

ZARZĄDZENIE NR 56.2024
BURMISTRZA GMINY IWONICZ-ZDRÓJ

z dnia 16 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej – Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój

Witold Kocaj

1295/24/P

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ GMINNA PRZYCHODNIA LEKARSKA W
IWONICZU ZDROJU
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
IWONICZ-ZDRÓJ
UL. KS. JANA RABA 4

IWONICZ-ZDRÓJ, 2024-03-28

FIG

URZĄD GMINY W IWONICZU-ZDRÓJU	
BIURO OBSŁUGI MIESZKAŃCA	
Wpł. dnia	20. 03. 2024
Godzina	14:30
Podpis pracownika	
L.dz.	2831/24

URZĄD GMINY W IWONICZU-ZDROJU
IWONICZ-ZDRÓJ
IWONICZ-ZDRÓJ
al. Słoneczna 28

INNE PISMO

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

W załączeniu sprawozdanie finansowe za 2024 rok oraz wyłączenia do bilansu.

Załączniki:

1. [sprawozdanie-finansowe-dla-jednostek-innych-w-formacie-xml\(1\).pdf](#)
2. [wyłączenia do bilansu Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 011.docx](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2024-03-28T13:24:34.927+01:00

Podpis elektroniczny

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6842147563	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000042277
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Signature valid

Dokument podpisany przez Justyna
Smiałowska; SPC OZ GPL w Iwoniczu-
Zdroju
Data: 2024.03.28 12:53:18 CET

Signature valid

Dokument podpisany przez
MAŁGORZATA RYŻUŁA
Data: 2024.03.28 12:52:28 CET

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNA PRAZYCHODNIA LEKARSKA W IWONICZU-ZDRÓJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	KROŚNIEŃSKI
Gmina	IWONICZ-ZDRÓJ	Miejscowość	IWONICZ-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	KROŚNIEŃSKI	Gmina	IWONICZ-ZDRÓJ
Ulica	KSIEĐZA JANA RĄBA	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	IWONICZ-ZDRÓJ	Kod pocztowy	38-440
		Poczta	IWONICZ-ZDRÓJ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów

- a) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) – odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową,
- b) należności wykazano w bilansie w kwotach wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- c) środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- d) środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- e) rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej.
- f) materiały- na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasu materiałów. Wyceny dokonuje się przyjmując metodę pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

2. Wycena pasywów

- a) kapitał własny (fundusz jednostki) ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- b) zobowiązania ujęto w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.
- c) fundusz specjalny- wykazuje się ustalony na dzień bilansowy stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszelkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości z późn. zmianami obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszelkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe jednostka sporządza zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

W związku z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców od 01-01-2021 r. ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 oraz 5.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	269 899,25	190 727,78	A	Kapitał (fundusz) własny	1 022 306,06	979 957,16
I	Wartości niematerialne i prawne	16 452,48	5 637,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	98 869,32	98 869,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 452,48	5 637,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	253 446,77	185 090,28	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	253 446,77	185 090,28		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	881 087,84	841 139,40
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 513,83	88 463,87		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	137 158,37	16 611,83		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	52 774,57	80 014,58				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	42 348,90	39 948,44
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	220 189,60	79 115,92
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 263,45	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	3 263,45	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	3 263,45	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	74 637,69	54 778,61
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	972 596,41	868 345,30		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	14 900,96	15 720,34		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	14 900,96	15 720,34	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	382 293,48	293 458,61	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	74 181,52	53 339,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 624,39	53 339,64
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	71 401,39	52 873,44

