

Załącznik
do uchwały Nr IX/82/19
Rady Miejskiej w Kamińsku
z dnia 31 maja 2019 r.

Sprawozdanie

finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamińsku za 2018 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 31.12.2018r. wynosiła 282.240,05 zł.
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 1.348.920,30 zł.


PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2018

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe:	70.731,91	56.841,40
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	70.731,91	56.841,40
1. Środki trwałe	70.731,91	56.841,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	70.731,91	56.841,40
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) 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		
	222.147,11	225.398,65
B. Aktywa obrotowe		
I. Zapasy		
1. Materiały		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2018

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	119.166,25	114.503,41
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	119.166,25	114.503,41
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	119.166,25	114.503,41
- do 12 miesięcy	119.166,25	114.503,41
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpie. społ i zdrow. oraz innych tyt. publ.-pr.		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	102.980,86	110.895,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	102.980,86	110.895,24
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	102.980,86	110.895,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102.980,86	110.895,24
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty ma kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	292.879,02	282.240,05

PASYWA	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
A. Kapitał (fundusz) własny	86.860,62	78.612,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	48.391,14	48.391,14
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	68.170,53	38.469,48
VI. Zysk (strata) netto	-29.701,05	-8.248,61
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart.ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	206.018,40	203.628,04
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostał.jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	160.365,89	169.516,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobow. wobec pozostał.jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	160.365,89	169.516,17
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2018

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16.690,59	10.951,15
- do 12 miesięcy	16.690,59	10.951,15
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publiczno-prawnych	74.639,93	91.167,85
h) z tytułu wynagrodzeń	69.035,37	67.397,17
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45.652,51	34.111,87
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	292.879,02	282.240,05

strona 4

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 01/01/2018 do dnia 31/12/2018

SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:		poprzedni	sprawozdawczy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1.343.178,24	1.348.920,30
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1.343.178,24	1.348.920,30
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		1.422.429,36	1.478.308,70
I. Amortyzacja		15.730,19	13.890,51
II. Zużycie materiałów i energii		55.573,55	46.073,30
III. Usługi obce		175.358,08	194.473,83
IV. Podatki i opłaty		4.027,00	4.177,00
- w tym podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		972.177,67	1.030.502,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		183.190,39	176.670,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16.372,48	12.520,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-79.251,12	-129.388,40
D. Pozostałe przychody operacyjne		49.276,95	120.824,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		37.280,95	109.283,81
III. Inne przychody operacyjne		11.996,00	11.540,64
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-29.974,17	-8.563,95
G. Przychody finansowe		273,12	315,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki		273,12	315,34
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
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)		-29.701,05	-8.248,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		-29.701,05	-8.248,61
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-29.701,05	-8.248,61

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław...

III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2018

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 56 841,40 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:

strata za 2017	-	29.701,05 zł.
strata za 2018	-	8.248,61 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	373.079,69	-	-	373.079,69
Z tego:				
1) sprzęt	373.079,69	-	-	373.079,69
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	302.347,78	13.890,51	-	316.238,29
z tego :				
1) sprzęt	302.347,78	13.890,51	-	316.238,29

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	16.690,59	10.951,15
- podatki, ubezp. społeczne	74.639,93	91.167,85
- z tyt. wynagrodzeń	69.035,37	67.397,17
- pozostałe	-	-
- fund. specjalne	-	-
razem zobowiązania	160.365,89	169.516,17

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **34.111,87 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	1.348.920,30	
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	- 8.248,61
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	315,34
4. Przychody operacyjne	120.824,45
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	
	2017	2018
Razem koszty	1.422.429,36	1.478.308,70
z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	55.573,55	46.073,30
2) usługi obce	175.358,08	194.473,83
3) podatki i opła	4.027,00	4.177,00
4) wynagrodzenia	972.177,67	1.030.502,52
5) świadczenia na	183.190,39	176.670,75
6) amortyzacja	15.730,19	13.890,51
7 pozostałe koszty	16.372,48	12.520,79

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	102.980,86	110.895,24
1) środki pieniężne w	70,72	91,91
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	102.910,14	110.803,33

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	17	16	18	16

z tego:

pracownicy na stanowiskach
bezpośrednio produkcyjnych

w tym:

- mgr. fizykoterapii	2	2	3	2
- lekarze	3	2	4	3
- piel. i położne	7	7	7	7
- technik fizykoterapii	1	1	1	1
- pomoc stomatol.	-	-	-	-
- rejestratorka	-	-	-	-
- tech. laborator.	-	-	-	-
- pracownicy obsługi	4	4	3	3

w tym:

personel gospodarczy

pozostali pracownicy

administracja

3	3	2	2
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 NIEJSKIEJ
w Karnieście
Jarosław Kozik