

Załącznik
do uchwały Nr XVIII/184/20
Rady Miejskiej w Kamięńsku
z dnia 6 lipca 2020 r.

Sprawozdanie
finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamięńsku za 2019 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 31.12.2019r. wynosiła 267 096,77 zł.
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 1 640 486,52 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozik
Jarosław Kozik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2019

AKTYWA	na dzień	
	31/12/2018	31/12/2019
A. Aktywa trwałe:		
I. Wartości niematerialne i prawne	56.841,40	44.692,08
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		
1. Środki trwałe	56.841,40	44.692,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	56.841,40	44.692,08
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	56.841,40	44.692,08
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		
B. Aktywa obrotowe	225.398,65	222.404,69
I. Zapasy		
1. Materiały		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2019

	na dzień	
	31/12/2018	31/12/2019
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	114.503,41	119.211,34
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		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	114.503,41	119.211,34
- do 12 miesięcy	114.503,41	119.211,34
- powyżej 12 miesięcy	114.503,41	119.211,34
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		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	110.895,24	103.193,35
a) w jednostkach powiązanych	110.895,24	103.193,35
- 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		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110.895,24	103.193,35
- inne środki pieniężne	110.895,24	103.193,35
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	282.240,05	267.096,77

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2019

PASywa	na dzień	
	31/12/2018	31/12/2019
A. Kapitał (fundusz) własny	78.612,01	107.100,14
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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	38.469,48	30.220,87
VI. Zysk (strata) netto	-8.248,61	28.488,13
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart.ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203.628,04	159.996,63
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 pozostałych 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	169.516,17	139.887,26
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 pozostałych 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	169.516,17	139.887,26
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 31/12/2019

	na dzień	
	31/12/2018	31/12/2019
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	10.951,15	23.507,54
- powyżej 12 miesięcy	10.951,15	23.507,54
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publiczno-prawnych	91.167,85	66.693,40
h) z tytułu wynagrodzeń	67.397,17	49.686,32
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy	34.111,87	20.109,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	282.240,05	267.096,77

strona 4

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kobzik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza
od dnia 01/01/2019 do dnia 31/12/2019

SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:		poprzedni	sprawozdawczy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
- w tym od jednostek powiązanych		1.348.920,30	1.411.487,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)		1.348.920,30	1.411.487,86
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja		1.478.308,70	1.611.998,39
II. Zużycie materiałów i energii		13.890,51	16.944,32
III. Usługi obce		46.073,30	53.634,89
IV. Podatki i opłaty		194.473,83	269.582,29
- w tym podatek akcyzowy		4.177,00	4.173,56
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1.030.502,52	1.050.286,27
- w tym emerytalne		176.670,75	204.248,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		12.520,79	13.128,42
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-129.388,40	-200.510,53
II. Dotacje		120.824,45	228.671,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		109.283,81	214.668,90
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		11.540,64	14.002,50
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-8.563,95	28.160,87
a) w tym od jednostek powiązanych		315,34	327,26
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym			
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych		315,34	327,26
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
w tym w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
w tym w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			
J. Podatek dochodowy			
		-8.248,61	28.488,13
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			
		-8.248,61	28.488,13

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozik

III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2019

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 **44 692,08 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 2018	-	8 248,61 zł.
strata za 2019	-	28 488,13 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	4 795,00	-	377 874,69
Z tego:				
1) sprzęt	373 079,69	4 795,00	-	377 874,69
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	316 238,29	16 944,32	-	333 182,61
z tego :				
1) sprzęt	316 238,29	16 944,32	-	333 182,61

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 w wieczyste: **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	10 951,15	23 507,54
- podatki, ubezpiec. społeczne	91 167,85	66 693,40
- z tyt. wynagrodzeń	67 397,17	49 686,32
- pozostałe	-	-
- fund. specjalne	-	-
razem zobowiązania	169 516,17	139 887,26

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **20 109,37 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	1 411 487,86	
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	-
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	327,26
4. Przychody operacyjne	228 671,40
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-

7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10. Zysk	28 488,13

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg. rodzajów za rok	
	2018	2019
Razem koszty	1.478.308,70	1 611 998,39
z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	46 073,30	53 634,89
2) usługi obce	194 473,83	269 582,29
3) podatki i opłaty	4 177,00	4 173,56
4) wynagrodzenia	1 030 502,52	1 050 286,27
5) świadczenia na rzecz pracowników	176 670,75	204 248,64
6) amortyzacja	13 890,51	16 944,32
7 pozostałe koszty	12 520,79	13 128,42

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	110 895,24	103 193,35
1) środki pieniężne w kasie	91,91	15,44
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	110 803,33	103 177,91

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	18	16	18	16
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	15	13	15	13
w tym:				
- mgr. fizjoterapii	3	2	4	3
- lekarze	3	2	3	2
- 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	3	3	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 Komańsku
Jarosław Kozik