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	223,00	466,20
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	382 293,48	293 458,61	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 182,80	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	379 233,70	293 458,61	i)	inne	1 374,33	0,00
	– do 12 miesięcy	379 233,70	293 458,61	4	Fundusze specjalne	456,17	1 438,97
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	142 288,46	24 337,31
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 059,78	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	142 288,46	24 337,31
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	50 750,01	15 546,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	571 942,97	554 754,35		– krótkoterminowe	91 538,45	8 791,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	571 942,97	554 754,35				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	571 942,97	554 754,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	571 942,97	554 734,35				
	– inne środki pieniężne	0,00	20,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 459,00	4 412,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 242 495,66	1 059 073,08		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 242 495,66	1 059 073,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 621 527,58	3 152 033,80
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 621 527,58	3 152 303,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-269,76
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 662 226,52	3 159 395,68
I	Amortyzacja	136 779,32	108 203,22
II	Zużycie materiałów i energii	198 282,01	153 650,54
III	Usługi obce	549 483,08	441 218,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 242,50	4 780,02
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 311 246,34	2 032 441,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	453 052,07	411 973,63
	– emerytalne	204 912,13	182 226,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 141,20	7 128,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-40 698,94	-7 361,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	81 179,77	51 018,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	15 546,27	28 875,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	65 633,50	22 142,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 822,00	3 179,52
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 822,00	3 179,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	37 658,83	40 476,82
G	Przychody finansowe	5 131,52	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	5 131,52	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	441,45	222,38
I	Odsetki, w tym:	441,45	222,38
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	42 348,90	40 254,44
J	Podatek dochodowy	0,00	306,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	42 348,90	39 948,44

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
				(opcjonalnie)						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	42 348,90							40 254,44		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	122 695,56							83 577,56		
<small>przeksięgowanie na pozostałe przychody operacyjne przychodów z tytułu do odroczonej podatkiem dochodowym</small>	15 546,27			17	1	21		26 076,27		
<small>składki ZUS-nieopłacone ze względu na zwolnienie-szczegółowe rozważenia związane z zapobieg. COVID(„...“)</small>	0,00			31			ZX	0,00		
<small>wartości otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw -MZ,AR</small>	6 380,05			12	4	14		0,00		
<small>dotacje na sfinansowanie rezydentury</small>	46 906,91			17	1	47		54 702,09		
<small>wartości otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw -MZ</small>	53 862,33			12	4	14				
Pozostałe ⁴⁾								2 799,20		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe ⁵⁾										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	46 906,91						57 501,29		
otrzymane pieniądze, wartości pieniężne	46 906,91		12	1	1		57 501,29		
Pozostałe*)									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	127 139,72						87 758,10		
kwota odpisanej amortyzacji dotycząca środków trwałych sfinansowanych dotacją	15 546,27		16	1	48		26 076,27		
dotacja na informatyzację z NFZ	0,00		16	1	58		2 799,20		
koszty rezydentur sfinansowane dotacjami	46 906,91		16	1	58		54 702,09		
odpisy z tyt.zużycia środków trwałych od środków otrzyman.MZ	53 862,33		16	1	48				
Pozostałe*)	10 824,21						4 180,54		
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 263,45								
utworzone rezerwy	3 263,45		16	1	27				
Pozostałe*)									

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	980 047,16	999 365,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-90,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	979 957,16	999 365,30
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	979 957,16	999 365,30
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-59 266,58
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	59 266,58
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- rozliczenia WF za rok ubiegły	0,00	59 266,58
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	979 957,16	940 098,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	42 348,90	39 948,44
	a) zysk netto	42 348,90	39 948,44
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 022 306,06	980 047,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 022 306,06	980 047,16

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINNA PRZYCHODNIA LEKARSKA W IWONICZU-ZDROJU**

**Ul. Księdza Jana Rąba 4
38-440 Iwonicz-Zdrój**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2023**

Iwonicz-Zdrój, 28-03-2024 r.

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

- 1.1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia Lekarska w Iwoniczu-Zdroju, ul. Księdza Jana Rąba 4, 38-440 Iwonicz-Zdrój.
- 1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym ustawą.
- 1.3. Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nr KRS 0000042277.
- 1.4. Podmiotem tworzącym jest Rada Miejska w Iwoniczu-Zdroju.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4) Wskazanie, że sprawozdane finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SP ZOZ Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2024 roku. Dyrekcja SP ZOZ GPL w Iwoniczu-Zdroju nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania

finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.

Nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- a) rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym,
- b) w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- c) wynik finansowy 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.

W związku z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców od 01-01-2021 r. ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 oraz 5.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów

- a) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Środki trwałe umarżane są wg. metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
- b) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) należności wykazano w bilansie w kwotach wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- d) środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- e) środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- f) materiały- na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stanu zapasu materiałów, wyceny dokonuje się przyjmując metodę pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- g) rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

Wycena pasywów

- a) kapitał własny (fundusz jednostki) ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- b) zobowiązania ujęto w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
- c) fundusze specjalne - wykazuje się ustalony na dzień bilansowy stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, utworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych

Nazwa grupy składników trwałego majątku	Stan na 31.12.2023 r. (netto)	Stan na 01.01.2023 r. (netto)
Grunty		
Budynki i budowle	63 513,83 zł	88 463,87 zł
Maszyny i urządzenia	137 158,37 zł	16 611,83 zł
Środki transportowe		
Inne środki trwałe	52 774,57 zł	80 014,58 zł
Razem środki trwałe	253 446,77 zł	185 090,28 zł
Wartości niem. i prawne	16 452,48 zł	5 637,50 zł
Aktywa trwałe	269 899,25 zł	190 727,78 zł

W 2023 r.:

1. zwiększono wartość środków trwałych (konto 011): **160 280,75 zł** w tym:

- grupa 4 : 153 780,75 zł
- grupa 8 : 6 500,00 zł

2. zwiększono wartość pozostałych środków trwałych o kwotę **39 217,56 zł** w tym:

- grupa 4: 34 178,00 zł
- grupa 8: 5 039,56 zł

3. zmniejszono wartość pozostałych środków trwałych o kwotę **15 706,82 zł** w tym:

- grupa 4: 0,67 zł
- grupa 6: 1 580,00 zł
- grupa 8: 14 126,15 zł

4. Wartość WNiP zwiększono o kwotę: **16 452,48 zł** (Program Optima- Płace, Kadry, Księgowość).

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Nie dotyczy

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Nie dotyczy

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnych (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk proponuje się przeznaczyć na zakup środków trwałych m.in. holtera.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W 2023 roku utworzono rezerwę na przyszłe zobowiązania na kwotę 3 263,45 zł.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

10) Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe	74 637,69 zł
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	74 181,52 zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	71 624,39 zł
do 12 miesięcy	71 401,39 zł
powyżej 12 miesięcy	223,00 zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 182,80 zł
Inne zobowiązania	1 374,33 zł
Fundusze specjalne	456,17 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2023 r.	Stan na 01-01-2023 r.
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. A.V. oraz B.IV w tym: - polisy ubezpieczeniowe OC zakładu	3 459,00 zł	4 412,00 zł
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	142 288, 46 zł	24 337,31 zł

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2023 r.

Przychody:

Przychody netto ze sprzedaży: 3 621 527,58 zł (do przychodów w roku 2023 zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży usług medycznych)

Zmiana stanu produktów: -

Pozostałe przychody operacyjne: 81 179,77 zł (m.in. wynagrodzenie płatnika PIT-4 za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od wynagrodzeń, wartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, zrefundowane opłaty w ramach dofinansowania Polska Bezgotówkowa, refundacja wynagrodzeń pracownika z Urzędu Pracy otrzymane nieodpłatnie pozostałe środki trwałe i inne materiały z Ministerstwa Zdrowia oraz pozostałe).

Koszty działalności operacyjnej:

Poz. B. I - Amortyzacja: 136 779,32 zł

Koszt planowanych odpisów amortyzacji własnych środków trwałych, będących na wyposażeniu SPZOZ.

