

**UCHWAŁA NR XVI/ 140/2020  
RADY GMINY TWORÓG**

z dnia 4 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Tworogu za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020r., poz. 713) 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 2019, składające się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Tworóg

**Beata Czierpka**

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2019 obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans za rok 2019
3. Rachunek zysków i strat za rok 2019
4. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1 Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej**

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 i specjalistycznej opieki zdrowotnej.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

### **2 Zasady ( polityka ) rachunkowości**

Zakład stosuje zasady rachunkowości w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994r. oraz ustawę z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej, DzU z 2018 poz 395  
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.  
Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Środki trwałe o jednostkowej wartości powyżej 10 000 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 Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne metoda liniowa.

Pozostałe środki trwałe 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.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

**BILANS - AKTYWA**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2018
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>716 873,54</b>	<b>629 720,29</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>716 873,54</b>	<b>629 720,29</b>
1. Środki trwałe		716 873,54	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		658 028,48	564 828,23
c) urządzenia techniczne i maszyny		955,06	7 002,06
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych			0,00
2. Od pozostałych jednostek			0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>892 145,33</b>	<b>838 821,43</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>197 540,13</b>	<b>198 158,70</b>
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	197 540,13	198 158,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 540,13	198 158,70
– do 12 miesięcy	197 540,13	198 158,7
– 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		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>694 605,20</b>	<b>638 964,73</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	694 605,20	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	694 605,20	638 964,73
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	694 605,2	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
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 698,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 609 018,87</b>	<b>1 468 541,72</b>

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 10.03.2020

Podpis osoby sporządzającej:

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

**BILANS - PASYWA**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2018
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>1 385 398,15</b>	<b>1 289 232,67</b>
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		1 023 132,28	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		96 165,48	95 578,22
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>223 620,72</b>	<b>179 309,05</b>
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		57 054,85	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		52 861,80	44 248,05
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:		12 513,29	14 372,43
– do 12 miesięcy		12 513,29	14 372,43
– 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		40 348,51	29 200,66
h) z tytułu wynagrodzeń			675,00
i) inne		0,00	0,00
3. Fundusze specjalne		4 193,05	22 883,96
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>166 565,87</b>	<b>112 177,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		166 565,87	112 177,00
– długoterminowe		166 565,87	112 177,00
– krótkoterminowe			
<b>Pasywa razem</b>		<b>1 609 018,87</b>	<b>1 468 541,72</b>

Miejsce i data sporządzenia  
Tworóg 10.03.2020  
Podpis osoby sporządzającej:

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2019	2018
		ubiegły rok kwota	bieżący rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 451 906,22	2 237 027,65
	— od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 451 906,22	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	2 361 226,49	2 189 237,66
I.	Amortyzacja	38 879,39	31 097,00
II.	Zużycie materiałów i energii	224 058,66	188 748,17
III.	Usługi obce	388 560,55	336 399,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 830,00	4 163,00
	— podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 431 814,04	1 345 527,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	270 694,57	276 271,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 389,28	9 030,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	90 679,73	47 789,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 057,66	40 021,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	4 057,66	37 275,46
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	2 742,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,14	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,14	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	94 737,25	87 811,52
G.	Przychody finansowe	1 428,23	7 766,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	— od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 428,23	7 766,70
	— od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	
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)	96 165,48	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)	96 165,48	95 578,22
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	96 165,48	95 578,22

Tworóg 10.03.2020

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **I. Informacje i objaśnienia do bilansu**

#### **1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych – Zał nr 1**

#### **2. Wartość aktywów obrotowych**

W okresie sprawozdawczym aktywa obrotowe ogółem: 892 145,33 w tym :  
należności z tytułu dostaw i usług : 197 540,13  
środki pieniężne w kasie i na rachunku ( razem z ZFŚS) – 694 605,20  
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują

#### **3. Należności krótkoterminowe:**

Należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy – 197 540,13

#### **4.Stan kapitałów na 31.12.2019**

<b>Rodzaj kapitału (funduszu)</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019</b>	<b>Zwiększenie w ciągu roku- podział zysku</b>	<b>Stan na koniec roku 31.12.2019</b>
Fundusz podstawowy	266 100,39	-----	266 100,39
Fundusz zapasowy	927 554,06	95 578,22 zysk z 2018	1 023 132,28

#### **5. Propozycje co do sposobu podziału zysku**

Rok bilansowy 2019 dla SPZOZ w Tworogu zamknął się zyskiem brutto w ogólnej kwocie 96 165,48. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk będzie przeznaczony na cele statutowe zakładu.



6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.  
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

7. Wartość zobowiązań jednostki. W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują. W okresie sprawozdawnym zobowiązania krótko terminowe: 57 054,85 w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 12 513,29
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń: 40 348,51
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych: 4 193,0

8. Rozliczenia międzyokresowe, w okresie sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe: 166 565,87

## **II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

### **1. Struktura rzeczowa przychodów z sprzedaży.**

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła;

2018 rok	2019 rok
2 223 484,92	2 434 664,72

pozostała sprzedaż usług

2018 rok	2019 rok
13 542,73	17 241,50

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Zadna zawymienionych pozycji nie miała miejsca

3. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

4. Podatek dochodowy

Podstawa opodatkowania :

#### **Przychody 2019 rok**

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	2 434 664,72
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	17 241,50
„750”	Przychody finansowe	1 428,23
„760”	Przychody operacyjne	4 057,66

-----  
**2 457 392,11**

#### **Koszty 2019 rok**

„400”	Koszty wg rodzajów	2 361 226,49
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	0,14

-----  
**2 361 226,63**

**Zysk bilansowy**

**96 165,48**

**Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów:**

– amortyzacja środków trwałych- nie będąca kup 7 694,32

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 7 694,32 zł co stanowią amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów.

**Zysk podatkowy: 103 859,80**

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

Jednostka nie posiada zobowiązania podatkowego z tytułu zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu informuje, że stan środków trwałych na dzień 31.12.2019 figuruje w naszych księgach rachunkowych przedstawia się następująco:

### AKTYWA TRWAŁE

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2019	Wartość netto
AII/a		grunty	57 890,00	-----	57 890,00
AII/b	Gr"1"	budynki	1 005 058,09	347 029,61	658 028,48
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	430 141,69	429 186,63	955,06
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwałe	10 921,44	10 921,44	0,00
<b>Ogółem</b>			<b>1 504 011,22</b>	<b>787 137,68</b>	<b>716 873,54</b>

Ewelina  
Justyna Konat

Elektronicznie podpisany  
przez Ewelina Justyna  
Konat  
Data: 2020.03.30 11:52:13  
+02'00'

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

**Uchwała nr I/2020**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego**  
**Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu**  
**z dnia 24 kwietnia 2020 r.**

**w sprawie: zaopiniowania przez Radę Społeczną SPZOZ Tworóg sprawozdania finansowego za rok 2019.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2 litera b „ustawy o działalności leczniczej „ (Dz. U. Nr 112 poz. 654 )

**Rada Społeczna**

**Uchwała:**

**§ 1**

1. Zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Dyrektora SPZOZ Tworóg sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2019 – stanowiący załącznik do uchwały.
2. Zysk wynikający z rozliczenia za rok 2019 przeznaczyć na cele statutowe.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Społecznej**  
**SPZOZ Tworóg**  
**mgr inż. Adam Chmiel**

