

**ZARZĄDZENIE NR 64.2019
BURMISTRZA GMINY IWONICZ-ZDRÓJ**

z dnia 9 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju za rok 2018**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 r., poz. 351)

z a r z ą d z a m, c o n a s t ę p u j e:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój


Witold Kocaj

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNA
 PRZYCHODNIA LEKARSKA W
 IWONICZU-ZDRÓJU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	419 533,61	494 948,76	A	Kapitał (fundusz) własny	701 978,59	807 509,79
I	Wartości niematerialne i prawne	3 339,66	0,00	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	3 339,66	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	416 193,95	494 948,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	692 926,15	692 926,15
1	Środki trwałe	416 193,95	494 948,76		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 460,12	296 653,25	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 449,30	6 648,18	VI	Zysk (strata) netto	-89 816,88	15 714,32
d)	środki transportu	18 933,33	33 133,33	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	148 351,20	158 514,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	193 977,93	150 518,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

URZĄD GMINY
 ul. Aleja Słoneczna 28
 38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
 tel (0.13) 43-502-12

Stwierdza się zgodność
 z oryginałem

Iwonicz-Zdrój, dnia 09 MAJ 2019

WÓJTA GMINY

Witold Kocaj

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	115 848,76	41 098,83
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	110 675,92	32 731,92
B	Aktywa obrotowe	476 422,91	463 079,03	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	8 469,08	8 101,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	8 469,08	8 101,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104 732,01	32 399,98
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	104 732,01	32 399,98
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	244 459,28	192 273,83	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	38,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 416,85	293,94
	– do 12 miesięcy			i)	inne	4 527,06	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	5 172,84	8 366,91
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	78 129,17	109 419,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	78 129,17	109 419,17
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	48 839,17	78 129,17
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	29 290,00	31 290,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	244 459,28	192 273,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 435,28	191 415,15				
	– do 12 miesięcy	244 435,28	191 415,15				
	– powyżej 12 miesięcy						

URZĄD GMINY
ul. Słoneczna 28
WŁOCZYNICZ-ZDRÓJ
tel. (43) 43-502-12

Stwierdza się zgodność
z oryginałem

09 MAJ 2019

BURMISTRZ GMINY

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24,00	858,68			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	220 040,35	259 249,22			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	220 040,35	259 249,22			
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	220 040,35	259 249,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	220 040,35	259 249,22			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 454,20	3 454,20			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	895 956,52	958 027,79	PASYWA razem (suma poz. A i B)	895 956,52	958 027,79

Główna Księgowa
Małgorzata Pakula
 Małgorzata Pakula

DYREKTOR SP ZOZ
 GMINNEJ PRACZODNI LEKARSKIEJ
 W IWONICZU ZDRÓJU
Justyna Świątkowska
 mgr Justyna Świątkowska

URZĄD GMINY
 ul. Aleja Słoneczna 28
 36-440 IWONICZ-ZDRÓJ
 tel. (0 13) 43-502-12

Świadczy się zgodność
 z oryginałem
 09 MAJ 2019
 Iwonicz-Zdrój, dnia _____

BURMISTRZ GMINY
Witold Kocaj
 Witold Kocaj

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ GMINNA
PRZYCHODNIA LEKARSKA W
IWONICZU-ZDRÓJU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 390 589,63	2 180 815,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 390 589,63	2 180 815,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 523 020,53	2 193 135,87
I	Amortyzacja	167 907,00	109 042,66
II	Zużycie materiałów i energii	130 085,03	137 083,04
III	Usługi obce	459 027,04	458 095,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 304,00	3 304,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 444 365,49	1 225 950,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	312 268,74	251 996,05
	– emerytalne	135 842,31	113 288,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 063,23	7 664,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-132 430,90	-12 320,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	45 588,06	24 832,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	39 223,98	17 780,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 364,08	7 051,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 380,34	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 380,34	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-91 223,18	12 511,90
G	Przychody finansowe	1 691,02	3 202,42
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:	1 691,02	3 202,42
	– 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	284,72	0,00
I	Odsetki, w tym:	284,72	0,00
	– 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)	-89 816,88	15 714,32
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-89 816,88	15 714,32

Stwierdza się zgodność
z oryginałem

Główna Księgowość
09. MAJ 2019
Małgorzata Pakuła

DYREKTOR SP ZOZ
NIEPRZYCHODNIA LEKARSKIEJ
W IWONICZU-ZDRÓJU
Justyna Smiałowska

10 KM STRZ GMINY

Witold Kocaj

URZĄD GMINY
ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (0.13) 43-502-12

(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	807 509,79	831 765,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	807 509,79	831 765,59
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	807 509,79	766 933,09
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-15 714,32	-39 970,12
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)	15 714,32	39 970,12
	- przebieganie straty za rok poprzedni	0,00	0,00
	- rozliczenie WF i śr. obr. za rok ubiegły	15 714,32	39 970,12
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	791 795,47	726 962,97
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		

ZAKŁAD GMINY
ul. Aleja Słoneczna 28
28-240 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (0 13) 43-502-12

zgodność
z oryginałem

09 MAJ 2019

Witold Kocaj

BURMISTRZ GMINY

Witold Kocaj

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		
	a) zysk netto	-89 816,88	15 714,32
	b) strata netto	0,00	15 714,32
	c) odpisy z zysku	89 816,88	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	701 978,59	742 677,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	701 978,59	807 509,79

Stwierdza się zgodność
z oryginałem

09 MAJ 2019
Iwonicz-Zdrój, dnia

Główna Księgowa

Małgorzata Pakula
BRZĄD GMINY

ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (0 13) 43-502-12

DIREKTOR SP ZOZ
GMINNEJ PRZYCHODNI LEKARSKIEJ
W IWONICZU ZDRÓJU
Justyna Smałowska
mgr Justyna Smałowska

WZMISTRZ GMINY

Wald Kocaj

**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 2018**

URZĄD GMINY

ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (0.13) 43-502-12

**Stwierdza się zgodność
z oryginałem**
Iwonicz-Zdrój, 26-03-2019 r.
Iwonicz-Zdrój, dnia 26 MAR 2019

BUKMISTRZ GMINY

Witold Kocaj

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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2019

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. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ istnienie SP ZOZ GPL w Iwoniczu-Zdroju uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

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, zakresie 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 wariantcie 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.

