

**UCHWAŁA Nr XII / 103 / 2007**  
**Rady Gminy Tworóg**  
**z dnia 25 czerwca 2007 roku**  
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego**  
**Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2006**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142 z 2001 poz. 1591 ze zmianami), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 poz. 684 ze zmianami), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg oraz zgodnie z pozytywną opinią Rady Społecznej SP ZOZ w Tworogu

**Rada Gminy Tworóg**

**uchwała:**

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu – za rok 2006, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy Tworóg  
  
Maria Łukaszek

Załącznik  
do Uchwały Rady Gminy Tworóg Nr 11/128/2007  
z dnia 25 września 2007

**Załącznik nr 1**

**AKTYWA TRWAŁY**

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2006	Wartość netto
AII/a		grunty	21 728,00	-----	21 728,00
AII/b	Gr"1"	budynki	386 072,64	205 286,31	180 786,33
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	273 947,02	106 130,31	167 816,71
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwałe	10 921,44	10 040,42	881,02
		<b>Ogółem</b>	<b>692 669,10</b>	<b>321 457,04</b>	<b>371 212,06</b>

#### 4. Informacje o sprawach osobowych

##### 4.1 Przeciętne w roku obrotowych zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem z tego	19	17	2
Pracownicy na stan. rob.	1	1	0
Pracownicy na stan. nie robocz.	18	16	2

4.2 nie dotyczy

4.3 nie dotyczy

##### 5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego

5.1 nie dotyczy

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

KSIEGOWA

mgr Elżbieta Konat

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU  
dr n. med. Andrzej Elwart

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2006 roku  
(wariant porównawczy)

	2005 ubiegły rok obrotowy	2006 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	726 539,45	795 345,82
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	704 674,30	778 550,54
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	21 864,15	16 795,28
B. Koszty działalności operacyjnej	717 049,68	782 541,46
I. Amortyzacja	63 370,77	40 459,67
II. Zużycie materiałów i energii	77 434,15	72 242,26
III. Usługi obce	67 942,69	91 224,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 468,02	2 893,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	336 883,96	455 937,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 033,43	97 669,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 012,54	7 668,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 704,17	14 446,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 519,77	12 804,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	153,49	37 481,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	153,49	36 973,96
E. Pozostałe koszty operacyjne		507,61
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 030,51
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 673,26	40 300,51
G. Przychody finansowe	758,59	46 255,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		566,79
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	758,59	566,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
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)	10 431,85	46 822,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
Zysk (strata) brutto (I+J)	10 431,85	46 822,21
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 431,85	46 822,21

Tworóg, dnia \_\_\_\_\_  
(miejscowość)

Korot Ewelina  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

31.12.2007  
(data)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu  
dr n. med. Andrzej Elwart

42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6  
tel. (032) 2657345  
Regon 270871928, NIP 645-22-30-032  
tworog@tworog.pl

sporządzony na dzień 31.12.2006 roku  
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2005	Stan na 31.12.2006	PASywa	Stan na 31.12.2005	Stan na 31.12.2006
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>311 032,49</b>	<b>371 212,06</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>431 404,31</b>	<b>540 335,99</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	181 063,87	329 938,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Rezerwy wycenzone na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	239 909,59	293 642,99
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>B. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>311 032,49</b>	<b>371 212,06</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	311 032,49	371 212,06	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 728,1	21 728,1	VIII. Zysk (strata) netto	10 434,85	46 822,21
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 723,69	180 486,33	IX. Odebrany z tytułu netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	45 189,38	164 816,71	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>48 639,62</b>	<b>85 244,31</b>
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	239 191,42	98 102,92	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<b>III. Kształtowanie długoterminowe</b>			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>48 639,62</b>	<b>55 244,31</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	<b>48 639,62</b>	<b>54 244,31</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>169 011,44</b>	<b>254 405,84</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>55 49,60</b>	<b>62 020,01</b>
1. Zapasy	9 471,07	8 764,25	- do 12 miesięcy	55 49,60	62 020,01
a) surowce			- powyżej 12 miesięcy		
b) półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
c) produkty gotowe			f) zobowiązania wobec		
d) towary	9 471,07	8 764,25	g) z tytułu dostaw, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>1 192,50</b>	<b>1 192,50</b>
e) zaliczki na dostawy			h) z tytułu wstrzymanej	<b>1 208,52</b>	<b>1 208,52</b>
<b>II. Aktywa krótkoterminowe</b>	<b>61 679,11</b>	<b>65 848,80</b>	i) inne	<b>3 684,1</b>	<b>3 684,1</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			2. Fundusze specjalne	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
c) z tytułu dostaw, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń					
d) inne					
e) dochodzenie od drugiej strony					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>91 459,26</b>	<b>178 947,79</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 459,26	178 947,79			
a) w jednostkach powiązanych					
- 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	91 459,26	178 947,79			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 459,26	178 947,79			
- inne środki pieniężne					
d) inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>386,1</b>	<b>885,1</b>			
<b>Wszystkie</b>	<b>480 043,93</b>	<b>625 617,90</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>480 043,93</b>	<b>625 617,90</b>

42-690 TWORÓG  
(miejscowość)  
Krzysztof Kuciel  
Działalność i inne, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej TWORÓG  
dr n. med. Andrzej Elwart



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

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **1 Informacje i objaśnienia do bilansu**

#### **1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych**

Załącznik nr 1

1.2 nie dotyczy

1.3 nie dotyczy

1.4 nie dotyczy

1.5 nie dotyczy

#### **1.6 Fundusz zakładowy „801”**

Stan na początek roku 2006 – 239 909,59

+ wynik finansowy z 2005 – 10 431,85

+ zdobyte środki

z Funduszy Europejskich - 43 271,55

-----  
293 612,99

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk w kwocie 46 822,21 przeznaczony będzie na cele statutowe.

1.7 nie występują

1.8 nie dotyczy

1.9 nie występują

1.10 Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowi prenumerata prasy na 2006 rok w wysokości: 845,00

1.11 nie dotyczy

1.12 nie dotyczy

## 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 01.01.2006r. do 31.12.2006r.
4. nie dotyczy
5. Zagrożenia nie występują
6. nie dotyczy
7. Zakład stosuje zasady rachunkowości w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994r. oraz ustawę z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej.  
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.

## 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 na terytorium RP.

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła:

2005 rok	2006 rok
699 675,95	773 505,74

pozostała sprzedaż usług

2005 rok	2006 rok
5001,35	5 044,80

sprzedaż towarów i materiałów

2005 rok	2006 rok
21862,15	16 795,28

2.2 nie dotyczy

2.3 nie dotyczy

2.4 nie dotyczy

2.5 Podstawa opodatkowania :

### Przychody 2006 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	773 505,74
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	5 044,80
„730”	Przychody ze sprzedaży towarów	16 795,28
„750”	Przychody finansowe	566,79
„760”	Przychody operacyjne	37 481,57

---

833 394,18



### **Koszty 2006 rok**

„400”	Koszty wg rodzajów	768 094,74
„731”	Koszt sprzedanych towarów	14 446,72
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	4 030,51

-----  
**786 571,97**

**Zysk bilansowy** **46 822,21**

minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

„ 406-003”	Amortyzacja nie stan k.u.p. art. 16 ust	17 988,43
------------	--	-----------

-----  
**768 583,54**

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 17 988,43 zł co stanowią koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.

**Dochód podatkowy:** **64 810,64**

**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 dotyczy  
2.10 nie dotyczy

**3 nie dotyczy**