dostaw i usług	108.244,16	123.599,17
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- 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		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>134.444,47</b>	<b>97.475,64</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>134.444,47</b>	<b>97.475,64</b>
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	134.444,47	97.475,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
- Inne środki pieniężne		
- Inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>277.132,61</b>	<b>304.986,91</b>
<b>Aktywa razem</b>		
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>125.333,70</b>	<b>116.561,67</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>48.391,14</b>	<b>48.391,14</b>
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)</b>		
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>41.710,19</b>	<b>76.942,56</b>
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>35.232,37</b>	<b>-8.772,03</b>
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)</b>	<b>151.798,91</b>	<b>188.425,24</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku  
BILANS na dzień 31/12/2016

	na dzień	
	31/12/2015	31/12/2016
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
	136.795,22	130.776,73
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
	136.795,22	130.776,73
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		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	66.539,55	69.409,22
h) z tytułu wynagrodzeń	52.560,64	52.009,16
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
	15.003,69	57.648,51
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
	277.132,61	304.986,91
<b>Pasywa razem</b>		

## 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 31.12.2016r. wynosiła 304.986,91.- zł.
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 1.287.889,63.-zł.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku

*Jarosław Kozik*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza  
od dnia 01/01/2016 do dnia 31/12/2016

SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:		poprzedni	sprawozdawczy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		1.209.219,08	1.270.886,53
- w tym od jednostek powiązanych		1.209.219,08	1.270.886,53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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		1.226.782,50	1.309.814,83
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		39.677,41	19.952,02
I. Amortyzacja		48.159,07	47.003,14
II. Zużycie materiałów i energii		126.658,79	138.531,45
III. Usługi obce		4.393,00	3.993,00
IV. Podatki i opłaty			
- w tym podatek akcyzowy		828.572,25	915.607,00
V. Wynagrodzenia		163.902,28	173.505,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		15.419,70	11.222,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-17.563,42	-38.928,30
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		52.678,06	29.853,17
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		16.516,76	16.700,00
II. Dotacje		36.161,30	13.153,17
III. Inne przychody operacyjne		167,43	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		167,43	
III. Inne koszty operacyjne		34.947,21	-9.075,13
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		285,16	303,10
<b>G. Przychody finansowe</b>			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych		285,16	303,10
II. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
<b>Koszty finansowe</b>			
I. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		35.232,37	-8.772,03
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>			
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne		35.232,37	-8.772,03
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>			
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		35.232,37	-8.772,03
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>			

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku  
Jarosław Kozłowski

### III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku  
za rok obrotowy 2016

#### I

- Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej.
  - wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 0,00
  - środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 89.912,10.- zł. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wycena poinwentaryzacyjna pełna okresowa.
- Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły.**
- 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.**
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:  
zysk za 2015 - 35.232,37.- zł.  
strata za 2016 - 8.772,03.- zł.
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły.**
- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły.**

#### II

- Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:
  - środki trwale – 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 trwale razem	303.478,55	69.420,14	2.369,00	370.529,69
Z tego:				
1) sprzęt	303.478,55	69.420,14	2.369,00	370.529,69
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	269.034,57	19.952,02	2.369,00	286.617,59
z tego :				
1) sprzęt	269.034,57	19.952,02	2.369,00	286.617,59

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	17.695,03	9.358,35
- podatki, ubezpieczenia społeczne	66.539,55	69.409,22
- z tyt. wynagrodzeń	52.560,64	52.009,16
- pozostałe	-	-
- fund. specjalne	-	-
razem zobowiązania	136.795,22	130.776,73

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowymi kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **57.648,51.- zł.**

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	1.270.886,53	
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	- 8.772,03
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	303,10
4. Przychody operacyjne	29.853,17
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10. Zysk	-

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg. rodzajów za rok	
	2015	2016
Razem koszty	1.226.782,50	1.309.814,83
z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	48.159,07	47.003,14
2) usługi obce	126.658,79	138.531,45
3) podatki i opłaty	4.393,00	3.993,00
4) wynagrodzenia	828.572,25	915.607,00
5) świadczenia na rzecz pracowników	163.902,28	173.505,73
6) amortyzacja	39.677,41	19.952,02
7 pozostałe koszty	15.419,70	11.222,49

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	134.444,47	97.475,64
1) środki pieniężne w kasie	4,11	193,95
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	134.440,36	97.281,69

#### 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	16	15	16	15
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	13	12	13	12
w tym:				
- mgr. fizykoterapii	3	3	2	2

- lekarze	3	2	3	2
- piel. i położne	7	7	7	7
- technik fizykoterapii	2	2	1	1
- pomoc stomatol.	-	-	-	-
- rejestratorka	-	-	-	-
- tech. laborator.	-	-	-	-
- pracownicy obsługi	3	2	3	3
<hr/>				
w tym:				
personel gospodarczy	2	2	2	2
<hr/>				
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 Kamieńsku  
*Jarosław Kozik*