

**UCHWAŁA NR XLI/326/2022  
RADY GMINY TWORÓG**

z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Tworogu za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021r., poz. 1372 ze zm.) 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 2021, 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. (034) 2657345  
Regon 275871028 NIP 645-22-30-032  
woj. śląskie

**BILANS - AKTYWA**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2021	31.12.2020
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>700 181,75</b>	<b>688 682,59</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>700 181,75</b>	<b>688 682,59</b>
1. Środki trwałe		700 181,75	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		603 556,70	630 792,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		38 735,05	0,00
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>1 281 110,44</b>	<b>1 140 469,03</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			

*[Handwritten signature]*

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>227 042,31</b>	<b>210 803,05</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	227 042,31	210 803,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 042,31	210 803,05
– do 12 miesięcy	227 042,31	210 803,05
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 054 068,13</b>	<b>929 665,98</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 054 068,13	929 225,98
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	1 054 068,13	929 225,98
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 054 068,13	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
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>440,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 981 292,19</b>	<b>1 829 151,62</b>

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 25.04.2022

Podpis osoby sporządzającej:

KSIĘGOWA  
mgr *[podpis]*  
Małgorzata Szulc

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Tworogu  
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6  
tel. (032) 2857345  
Rozrachunek 275371028 NIP 645-22-30-032  
woj. śląskie

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu  
*[podpis]*  
lek. med. Małgorzata Szulc-Kluz

*[podpis]*  
*[podpis]*

## BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2021	31.12.2020
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 743 698,87</b>	<b>1 591 450,49</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	1 325 350,10	1 138 941,12
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
VII.	Żysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VIII.	Żysk (strata) netto	152 248,38	186 408,98
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>237 593,32</b>	<b>237 701,13</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	115 416,32	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	108 819,29	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:	34 733,52	21 220,59
–	do 12 miesięcy	34 733,52	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	71 120,27	69 378,76
h)	z tytułu wynagrodzeń		3 326,00
i)	inne	2 965,50	0,00
3.	Fundusze specjalne	6 597,03	1 598,78
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	122 177,00	142 177,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	122 177,00	142 177,00
–	długoterminowe	122 177,00	142 177,00
–	krótkoterminowe		
<b>Pasywa razem</b>		<b>1 981 292,19</b>	<b>1 829 151,62</b>

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 25.04.2022

Podpis osoby sporządzającej:

K. D. G. O. W. A.  
mgr Tybina F. nat

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



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

LP.	Wyszczególnienie	2021	2020
		ubiegły rok kwota	bieżący rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 116 243,76	2 753 663,76
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 116 243,76	2 753 663,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 987 019,59	2 579 002,32
I.	Amortyzacja	27 235,89	34 871,95
II.	Zużycie materiałów i energii	212 084,28	266 824,98
III.	Usługi obce	429 483,50	397 320,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 363,00	5 151,00
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 922 871,38	1 562 384,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	368 535,58	306 359,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 444,98	6 089,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	129 224,17	174 661,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21 463,12	8 483,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	20 000,00	8 399,93
III.	Inne przychody operacyjne	1 463,12	83,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4,96	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	4,96	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	150 682,33	183 145,14
G.	Przychody finansowe	1 568,05	3 263,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 568,05	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.	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)	152 248,38	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)	152 248,38	186 408,98
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	152 248,38	186 408,98

Tworóg 25.04.2022

**KSIĘGOWA**  
mgr *Wielna Fajrat*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu  
Dr. med. *Margareta Sobal-Kluz*

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2021 obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans za rok 2021
3. Rachunek zysków i strat za rok 2021
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 **01.01.2021 r. do 31.12.2021 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. (032) 2857345  
Regon 275871028 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: 1 281 110,04 w tym :  
należności z tytułu dostaw i usług : 227 042,31  
środki pieniężne w kasie i na rachunku – 1 054 068,13

#### 3. Należności krótkoterminowe:

Należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy – 227 042,31

#### 4. Stan kapitałów na 31.12.2021

Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Stan na koniec roku 31.12.2021
Fundusz podstawowy	266 100,39	266 100,39
Fundusz zapasowy	1 138 941,12	1 325 350,10

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

Rok bilansowy 2021 dla SPZOZ w Tworogu zamknął się zyskiem brutto w ogólnej kwocie 152 248,38. 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 krótkoterminowe: 108 819,29 w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 71 120,27
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń: 34 733,52
- rozrachunki pozostałe : 2965,50

8. Rozliczenia międzyokresowe, w okresie sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe: 122 177,-

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

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

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła;

2020 rok	2021 rok
2 737 620,67	3 051 093,89

pozostała sprzedaż usług

2020 rok	2021 rok
16 043,09	65 149,87



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 2021 rok**

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	3 051 093,89
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	65 149,87
„750”	Przychody finansowe	1 566,05
„760”	Przychody operacyjne	21 463,12
		-----
		<b>3 139 272,93</b>

**Koszty 2021 rok**

„400”	Koszty wg rodzajów	<b>2 987 019,59</b>
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	4,96
		-----
		<b>2 987 024,55</b>

**Zysk bilansowy** **152 248,38**



**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: 161 297,71**

**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 Fijał

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


Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Tworogu  
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6  
tel. (034) 2857345  
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032  
woj. śląskie

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu informuje, że stan środków trwałych na dzień 31.12.2021 figurujący w naszych księgach rachunkowych przedstawia się następująco:

#### AKTYWA TRWAŁE

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2021	Wartość netto
AII/a		grunty	57 890,00	-----	57 890,00
AII/b	Gr"1"	budynki	1 005 058,09	401 501,39	603 556,70
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	475 557,74	436 822,69	38 735,05
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwałe	10 921,44	10 921,44	0,00
<b>Ogółem</b>			<b>1 549 427,27</b>	<b>849 245,52</b>	<b>700 181,75</b>

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu  
*Leok. med. Małgorzata Sohn-Lkluz*

**KSIĘGOWA**  
*[Podpis]*  
mgr [wzrost]

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Tworogu  
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6  
tel. (034) 2857345  
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032  
woj. śląskie