Poz. B. II – Zużycie materiałów i energii: 198 282,01 zł

Koszty poniesione zostały za zakup materiałów medycznych związanych ze świadczeniem usług, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych do laboratorium, paliwa, środków czystości, materiałów biurowych, zakup literatury fachowej, drobnego wyposażenia, energii elektrycznej, ciepłej i wody, a także innych materiałów związanych z działalnością SP ZOZ.

Poz. B. III - Usługi obce: 549 483,08 zł

Koszty poniesione zostały w szczególności na usługi medyczne związane z działalnością (badania laboratoryjne, RTG, USG, protetykę stomatologiczną, usługi stomatologiczne, ginekologiczne, otolaryngologiczne, usługi medyczne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej), a także pozostałe usługi obce w tym: telekomunikacyjne, pocztowe, bankowe, poligraficzne, informatyczne, komunalne, naprawa sprzętu i pozostałe.

Poz. B. IV - Podatki i opłaty: 6 242,50 zł

Zawiera przede wszystkim opłaty z tytułu podatku od nieruchomości oraz opłaty związane ze zmianami w RPWDL oraz KRS.

Poz. B. V - Wynagrodzenia : 2 311 246,34 zł

Koszty poniesione zostały na realizację wynagrodzeń pracowników z tytułu umów o pracę, umów cywilno-prawnych i o dzieło.

Poz. B. VI – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 453 052,07 zł

Koszty poniesione zostały na składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, funduszu pracy, które są przekazywane do ZUS oraz odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia pracowników, badania okresowe.

Poz. B.VII- Pozostałe koszty rodzajowe: 7 141,20 zł

Inne niż wymienione wyżej w szczególności: koszty ubezpieczeń związanych z odpowiedzialnością cywilną zakładu opieki zdrowotnej i pozostałe.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 2 822,00 zł

Do kosztów operacyjnych zaliczono: koszty wynikające z tworzenia rezerwy na przyszłe zobowiązania.

H. Koszty finansowe: 441,45 zł

Do kosztów finansowych zaliczono odsetki ustawowe naliczone w związku z utworzoną rezerwą na przyszłe zobowiązania.

J. Podatek dochodowy: 0,00 zł

Wynik finansowy netto (strata) SPZOZ za 2023 r. wyniósł: 42 348,90 zł.

IV. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2023.

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto

1. Zysk (strata) brutto z rachunku zysków i strat	42 348,90 zł
2. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	130 403,17 zł
a) odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od części sfinansowanej dotacją (art 16 ust 1 pkt 48 updop)	15 546,27 zł
b) odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od środków otrzym.(art 16 ust 1 pkt 48 updop)	53 862,33 zł
c) odpisanie w koszty wartości otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw (...)Agencja Rezerw, MZ, Urz.Wojew., Gmina Iwonicz-Zdrój)	10 824,21 zł
d)koszty rezydentury sfinansowane dotacjami (art.16 ust.1 pkt 58 ustawy)	46 906,91 zł
e)utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania (art.16 ust.1 pkt 27)	3 263,45 zł
3. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	- zł
4. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	- zł
5. Inne zmiany podstawy opodatkowania	46 906,91 zł
a) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe (art.12 ust.1 pkt.1 updop)	46 906,91 zł
6. Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	122 695,56 zł
a)przebiegowanie na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, sfinansowanych w części dotacją	15 546,27 zł
b) wartości nieodpłatnie otrzymanych rzeczy lub praw...- otrzymane nieodpłatnie materiały (MZ, Agencja Rezerw) (art.12 ust 4 pkt 14)	6 380,05 zł
c) wartości nieodpłatnie otrzymanych rzeczy lub praw...-sprzęt komputerowy (Ministerstwo Zdrowia) (art.12 ust 4 pkt 14)	53 862,33 zł
d) dotacje na sfinansowanie rezydentury (art.17 ust.1 pkt 47)	46 906,91 zł
7. Wynik podatkowy brutto wykazany w CIT-8	96 963,42 zł
(poz.1 + poz.2 – poz.3 + 4 poz.+ poz.5 – poz. 6)	
Wynik podatkowy	96 963,42 zł
z tego zwoln. na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 statutowe	50 056,51 zł
z tego na podst. art.17 ust.1 pkt 47	46 906,91 zł

