

Załącznik
do uchwały Nr XXXIII/349/13
Rady Miejskiej w Kamińsku
z dnia 20 maja 2013 r.

Sprawozdanie
finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamińsku za 2012 rok obejmujące:

- bilans
- rachunek zysku i strat
- informację dodatkową

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 31.12.2012r. wynosiła 311.925,97
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 1.158,384,04

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarostaw Kozik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im.dr Mieczysława Kotarbińskiego
BILANS na dzień 31/12/2012

AKTYWA	na dzień	
	31/12/2011	31/12/2012
A. Aktywa trwałe:		
I. Wartości niematerialne i prawne	138.840,55	120.668,95
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	138.840,55	120.668,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	138.840,55	120.668,95
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	138.840,55	120.668,95
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. 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		
- 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		
I. Zapasy	153.564,60	191.257,02
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	90.842,80	91.189,17

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im.dr Mieczysława Kotarbińskiego
BILANS na dzień 31/12/2012

	na dzień	
	31/12/2011	31/12/2012
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług	90.842,80	91.189,17
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	90.842,80	91.189,17
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezp. społ i zdrow. oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62.721,80	100.067,85
a) w jednostkach powiązanych	62.721,80	100.067,85
- 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	62.721,80	100.067,85
- inne środki pieniężne	62.721,80	100.067,85
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		
PASYWA	292.405,15	311.925,97
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	182.913,12	195.358,02
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)	147.803,40	147.803,40
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	79.220,52	35.109,72
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)	-44.110,80	12.444,90
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania	109.492,03	116.567,95
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im.dr Mieczysława Kotarbińskiego
BILANS na dzień 31/12/2012

	na dzień	
	31/12/2011	31/12/2012
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych	109.492,03	116.567,95
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	109.492,03	116.567,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	12.501,99	7.650,85
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	12.501,99	7.650,85
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń	54.008,72	64.263,30
i) inne	42.927,83	44.589,00
3. Fundusze specjalne	53,49	64,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	292.405,15	311.925,97

Miejscowość: Kamieńsk
Sporządził: Renata Kanafa

dnia: 25/03/2013
Zatwierdził: Bożenna Kubacka

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza
od dnia 01/01/2012 do dnia 31/12/2012

		SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:	poprzedni	sprawozdawczy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi				
	- w tym od jednostek powiązanych		1.077.469,66	1.124.850,20
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)		1.077.469,66	1.124.850,20
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej				
	I. Amortyzacja		1.163.928,69	1.145.931,14
	II. Zużycie materiałów i energii		35.828,25	30.795,58
	III. Usługi obce		75.691,70	69.376,53
	IV. Podatki i opłaty		111.854,27	110.153,31
	- w tym podatek akcyzowy		3.641,00	3.957,30
	V. Wynagrodzenia			
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		786.506,33	767.332,62
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		143.643,71	152.917,88
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6.763,43	11.397,92
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)				
D. Pozostałe przychody operacyjne			-86.459,03	-21.080,94
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		42.419,29	32.467,94
	II. Dotacje			
	III. Inne przychody operacyjne		42.419,29	32.467,94
E. Pozostałe koszty operacyjne				
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		316,80	8,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
	III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			316,80	8,00
G. Przychody finansowe			-44.356,54	11.379,00
	I. Dywidendy i udziały w zyskach		245,74	1.065,90
	- w tym od jednostek powiązanych			
	II. Odsetki			
	- w tym od jednostek powiązanych		245,74	190,40
	III. Zysk ze zbycia inwestycji			
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
	V. Inne			
H. Koszty finansowe				875,50
	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)				
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)			-44.110,80	12.444,90
	I. Zyski nadzwyczajne			
	II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)				
L. Podatek dochodowy			-44.110,80	12.444,90
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)			-44.110,80	12.444,90

Miejscowość: Kamieńsk

Sporządził: Renata Kanafa

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ,
w Kamieńsku
Jarosław Kozik
Jarosław Kozik

dnia: 25/03/2013

Zatwierdził: Bożenna Kubacka

III. INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2012

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 120.668,95 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 2011	-	44.110,80
zysk 2012	-	12.444,90
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	294 373,10	12 623,98		305 169,65
Z tego:				
1) sprzęt	294 373,10	12 623,98		305 169,65
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	155 532,55	30 795,58		184 500,70
Z tego :				
1) sprzęt	155 532,55	30 795,58		184 500,70

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 I				
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	12.501,99	7 650,85
- podatki, ubezpie. społeczne	54.008,72	64 263,30
- z tyt. wynagrodzeń	42.927,83	44 589,00
- pozostałe	53,49	64,80
- fund. Specjalne	-	-
razem zobowiązania	109.492,03	116 567,95

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	-	-
Z tego:		
1) produktów		
2) usług	1 124 850,20	
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	190,40
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	12.444,90

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg. Rodzajów za rok	
	2012	2013
Razem koszty	1.163 928,69	1 145 931,14
Z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	75.691,70	69.376,53
2) Usługi obce	111.854,27	110.153,31
3) podatki i opłaty	3.641,00	3.957,30
4) wynagrodzenia	786.506,33	767.332,62
5) świadczenia na rzecz pracowników	143.643,71	152.917,88
6) amortyzacja	35.828,25	30.795,58
7 pozostałe koszty	6.763,43	11.397,92

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	62 721,80	100 067,85
1) środki pieniężne w kasie	34,27	8,72
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	62 687,53	100 059,13

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	19	17
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	14	12	15	13
w tym:				

-mgr.fizykoterapii	1	1	3	3
- lekarze	3	2	3	2
- piel. i położne	7	7	7	7
- technik fizykoterapii.	2	2	2	2
- pomoc stomatol.	-	-	-	-
- rejestratorka	-	-	-	-
-tech..laborator.	-	-	-	-
pracownicy obsługi	3	2	3	2
w tym:				
personel gospodarczy	3	2	3	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 Kamiensku
Jarostaw Kozik
Jarostaw Kozik