

**UCHWAŁA NR XXVIII/233/2021
RADY GMINY TWORÓG**

z dnia 17 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Tworogu za rok 2020**

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 2020, 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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. 32 285 73 45
REGON 276871020, NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2020 obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans za rok 2020
3. Rachunek zysków i strat za rok 2020
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 **01.01.2020 r. do 31.12.2020 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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. 32 285 73 45
REGON 276871028, NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2020
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		716 873,54	688 682,59
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		716 873,54	688 682,59
1. Środki trwałe		716 873,54	688 682,59
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	630 792,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		955,06	0,00
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			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		892 145,33	1 140 469,03
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	197 540,13	210 803,05
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	210 803,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 540,13	210 803,05
- do 12 miesięcy	197 540,13	210 803,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	694 605,20	929 665,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	694 605,20	929 225,98
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 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	929 225,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	694 605,20	929 225,98
- 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	0,00	440,00
Aktywa razem	1 609 018,87	1 829 151,62

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 10.03.2021

Podpis osoby sporządzającej:

KSIĘGOWA
mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Izabela Sobotka-Kluz

BILANS - PASywa

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2020
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		1 385 388,15	1 591 450,49
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	1 138 941,12
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	186 408,96
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		223 620,72	237 701,13
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	95 524,13
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	93 925,35
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	21 220,59
– do 12 miesięcy		12 513,29	21 220,59
– 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	69 378,76
h) z tytułu wynagrodzeń			3 326,00
i) inne		0,00	0,00
3. Fundusze specjalne		4 193,05	1 598,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe		166 565,87	142 177,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		166 565,87	142 177,00
– długoterminowe		166 565,87	142 177,00
– krótkoterminowe			
Pasywa razem		1 609 018,87	1 829 151,62

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 10.03.2021

Podpis osoby sporządzającej:

KSIĘGOWA
mgr Ewelina Konec

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
REGON 27191026, NIP 645-22-30-032

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2019	2020
		ubiegły rok kwota	bieżący rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 451 906,22	2 753 663,76
	— od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 451 906,22	2 753 663,76
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	2 579 002,32
I.	Amortyzacja	36 879,39	34 871,96
II.	Zużycie materiałów i energii	224 058,66	266 824,98
III.	Usługi obce	396 560,55	397 320,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 830,00	5 151,00
	— podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 431 814,04	1 562 384,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	270 694,57	306 359,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 389,28	6 089,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	90 679,73	174 661,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 057,66	8 483,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacja	4 057,66	8 389,93
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	83,77
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	183 145,14
G.	Przychody finansowe	1 428,23	3 263,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	— od jednostek powiązanych		
II.	Odektki, w tym:	1 428,23	3 224,84
	— od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	39,00
H.	Koszty finansowe		0,00
I.	Odektki, 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	186 408,98
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	186 408,98
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	96 165,48	186 408,98

Tworóg 10.03.2021

KSIĘGOWA
mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Katarzyna Kaban-Kluz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. 32 285 73 45
REGON 276871028, NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych –

Załącznik nr 1

2. Wartość aktywów obrotowych

W okresie sprawozdawczym aktywa obrotowe ogółem: 1 140 469,03 w tym :
należności z tytułu dostaw i usług : 210 803,05
środki pieniężne w kasie i na rachunku (razem z ZFŚS) – 929 225,98
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 440,-

3. Należności krótkoterminowe:

Należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy – 210 803,05

4. Stan kapitałów na 31.12.2020

Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Stan na koniec roku 31.12.2020
Fundusz podstawowy	266 100,39	266 100,39
Fundusz zapasowy	1 023 132,28	1 138 941,12

5. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Rok bilansowy 2020 dla SPZOZ w Tworogu zamknął się zyskiem brutto w ogólnej kwocie 186 408,98. 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 sprawozdawczym zobowiązania krótko terminowe: 93 925,35 w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 21 220,59
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń: 69 378,76
- rozrachunki z pracownikami : 3326,-

8. Rozliczenia międzyokresowe, w okresie sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe: 142 177,-

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów z sprzedaży.

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła;

2020 rok	2019 rok
2 737 620,67	2 434 664,72
pozostała sprzedaż usług	

2020 rok	2019 rok
16 043,09	17 241,50



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

Żadna z wymienionych 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 2020 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	2 737 620,67
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	16 043,09
„750”	Przychody finansowe	3 263,84
„760”	Przychody operacyjne	8 483,70

		2 765 411,30

Koszty 2020 rok

„400”	Koszty wg rodzajów	2 579 002,32
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	0,00

		2 579 002,32

Zysk bilansowy **186 408,98**



Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów:

– amortyzacja środków trwałych- nie będąca kup 9 049,33

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 9 049,33 zł
co stanowią amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów.

Zysk podatkowy:

195 458,31

**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.

KSIĘGOWA

mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Mirosław Sępol-Kluz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu informuje, że stan środków trwałych na dzień 31.12.2020 figurujący w naszych księgach rachunkowych przedstawia się następująco:

AKTYWA TRWAŁE

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2020	Wartość netto
AII/a		grunty	57 890,00	-----	57 890,00
AII/b	Gr"1"	budynki	1 005 058,09	374 265,50	630 792,59
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	436 822,69	436 822,69	0,00
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwałe	10 921,44	10 921,44	0,00
Ogółem			1 510 692,22	822 009,63	688 682,59



Signed by /
Podpisano przez:
Ewelina Justyna
Konat
Date / Data: 2021-
03-18 11:22



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata
Helena Sobol-Kluz
Date / Data: 2021-
03-18 11:24

**Uchwała nr I/2021
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
z dnia 26 kwietnia 2021 r.**

w sprawie: zaopiniowania przez Radę Społeczną SPZOZ Tworóg sprawozdania finansowego za rok 2020.

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

Rada Społeczna

Uchwała:

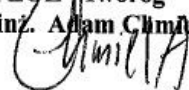
§ 1

1. Zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Dyrektora SPZOZ Tworóg sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2020 – stanowiący załącznik do uchwały.
2. Zysk wynikający z rozliczenia za rok 2020 przeznaczyć na cele statutowe.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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



Uchwała nr II/2021
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
z dnia 26 kwietnia 2021 r.

**w sprawie: zaopiniowania przez Radę Społeczną SPZOZ Tworóg planu
finansowo-inwestycyjnego na rok 2021**

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

Rada Społeczna

Uchwała:

§ 1

Zaopiniować pozytywnie przedłożony przez Dyrektora SPZOZ Tworóg plan finansowo-inwestycyjny na rok 2021 – stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZOZ Tworóg
mgr inż. Adam Chmiel