

URZĄD GMINY GIDLE

wpl.  
dnia 2019 -03- 26

Nr. 1523 C/111

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w GIDLACH  
97-540 GIDLE ul. Częstochowska 8  
Tel. 034 / 3272124  
NIP 772-21-20-705 REGON 59215438

# BILANS za 2018r

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej w Gidlach**

## Załącznik do bilansu

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Art. 64.1 ust. 4 badaniu i ogłaszaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe, które spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób.
- b) Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej 2.500.000 EURO
- c) Przychód netto ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych stanowi równowartość 5.000.000 EURO.

Zgodnie z w/w ustawą SP ZOZ Gidle nie spełnia warunków do badania i ogłoszenia sprawozdania finansowego ponieważ :

- a) suma aktywów i pasywów bilansu na dzień 31.12.2018r wyniosła 269.299,80
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 1.451.052,03
- c) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 13 osób.

Zysk w wysokości 8.584,12.

SP ZOZ w Gidlach  
Iwona Kulawiak

KIEROWNIK  
SP ZOZ w Gidlach  
dr n. ekon. Danuta Katuszinska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gidle

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza  
od dnia 01/01/2018 do dnia 31/12/2018

SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:		poprzedni	sprawozdawczy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		1.365.801,55	1.451.052,03
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1.365.801,55	1.451.052,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1.366.221,66	1.442.778,83
I. Amortyzacja		6.049,00	18.884,91
II. Zużycie materiałów i energii		51.260,31	51.592,38
III. Usługi obce		379.167,70	347.574,66
IV. Podatki i opłaty		1.362,00	1.462,00
- w tym podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		768.790,35	847.094,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		147.626,96	161.823,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11.965,34	14.346,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-420,11	8.273,20
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		455,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		455,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		34,89	8.273,20
<b>G. Przychody finansowe</b>			310,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki			310,92
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>			
I. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		34,89	8.584,12
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>		34,89	8.584,12
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		34,89	8.584,12

Miejscowość: Gidle

Sporządził: Iwona Kulawiak

dnia: 20/03/2019

Zatwierdził: Danuta Kaluzińska

KIEROWNIK  
SP. ZOZ w Gidlach  
Iwona Kulawiak

KIEROWNIK  
SP ZOZ w Gidlach  
dr n. ekon. Danuta Kaluzińska

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe:</b>	<b>15.162,62</b>	<b>12.979,72</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</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>15.162,62</b>	<b>12.979,72</b>
1. Środki trwałe	15.162,62	12.979,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	15.162,62	12.979,72
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>233.111,30</b>	<b>256.320,08</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>121.005,56</b>	<b>129.276,16</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		

## Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Gidle

BILANS na dzień 31/12/2018

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>121.005,56</b>	<b>129.276,16</b>
a) z tytułu dostaw i usług	<b>121.005,56</b>	<b>129.276,16</b>
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	<b>121.005,56</b>	<b>129.276,16</b>
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpie. społ i zdrow. oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>111.745,74</b>	<b>127.043,92</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>111.745,74</b>	<b>127.043,92</b>
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	<b>111.745,74</b>	<b>127.043,92</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>111.745,74</b>	<b>127.043,92</b>
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>360,00</b>	
<b>Aktywa razem</b>	<b>248.273,92</b>	<b>269.299,80</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>175.352,59</b>	<b>183.936,71</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1.146,00</b>	<b>1.146,00</b>
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)</b>		
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>174.171,70</b>	<b>174.206,59</b>
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>34,89</b>	<b>8.584,12</b>
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>72.921,33</b>	<b>85.363,09</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

## Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Gidle

BILANS na dzień 31/12/2018

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>72.921,33</b>	<b>85.363,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	<b>72.921,33</b>	<b>85.363,09</b>
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług	<b>27.855,86</b>	<b>25.504,41</b>
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	<b>27.855,86</b>	<b>25.504,41</b>
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>42.294,77</b>	<b>53.280,06</b>
h) z tytułu wynagrodzeń	<b>2.770,70</b>	<b>6.478,32</b>
i) inne		<b>100,30</b>
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>248.273,92</b>	<b>269.299,80</b>

