

**Załącznik  
do Uchwały Nr VII/73/07  
Rady Miejskiej w Kamięńsku  
z dnia 30 marca 2007 r.**

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kamięńsku za rok 2006  
obejmujące:**

- załącznik do bilansu
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkową

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamięńsku**  
*Jan Bartoszewski*

## Załącznik do bilansu

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Art. 64.1 ust. 4 badaniu i ogłoszeniu 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 31.12.2006r. wynosiła 217.212,14
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 626.428,46

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku  
*Jan Baleszewski*

## I. B I L A N S

Wyszczególnienie	stan aktywów/pasywów na:	
Aktywa	31.12.2005r	31.12.2006r.
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>61.540,33</b>	<b>67.965,63</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
w tym: zaliczki	-	-
II. Rzeczowy majątek trwały	61.540,33	67.965,63
w tym: zaliczki na poczet inwestycji	-	-
III. Finansowy majątek trwały	-	-
w tym: udziały i akcje	-	-
- papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
- inne składniki finansowe majątku trwałego	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>121.000,37</b>	<b>149.246,51</b>
I. Zapasy	-	-
w tym: zaliczki na poczet dostaw	-	-
II. Należności i roszczenia	47.299,04	55.112,00
- Należności z tyt. dostaw i usług	47.299,04	55.112,00
- Należności z tyt. podatku, dotacji i ubezpieczeń społecznych	-	-
- Pozostałe należności	-	-
III . Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	-	-
- Udziały lub akcje własne do zbycia	-	-
- Inne papiery wartościowe	-	-
IV. Środki pieniężne	73.701,33	94.134,51
- środki pieniężne w kasie	435,79	523,49
- środki pieniężne w banku	73.265,54	93.611,02
- inne środki pieniężne	-	-
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Suma aktywów A+B+C</b>	<b>182.540,70</b>	<b>217.212,14</b>

## Pasywa

<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>109.875,71</b>	<b>134.098,05</b>
1. Kapitał podstawowy	76.000,00	95.920,25
2. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+ zysk)(- strata)	8.786,85	33.871,71
3. Wynik finansowy netto roku obrotowego(+ zysk)(- strata)	25.088,86	4.306,09
<b>B. Rezerwy</b>	-	-
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1. Długoterminowe pożyczki , obligacje i inne papiery wartościowe	-	-
Długoterminowe kredyty bankowe	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>72.664,99</b>	<b>83.114,09</b>
1. Zobowiązania krótkoterminowe	72.664,99	83.114,09
- pożyczki obligacje i papiery wart.	-	-
- kredyty bankowe	-	-
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	14.353,64	11.097,29
- zobowiązania wekslowe	-	-
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp .społ.	34.699,17	45.066,27
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	23.612,18	26.950,53
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	-	-
2. Fundusze specjalne	-	-
<b>E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</b>	-	-
1. Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	-	-
2. Przychody przyszłych okresów	-	-
<b>Suma pasywów A+B+C+D+E</b>	<b>182.540,70</b>	<b>217.212,14</b>

Kamieńsk 26.03.2006r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku  
*Jan Bartoszewski*

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie

kwoty za rok

	31.12.2005r	31.12.2006r
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>557.604,83</b>	<b>6.428,46</b>
I. Przychód ze sprzedaży produktów	557.604,83	626.428,46
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>579.664,39</b>	<b>662.926,99</b>
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
II. Zużycia materiałów i energii	46.683,90	37.717,70
III. Usługi obce	69.956,77	71.966,51
IV. Podatki i opłaty	33,00	-
V. Wynagrodzenia	361.319,38	434.813,90
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	80.824,57	95.133,93
VII. Amortyzacja	16.024,91	18.563,95
VIII. Pozostałe	4.821,86	4.731,00
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 22.059,56</b>	<b>-36.498,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>46.577,74</b>	<b>40.400,00</b>
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	-	-
II. Dotacje	40.000,00	40.000,00
III. Pozostałe przychody operacyjne	6.577,74	400,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>13,04</b>
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	13,04
<b>F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>24.518,18</b>	<b>3.888,43</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>570,68</b>	<b>417,66</b>
I. Dywidendy z tyt. udziałów – w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
II. Odsetki uzyskane	570,68	417,66
III. Pozostałe	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wart.	-	-
II. Odsetki do zapłacenia – w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
III. Pozostałe	-	-
<b>I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>25.088,86</b>	<b>4.306,09</b>
<b>J. Zyski nadzwyczajne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Straty nadzwyczajne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk/strata brutto (I+J-K)</b>	<b>25.088,86</b>	<b>4.306,09</b>
<b>M. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub fizyczn.	-	-
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	-	-

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamiensku  
*Jan Bartoszewski*

N. Zysk/Strata netto (L-M)

25.088,86

4.306,09

### III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku

Za rok obrotowy 2006

#### 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 trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 67.965,63 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 2005r 25.055,86
  - zysk za 2006 4.306,09
- 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:

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	109.328,97	24.989,25	9.571,86	124.746,36
Z tego:				
1) sprzęt	109.328,97	24.989,25	9.571,86	124.746,36
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	47.788,64	18.563,95	9.571,86	56.708,73
Z tego :				
1) sprzęt	47.788,64	18.563,95	9.571,86	56.788,73

**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	900,00	-	-	900,00
z tego I				
1) progr.komputerowe	900,00	-	-	900,00

**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	900,00	-	-	900,00
z tego				
1) programy komputerowe	900,00	-	-	900,00

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie : **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	14.353,64	11.097,29
- podatki, ubezpieczenia społeczne	34.699,17	45.066,27
- z tyt. wynagrodzeń	23.612,18	26.950,53
- pozostałe	-	-
- fund. Specjalne	-	-
razem zobowiązania	72.664,99	83.114,09

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	626.428,46	-
Z tego:		
1) produktów		
2) usług	626.428,46	-
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. Zysk	4.306,09
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	417,66
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10 Zysk	3.888,43



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

Wyszczególnienie kosztów	2005r	koszty wg. Rodzajów za rok 2006r.
Razem koszty	579.664,39	662.926,99
Z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	46.683,90	37.717,70
2) Usługi obce	69.956,77	71.966,51
3) podatki i opłaty	33,00	-
4) wynagrodzenia	361.319,38	434.813,90
5) świadczenia na rzecz pracowników	80.824,57	95.133,93
6) amortyzacja	16.024,91	18.563,95
7 pozostałe koszty	4.821,86	4.731,00

**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	73.701,33	94.134,51
1) środki pieniężne w kasie	435,79	523,49
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	73.265,54	93.611,02

**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	18	16
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	15	14	15	13
w tym:				

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

Kamieńsk dnia 26.03.2006

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku  
Jan Baranowski