

**UCHWAŁA NR VII/46/2019
RADY GMINY TWORÓG**

z dnia 27 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Tworogu za rok 2018**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019r., poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019r. poz. 351) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg

**Rada Gminy Tworóg
uchwala:**

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2018, 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

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2017	31.12.2018
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		202 755,83	629 720,29
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	629 720,29
1. Środki trwałe		158 106,83	629 720,29
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	564 828,23
c) urządzenia techniczne i maszyny		14 438,06	7 002,06
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie		44 649,00	0,00
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	838 821,43
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			

II. Należności krótkoterminowe	139 921,99	198 158,70
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	198 158,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	139 921,99	198 158,70
– do 12 miesięcy	139 921,99	198 158,70
– 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	638 964,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	959 256,76	638 964,73
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	638 964,73
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	959 256,76	638 964,73
– 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	1 698,00
Aktywa razem	1 302 682,58	1 468 541,72

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 10.03.2019

Podpis osoby sporządzającej:

BILANS - PASywa

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2017	31.12.2018
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 193 654,45	1 289 232,67
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	927 554,06
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	95 578,22
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 028,13	179 309,05
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	67 132,05
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	44 248,09
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	14 372,43
–	do 12 miesięcy	10 887,47	14 372,43
–	powyżej 12 miesięcy		0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78 333,16	29 200,66
h)	z tytułu wynagrodzeń		675,00
i)	inne	575,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	7 055,50	22 883,96
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 177,00	112 177,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 177,00	112 177,00
–	długoterminowe	12 177,00	112 177,00
–	krótkoterminowe		
Pasywa razem		1 302 682,58	1 468 541,72

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 10.03.2019

Podpis osoby sporządzającej:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2017	2018
		ubiegły rok kwota	bieżący rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 055 410,57	2 237 027,65
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 055 410,57	2 237 027,65
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	2 189 237,66
I.	Amortyzacja	18 769,43	31 097,00
II.	Zużycie materiałów i energii	173 594,86	186 748,17
III.	Usługi obce	272 860,47	336 399,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 077,98	4 163,00
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 275 471,35	1 345 527,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	247 452,28	276 271,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 461,24	9 030,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	54 722,96	47 789,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	30 414,30	40 021,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	30 000,00	37 275,46
III.	Inne przychody operacyjne	414,30	2 742,31
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	87 811,52
G.	Przychody finansowe	10 129,29	7 766,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	9 436,72	7 766,70
	– 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	95 578,22
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	95 578,22
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	95 266,55	95 578,22

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu informuje, że stan środków trwałych na dzień 31.12.2018 figurujący w naszych księgach rachunkowych przedstawia się następująco:

AKTYWA TRWAŁE

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2018	Wartość netto
AII/a		grunty	57 890,00	-----	57 890,00
AII/b	Gr"1"	budynki	884 621,95	319 793,72	564 828,23
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	424 545,19	417 543,13	7 002,06
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwałe	10 921,44	10 921,44	0,00
Ogółem			1 377 978,58	748 258,29	629 720,29

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych

Załącznik nr 1

1

Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie w ciągu roku- podział zysku	Stan na koniec roku 31.12.2018
Fundusz podstawowy	266 100,39	-----	266 100,39
Fundusz zapasowy	832 287,51	95 266,55 zysk z 2017	927 554,06

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk z 2018 roku w kwocie 95 578,22 zł przeznaczony zostanie na cele statutowe zakładu.

2 Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowi prenumerata prasy na 2019 rok w wysokości: 1 698,-

Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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:

2017 rok	2018 rok
2 043 698,46	2 223 484,92

pozostała sprzedaż usług

2017 rok	2018 rok
11 712,11	13 542,73

Podstawa opodatkowania :

Przychody 2018 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	2 223 484,92
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	13 542,73
„750”	Przychody finansowe	7766,70
„760”	Przychody operacyjne	40021,53

		2 284 815,88

Koszty 2018 rok

„400”	Koszty wg rodzajów	2 189 237,66
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	0,00

		2 189 237,66

Zysk bilansowy **95 578,22**

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego:

– otrzymane dotacje	37 275,46
---------------------	-----------

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów:

– koszty działalności sfinansowane dotacją	37 275,46
– amortyzacja środków trwałych- nie będąca kup	5 194,32

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

Zysk podatkowy:	100 772,54
------------------------	-------------------

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