Miejscowość: **Gidle**  
 Sporządził: **Iwona Kulawiak**

dnia: **20/03/2019**  
 Zatwierdził: **Danuta Kałuzińska**

strona 3

**KULAWIAK**  
**SP. ZOZ w Gidle**  
*Iwona Kulawiak*

**KIEROWNIK**  
**SP ZOZ w Gidle**  
*Danuta Kałuzińska*  
 dr n. ekon. *Danuta Kałuzińska*

**III. INFORMACJA DODATKOWA**  
**(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)**  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gidlach**  
**Za rok obrotowy 2018**

**I.**

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej
  1. wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 0,00 pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
  2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 12.979,72 pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wycena poinwentaryzacyjna pełna okresowa.
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły.**
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: **nie wystąpiło.**
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
  - zysk za 2017 r – 34,89
  - zysk za 2018. r – 8.584,12
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły.**
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły.**

**II.**

1. zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i oprawnych oraz finansowego majątku trwałego:
  - a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	123.481,67	16.702,01	11.912,00	128.271,68
Z tego:				
1) sprzęt	123.481,67	16.702,01	11.912,00	128.271,68
2) budynki				

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków Trwałych razem	108.319,05	18.884,91	11.912,00	115.291,96
Z tego :				
1) sprzęt	108.319,05	18.884,91	11.912,00	115.291,96

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. nowych inwestycji inne	zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	stan na koniec roku obrotowego
wartości niematerialne i prawne razem	8.918,72	-		8.918,72
z tego l				
1) progr. komputerowe	8,918,72	-		8.918,72

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	8.918,72			8.918,72
z tego				
1) programy komputerowe	8.918,72			8.918,72

e) finansowy majątek trwały: **nie występuje**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : **nie występuje.**
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	a) na początek roku	b) na koniec roku
a) najmu	-	-
b) dzierżawy	-	-
c) innych umów	-	-
4. Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**
5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego); **nie występuje**
6. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**
7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**
  - a) Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych : **nie dotyczy**
8. Informacje o stanie rezerw : **nie dotyczy.**



9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe	początek roku	koniec roku
- z tyt. dostaw i usług	27.855,86	25.504,41
- podatki, ubezpiec. społeczne	42.294,77	53.280,06
- z tyt. wynagrodzeń	2.770,70	6.478,32
- pozostałe	-	100,30
- fund. Specjalne	-	-
<b>razem zobowiązania</b>	<b>72.921,33</b>	<b>85.363,09</b>

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **nie występuje.**
11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występuje.**
12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): **nie występuje.**

### III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	1.451.052,03	-
Z tego:		
1) produktów		
2) usług	1.451.052,03	
3) towarów		

2. Wysokość nie planowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości : **nie wystąpiły**
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	kwota zł.
1. zysk z działalności	8.273,20
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	
- koszty finansowe – odsetki	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
4. Przychody finansowe	310,92
5. Koszty operacyjne	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10. Zysk netto	8.584,12

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat)

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg. Rodzajów za rok	
	2017	2018
Razem koszty	1.366.221,66	1.442.778,83
Z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	51.260,31	51.592,38
2) Usługi obce	379.167,70	347.574,65
3) podatki i opłaty	1.362,00	1.462,00
4) wynagrodzenia	768.790,35	847.094,10
5) świadczenia na rzecz pracowników	147.626,96	161.823,99
6) amortyzacja	6.049,00	18.884,91
7 pozostałe koszty	11.965,34	14.346,80

7. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe
1) zyski nadzwyczajne	-	-	-
2) straty nadzwyczajne	-	-	-

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych : **nie wystąpił**

10. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych: **nie występują.**

#### IV.

Struktura przepływu środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	111.745,74	127.043,92
1) środki pieniężne w kasie	-	-
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	111.745,74	127.043,92

#### V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): **nie wystąpiły.**

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:


Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
zatrudnienie razem	12	12	13	12
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	9	9	10	9
w tym:				
- lekarze	3	3	4	3
- piel. i położne	5	5	5	5

- technik analit.	-	-	-	-
- pomoc stomatol.	1	1	1	1
- rejestratorka	-	-	-	-
pracownicy obsługi	1	1	1	1
w tym:				
personel gospodarczy	1	1	1	1
pozostali pracownicy				
administracja	2	2	2	2

3. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
4. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
5. Informacja o transakcjach z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami): **nie wystąpiły.**
6. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **nie wystąpiły.**

Gidle dnia 25.03.2019


  
 SPÓŁKA  
 SP ZOZ w Gidlach  
 Iwona Kulawiak

KIEROWNIK  
 SP ZOZ w Gidlach  
  
 dr n. ekon. Daria Katuszńska