SP ZOZ Gminna Przychodnia Lekarska w Iwoniczu – Zdroju osiągnęła zysk podatkowy w kwocie **96 963,42 zł z tego:**

1. Dochód w kwocie **50 056,51 zł** wolny od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych– dochód przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia);
2. Dochód w kwocie **46 906,91 zł** wolny od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 47 otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn. samorządu terytorialnego;

V. Wydatki inwestycyjne

W 2023 roku:

- zakupiono autoklaw 6500 zł (zwiększenie wartości środków trwałych)
- zwiększono wartość pozostałych środków trwałych na łączną kwotę 5 638,56 zł,
- zwiększono wartość WNIIP o kwotę 16 452,48 zł (Program Optima).

VI. Informacja o sprawach zawodowych:

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. wynosił 25 osób tj. 21,55 et. przelicz.

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	zatrudnienie wg stanu na 31-12-2023 r.
1	Lekarze	4,4
2	Lekarze stomatolodzy	1,4
3	Położne	2
4	Pielęgniarki	8,5
5	Diagności laboratoryjni	1
6	Pomoce stomatologiczne	1
7	Dyrekcja	1
8	Księgowość	1
9	Pozostały personel	1,25
	Razem	21,55

VII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Dyrekcja SP ZOZ GPL w Iwoniczu-Zdroju nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Sytuacja Przychodni jednak w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Przychodnia nie ma wpływu.

Nie jest również znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek, położnych, lekarzy specjalistów, lekarzy rezydentów, a także pozostałych pracowników (ich finansowanie zapewnione jest głównie przez wzrost stawek kapitałowych, co nie koniecznie ma przełożenie na rzeczywiste koszty wynagrodzeń i pochodnych).

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ –WYŁĄCZENIA DO BILANSU**Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Należności**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Gmina Iwonicz-Zdrój	Przeciwdziałanie problemom alkohol. (...)	201	1 250,00 zł	B.II.3.a	F-ra 4/12/2023
2						
3						
4						
5						
Razem				1 250,00 zł		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Gmina Iwonicz-Zdrój	Energia elektryczna	300	549,00 zł	B. III.3.d.	FV 56/2024
2	Gmina Iwonicz-Zdrój	Energia elektryczna	300	2 518,47	B. III.3.d.	FV 57/2024
3	Gmina Iwonicz-Zdrój	Gaz ziemny	300	379,20 zł	B. III.3.d.	FV 65/2024
4	Gmina Iwonicz-Zdrój	Gaz ziemny	300	4 660,92 zł	B. III.3.d.	FV 69/2024
5	Gmina Iwonicz-Zdrój	Gaz ziemny	300	218,17 zł	B. III.3.d.	FV 82/2024
6	Gmina Iwonicz-Zdrój	Woda, kanalizacja	300	26,17 zł	B. III.3.d.	FV 97/2024
7	Gmina Iwonicz-Zdrój	Gaz ziemny	200	1 005,49 zł	B. III.3.d.	FV 1235/2023
8	Gmina Iwonicz-Zdrój	Przeгляд gaśnic	200	100,00 zł	B. III.3.d.	FV 1231/2023
9	Gmina Iwonicz-Zdrój	Przeгляд gaśnic	200	100,00 zł	B. III.3.d.	FV 1232/2023
10	Zakład Gospodarki Komunalnej w Iwoniczu-Zdroju	Odbiór odpadów komunalnych	200	427,68 zł	B. III.3.d.	F-ra N/00912/ZGK/12/2023
Razem				9 985,10 zł		