

UCHWAŁA NR XLIII/365/2018

**Rady Gminy Tworóg
z dnia 28 maja 2018 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2017

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2017r., poz. 1875) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. poz. 330) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg

Rada Gminy Tworóg

uchwała:

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2017, składające się z:
 - a) bilansu,
 - b) rachunku zysków i strat,
 - c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje objaśnienia.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Tworóg

Beata Czierpka-Brol

BILANS - AKTYWA

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|-----------|---|---------------------|-------------------|
| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| | | w złotych | w złotych |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Aktywa trwałe | 202 755,83 | 209 348,26 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 202 755,83 | 209 348,26 |
| 1. | Środki trwałe | 158 106,83 | 176 876,26 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 57 890,00 | 57 890,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 85 778,77 | 95 378,80 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 14 438,06 | 23 607,46 |
| d) | środki transportu | | |
| e) | inne środki trwałe | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 44 649,00 | 32 472,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | | |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 1 099 926,75 | 972 965,74 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. | Produkty gotowe | | |
| 4. | Towary | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | |

[Signature]

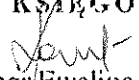
| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 139 921,99 | 160 369,59 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 139 921,99 | 160 369,59 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 139 921,99 | 160 369,59 |
| - do 12 miesięcy | 139 921,99 | 160 369,59 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | |
| c) inne | | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 959 256,76 | 811 967,95 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 959 256,76 | 811 967,95 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 959 256,76 | 811 967,95 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 959 256,76 | 811 967,95 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 748,00 | 628,00 |
| Aktywa razem | 1 302 682,58 | 1 302 682,58 |

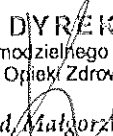
Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 06.03.2018

KSIĘGOWA

Podpis osoby sporządzającej:


mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu

lek. med. Małgorzata Sobol-Kluz

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| | | w złotych | w złotych |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | | 1 193 654,45 | 1 098 387,90 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 266 100,39 | 266 100,39 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | | |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | | 0,00 |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | 832 287,51 | 749 717,16 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | 0,00 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | 0,00 |
| VIII. Zysk (strata) netto | | 95 266,55 | 82 570,35 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 109 028,13 | 83 926,10 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | | | |
| - krótkoterminowe | | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d) inne | | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 96 851,13 | 83 926,10 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 89 795,63 | 72 266,73 |
| a) kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 10 887,47 | 11 375,11 |
| - do 12 miesięcy | | 10 887,47 | 11 375,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | | | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 78 333,16 | 60 591,62 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | | |
| i) inne | | 575,00 | 300,00 |
| 3. Fundusze specjalne | | 7 055,50 | 11 659,37 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 12 177,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 12 177,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | | 12 177,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | |
| Pasywa razem | | 1 302 682,58 | 1 182 314,00 |

Miejsce i data sporządzenia
Tworóg 06.03.2018
Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA
mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Małgorzata Sobal-Kluz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

| LP. | Wyszczególnienie | 2017 | 2016 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | | bieżący rok kwota | ubiegły rok kwota |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 055 410,57 | 1 897 982,55 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 055 410,57 | 1 897 982,55 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie -- wartość dodatnia, zmniejszenie -- wartość ujemna) | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 2 000 687,61 | 1 855 836,80 |
| I. | Amortyzacja | 18 769,43 | 31 912,49 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 173 594,86 | 158 282,82 |
| III. | Usługi obce | 272 860,47 | 209 069,77 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 8 077,98 | 4 151,60 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenia | 1 275 471,35 | 1 182 803,52 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 247 452,28 | 264 992,51 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 461,24 | 4 624,09 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 54 722,96 | 42 145,75 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 30 414,30 | 30 206,68 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | 30 000,00 | 30 000,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 414,30 | 206,68 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 85 137,26 | 72 352,43 |
| G. | Przychody finansowe | 10 129,29 | 10 217,92 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 9 436,72 | 10 217,92 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | 692,57 | |
| H. | Koszty finansowe | | 0,00 |
| I. | Odsetki, w tym: | | |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | | |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 95 266,55 | 82 570,35 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+J) | 95 266,55 | 82 570,35 |
| L. | Podatek dochodowy | | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 95 266,55 | 82 570,35 |

Miejsce i data sporządzenia
Tworóg 06.03.2018
Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA

mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu

lek. med. Małgorzata Sobol-Kluz

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
42-690 Tworóg ul. Zamkowa 6, powołany został na mocy uchwały nr XV/217/2000 Rady Gminy Tworóg z dnia 2 marca 2000 oraz uchwały nr XVII/247/2000 Rady Gminy Tworóg z dnia 14 czerwca 2000r.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu został zarejestrowany przez Wydział VIII Gosp - Rejestrowy Sadu Rejestrowego w Katowicach pod numerem R ZOZ- 212 w dniu 1.08.2000r.a następnie wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000033032 w dniu 7.08.2001r.
SP ZOZ Tworóg jest zakładem świadczącym usługi z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej.
2. nie dotyczy
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017r.
4. nie dotyczy
5. Zagrożenia nie występują
6. nie dotyczy
7. Zakład stosuje zasady rachunkowości w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994r (tekst jednolity Dz.U.z 2009r nr 152 poz 1223 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U z 2011r. nr 112 poz 654).
Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.
 - środki trwałe o jednostkowej wartości powyżej 3500 zł są księgowane na koncie „010” oraz wartość niematerialne i prawne na koncie „020”.
Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach kwartalnych i księgowane w koszty rodzajowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U 2000 nr 54 poz. 654).
Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne metoda liniowa.
Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej począwszy od 1.000zł do 3.500zł amortyzowane są w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.(zgodnie z art.16 f ust.3 ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych)
Wszystkie zakupione materiały niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej zalicza się do kosztów bezpośrednio w miesiącu zakupu.
 - w roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny jak również zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Przyjęte przez nasz zakład zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1, 1.2 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych

Załącznik nr 1

1.3 nie dotyczy

1.4 nie dotyczy

1.5 nie dotyczy

1.6

| Rodzaj kapitału (funduszu) | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2017 | Zwiększenie w ciągu roku- podział zysku | Stan na koniec roku 31.12.2017 |
|----------------------------|---|---|--------------------------------|
| Fundusz podstawowy | 266 100,39 | ----- | 266 100,39 |
| Fundusz zapasowy | 749 717,16 | 82 570,35 zysk z 2016 | 832 287,51 |

1.7 Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk z 2017 roku w kwocie 95 266,55 zł przeznaczony zostanie na cele statutowe zakładu.

1.8 nie występują

1.9 nie dotyczy

1.10 nie występują

1.11 Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowi prenumerata prasy na 2017 rok w wysokości: 740,-

1.12 nie dotyczy

1.13nie dotyczy

2 Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa przychodów

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu wykonuje usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej na terytorium RP.

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła:

| 2016 rok | 2017 rok |
|--------------|--------------|
| 1 886 071,13 | 2 043 698,46 |

pozostała sprzedaż usług

| 2016 rok | 2017 rok |
|-----------|-----------|
| 11 911,42 | 11 712,11 |

2.2 nie dotyczy

2.3 nie występują

2.5 Podstawa opodatkowania :

Przychody 2017 rok

| | | |
|-------|---|--------------|
| „700” | Sprzedaż usług działalności podstawowej | 2 043 698,46 |
| „702” | Pozostała sprzedaż wyrobów i usług | 11 712,11 |
| „750” | Przychody finansowe | 10 129,29 |
| „760” | Przychody operacyjne | 30 414,30 |
| | | ----- |
| | | 2 095 954,16 |

Koszty 2017 rok

| | | |
|-------|-----------------------------|--------------|
| „400” | Koszty wg rodzajów | 2 000 687,61 |
| „755” | Koszty finansowe | 0,00 |
| „765” | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 |
| | | ----- |
| | | 2 000 687,61 |

Zysk bilansowy **95 266,55**

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego:

– otrzymane dotacje 30 000,00

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów:

– koszty działalności sfinansowane dotacją 30 000,00
– amortyzacja środków trwałych- nie będąca kup 5 194,32

9

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 5 194,32 zł co stanowią amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów.

Zysk podatkowy:

100 460,87

**Dochód wolny od podatku zgodnie
z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy**

2.6 nie dotyczy

2.7 nie występują

2.8 nie dotyczy

2.9 nie występują

2.10 nie dotyczy

3. nie dotyczy

4. Informacje o sprawach osobowych

4.1 nie dotyczy

4.2 nie dotyczy

4.3 Przeciętne w roku obrotowych zatrudnienie

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku | kobiety | mężczyźni |
|------------------------------------|---|----------------|------------------|
| Pracownicy ogółem z tego | 25 | 23 | 2 |
| Pracownicy na stan. rob. | 2 | 2 | 0 |
| Pracownicy na stan. nie robocz. | 23 | 21 | 2 |

4.4 nie dotyczy

4.5 nie dotyczy

4.6 nie dotyczy

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego

5.1 nie występują

5.2 nie dotyczy

5.3 nie dotyczy

5.4 nie dotyczy

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych

nie dotyczy

7. Informacje połączenia spółek

nie dotyczy

8- 9. nie dotyczy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Małgorzata Soból-Kluz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. (032) 2857345
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu informuje, że stan środków trwałych na dzień 31.12.2017 figurujący w naszych księgach rachunkowych przedstawia się następująco:

AKTYWA TRWAŁE

| Pozycja bilansu | Grupa | Nazwa | Wartość brutto | Umorzenia do 31.12.2017 | Wartość netto |
|-----------------|--------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| AII/a | | grunty | 57 890,00 | ----- | 57 890,00 |
| AII/b | Gr"1" | budynki | 395 972,46 | 310 193,69 | 85 778,77 |
| AII/c | Gr "4" | urządzenia techniczne i maszyny | 410 484,22 | 396 046,16 | 14 438,06 |
| AII/e | Gr"8" | pozostałe środki trwałe | 10 921,44 | 10 921,44 | 0,00 |
| Ogółem | | | 875 268,12 | 717 161,29 | 158 106,83 |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. *Margarzeta Sobal-Kluz*