

**RADA GMINY
w Gidlach**

**UCHWAŁA Nr X/56/19
RADY GMINY W GIDLACH**

z dnia 28 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gidlach za rok 2018**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398 i poz. 650) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gidlach wg następujących załączników do niniejszej uchwały:

- 1/ załącznik Nr 1 - bilans na dzień 31.12.2018 r.
- 2/ załącznik Nr 2 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
- 3/ załącznik Nr 3 - informacja dodatkowa zamykająca się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie **zł 269.299,80** i wynikiem bilansowym dodatnim w kwocie **zł 8.584,12.**

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gidle.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Leszek Kucharski

URZĄD GMINY GIDLE

wpl.
dnia 2019 -03- 26

Nr 1523 C/19

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 Gidle
Iwona Kulawick

KIEROWNIK
SP ZOZ w Gidle
dr n. ekon. Dorota Katuszewska

	na dzień	
	31/12/2017	31/12/2018
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe:	15.162,62	12.979,72
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	15.162,62	12.979,72
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		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	233.111,30	256.320,08
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	121.005,56	129.276,16
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		
2. Należności od pozostałych jednostek	121.005,56	129.276,16
a) z tytułu dostaw i usług	121.005,56	129.276,16
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	121.005,56	129.276,16
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezp. społ i zdrow oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	111.745,74	127.043,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111.745,74	127.043,92
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	111.745,74	127.043,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111.745,74	127.043,92
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360,00	
Aktywa razem	248.273,92	269.299,80
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	175.352,59	183.936,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.146,00	1.146,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	174.171,70	174.206,59
VIII. Zysk (strata) netto	34,89	8.584,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72.921,33	85.363,09
I. Rezerwy na zobowiązania		
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		
II. Zobowiązania długotermiowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	72.921,33	85.363,09
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	72.921,33	85.363,09
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług	27.855,86	25.504,41
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	27.855,86	25.504,41
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	42.294,77	53.280,06
h) z tytułu wynagrodzeń	2.770,70	6.478,32
i) inne		100,30
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	248.273,92	269.299,80

Miejscowość: Gidle

Sporządził: Iwona Kulawiak

dnia: 20/03/2019

Zatwierdził: Danuta Kałuzińska

strona 3

KULAWIAK IWONA
SP. ZOZ w Gidle
Iwona Kulawiak

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

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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		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. Koszty działalności operacyjnej		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			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-420,11	8.273,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		455,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		455,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		34,89	8.273,20
G. Przychody finansowe			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			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		34,89	8.584,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		34,89	8.584,12
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		34,89	8.584,12

Miejscowość: Gidle

Sporządził: Iwona Kulawiak

dnia: 20/03/2019

Zatwierdził: Danuta Kalużyńska

PRZEWODNICZĄCA
SP. ZOZ w Gidlach
Iwona Kulawiak

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

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, ubezp. społeczne	42.294,77	53.280,06
- z tyt. wynagrodzeń	2.770,70	6.478,32
- pozostałe	-	100,30
- fund. Specjalne	-	-
razem zobowiązania	72.921,33	85.363,09

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.**

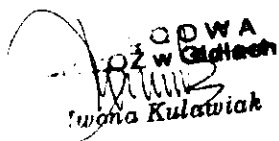
2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

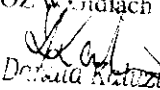
Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
zatrudnienie razem	12	12	13	12
z tego:				
pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	9	9	10	9
w tym:				
- lekarze	3	3	4	3
- piel. i położne	5	5	5	5

- 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


 SP. Z O O W A
 SP. Z O Z w Gidlach
 Joanna Kulawiak

KIEROWNIK
 SP. Z O Z w Gidlach

 dr n. ekon. Dorota Klatuzńska