

**ZAŁĄCZNIK  
DO UCHWAŁY NR XXII/214/04  
RADY MIEJSKIEJ W KAMIEŃSKU  
z dnia 27 maja 2004 r.**

## **BILANS**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku  
za 2003 rok**

## 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 31.12.2002 wynosiła 224.467,08
  
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 591.943,00

## I. BILANS

Wyszczególnienie	stan aktywów/pasywów na:	
	31.12.2002	31.12.2003
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>64.607,25</b>	<b>53.686,01</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	487,50
w tym: zaliczki	-	-
II. Rzeczowy majątek trwały	64.607,25	53.198,51
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>117.874,38</b>	<b>170.781,07</b>
I. Zapasy	-	-
w tym: zaliczki na poczet dostaw	-	-
II. Należności i roszczenia	52.519,46	50.566,03
- Należności z tyt. dostaw i usług	52.519,46	50.566,03
- 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	65.354,92	120.215,04
- środki pieniężne w kasie	591,02	1.294,64
- środki pieniężne w banku	64.763,90	118.920,40
- inne środki pieniężne	-	-
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Suma aktywów A+B+C</b>	<b>182.481,63</b>	<b>224.467,08</b>

## Pasywa

<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>127.902,13</b>	<b>127.682,78</b>
1. Kapitał podstawowy	76.000,-	76.000,-
2. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+ zysk)(- strata)	-	51.902,13
-		
3. Wynik finansowy netto roku obrotowego(+ zysk)(- strata)	51.902,13	-219,35
<b>B. Rezerwy</b>	-	-
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1. Długoterminowe pożyczki , obligacje i inne papiery wartościowe	-	-
2. Długoterminowe kredyty bankowe	-	-
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>54.579,50</b>	<b>96.784,30</b>
1. Zobowiązania krótkoterminowe	54.579,50	96.784,30
- pożyczki obligacje i papiery wart.	-	-
- kredyty bankowe	-	-
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	10.302,14	15.502,72
- zobowiązania wekslowe	-	-
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp .społ.	23.928,05	45.303,48
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	20.349,31	35.978,10
- 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>182.481,63</b>	<b>224.467,08</b>

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Kulak

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	kwoty za rok	
	2002 r.	2003
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>206.151,18</b>	<b>591.943,00</b>
I. Przychód ze sprzedaży produktów	206.151,18	591.943,00
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>154.903,88</b>	<b>641.838,08</b>
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
II. Zużycia materiałów i energii	7.304,49	85.254,95
III. Usługi obce	31.479,77	97.824,93
IV. Podatki i opłaty	0,99	39,40
V. Wynagrodzenia	90.195,80	359.738,06
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	18.846,02	78.020,08
VII. Amortyzacja	4.882,91	15.822,20
VIII. Pozostałe	2.193,90	5.138,46
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>51.247,30</b>	<b>-49.895,08</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>76.000,-</b>	<b>47.368,90</b>
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	-	-
II. Dotacje	76.000,-	40.000,-
III. Pozostałe przychody operacyjne	-	7.368,90
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
<b>F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>127.247,30</b>	<b>-2.526,18</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>654,83</b>	<b>2.306,83</b>
I. Dywidendy z tyt. udziałów – w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
II. Odsetki uzyskane	654,83	2.306,83
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>127.902,13</b>	<b>-219,35</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>127.902,13</b>	<b>-219,35</b>
<b>M. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub fizyczn.	-	-
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	-	-
<b>N. Zysk/Strata netto (L-M)</b>	<b>127.902,13</b>	<b>-219,35</b>

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Kulak

### III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamięnsku**  
**Za rok obrotowy 2003**

#### 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 **487,50**
  2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 53.198,51 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 2002 r    51.902,13
  - strata za 2003r    -219,35
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 oprawnych oraz finansowego majątku trwałego:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	a) środki trwałe – wartość początkowa:		
		zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	68.944,46	4.000,96	-	72.945,42
Z tego:				
1) sprzęt	68.944,46	4.000,96	-	72.945,42
2) budynki	-			-

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	b) umorzenia środków trwałych:		
		zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
pozostałych				
Umorzenie środków				
Trwałych razem	4.337,21	15.409,70		19.746,91
Z tego :				
1) sprzęt	4.337,21	15.409,70		19.746,91

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		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				
	-	412,50		412,50
z tego				
1) programy komputerowe	-	412,50		412,50

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście : **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:

	początek roku	koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe		
- z tyt. dostaw i usług	-	15.502,72
- podatki, ubezpiec. społeczne	-	45.303,48
- z tyt. wynagrodzeń	-	35.978,10
- pozostałe	-	-
- fund. Specjalne	-	-
razem zobowiązania	-	96.784,30

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:

	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Przychody ze sprzedaży netto		
Razem przychody ze sprzedaży netto	591.943,00	

Z tego:

1) produktów	
2) usług	591.943,00
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	- 219,35
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
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 Strata	- 219,35

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg.. Rodzajów za rok	
	2002	2003
Razem koszty	-	641.838,08
Z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	-	85.254,95
2) Usługi obce	-	97.824,93
3) podatki i opłaty	-	39,40
4) wynagrodzenia	-	359.738,06
5) świadczenia na rzecz pracowników	-	75.020,08
6) amortyzacja	-	15.822,20
7 pozostałe koszty	-	5.138,46

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. Przysięłe 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 – razem	65.354,92	120.215,04
1) środki pieniężne w kasie	591,02	1.294,64
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	64.763,90	118.920,40

#### 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	15	18	15
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	14	13	16	15
w tym:				
- lekarze	3	2	3	2
- piel. i położne	8	8	7	7
- technik fizykoterapii.	2	2	2	2
- pomoc stomatol.	-	-	-	-
- rejestratorka	1	1	-	-
-tech..laborator.	-	-	1	1
pracownicy obsługi	3	2	4	2
w tym:				
personel gospodarczy	-	-	3	2
pozostali pracownicy administracja	-	-	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  
  
Andrzej Kulak