Stwierdza się zgodność
z oryginałem

09 MAJ 2019

Iwonicz-Zdrój, dnia _____
Iwonicz-Zdrój, 26-03-2019 r.

BUKMISTRZ GMINY

Witold Kocaj

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 umarzane 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 tekst jedn. z późn. zmianami).

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych

Nazwa grupy składników trwałego majątku	Stan na 01.01.2018 r. (netto)	Stan na 31.01.2018 r. (netto)
Grunty		
Budynki i budowle	296 653,25	246 460,12
Maszyny i urządzenia	6 648,18	2 449,30
Środki transportowe	33 133,33	18 933,33
Inne środki trwałe	158 514,00	148 351,20
Razem środki trwałe	494 948,76	416 193,95
Wartości niem. i prawne	0,00	3 339,66
Aktywa trwałe	494 948,76	419 533,61

W 2018 r.:

- postawiono w stan likwidacji środek trwały (grupa 8) o wartości 15 048,67 zł.
- zwiększono wartość środków trwałych (grupa 8) o wartość 31 291,20 zł.

2) Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

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 własnym (w załączeniu)

stwierdza się zgodność z oryginałem

Witold Kocaj

Iwonicz-Zdrój, dn. 09. MAJ 2019

Iwonicz-Zdrój, 26-03-2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018
SP ZOZ Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Strata za 2018 rok w kwocie 89 816,88 zł. zostanie pokryta z kapitału (funduszu) zakładu.

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

Nie dotyczy

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

Wobec dostawców	104 732,01 zł
z tytułu wynagrodzeń	1 416,85 zł
inne	4 527,06 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	110 675,92 zł

W tym zobowiązania wymagalne w kwocie 1 416,85 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. A.V.2 ora B.IV w tym: - polisy ubezpieczeniowe OC zakładu	3 454,20 zł	3 454,20 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	109 419,17	78 129,17

URZĄD GMINY
ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (0.13) 43-502-12

Stwierza się zgodność
z oryginałem
Iwonicz-Zdrój, dnia 09. MAJ. 2019

BURMISTRZ GMINY
Witold Kocaj

Iwonicz-Zdrój, 26-03-2019 r.

Z upr. Zarząd Gminy
14.6
14.20.2019
Wojciech Rętkowski

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 2018 r.

Przychody

Przychody netto ze sprzedaży: 2 390 589,63 zł (do przychodów w roku 2018 zalicza się przede wszystkim przychody za sprzedaży usług medycznych)

Przychody finansowe: 1 691,02 zł (odsetki od lokat na koncie rachunku)

Pozostałe przychody operacyjne: 45 588,06 zł (wynagrodzenie płatnika PIT-4 za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od wynagrodzeń, przychody z tyt. czynszu za wynajem gabinetów oraz opłaty eksploatacyjne, wartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją).

Koszty działalności operacyjnej

Poz. B. I - Amortyzacja: 167 907,00 zł.

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

Poz. B. II - Zużycie materiałów i energii: 130 085,03 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: 459 027,04 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: 3 304,00 zł

Stwierdza się zgodność

z oryginałem

Iwonicz-Zdrój, 26-03-2019 r.

Iwonicz-Zdrój, dnia _____

BURMISTRZ GMINY

Witold Kocaj

Z up. Starostki Gminy

Magdalena Kocaj
Kierownik Referatu Finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018
SP ZOZ Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju

Zawiera opłaty z tytułu podatku od nieruchomości.

Poz. B. V - Wynagrodzenia : 1 444 365,49 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: 312 268,74 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: 6 063,23 zł

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

Pozostałe koszty operacyjne

E. III- Inne koszty operacyjne: 4 380,34 zł

Koszty z tytułu kary umownej nałożonej przez NFZ, inne.

Koszty finansowe

H. I- Odsetki: 284,72 zł

Odsetki od wymierzonej kary z NFZ, od korekt ZUS.

Wynik finansowy netto (strata) SPZOZ za 2018 r. wyniósł: - 89 816,88 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 2018

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto

1. Zysk (strata) brutto rachunku zysków i strat	-89 816,88 zł
2. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	43 312,89 zł
a). odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art 16 ust 1 pkt 48 updop)	31 290,00 zł
b)grzywien i kar pieniężnych (art 16 ust. 1 pkt 18 updop)	4 379,34 zł
c). nieopłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt 57a , art. 16 ust.7d updop)	
d) zakup laptopów z dotacji z budżetu państwa -MZ	5 941,98 zł
e) odsetki od korekt ZUS oraz od kary	284,72 zł
f) niewpłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanymi przez pracodawcę	1 416,85 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018
SP ZOZ Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju

3. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	0
4. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	5 941,98 zł
a) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe (art.12 ust.1 pkt.1 updop)	5 941,98 zł
5. Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	37 231,98 zł
a) przedsiębiorstwo na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych	31 290,00 zł
b) dotacja na zakup komputera z monitorem i monitora	5 941,98 zł
6. Wynik podatkowy brutto wykazany w CIT-8 (poz.1 + poz.2 – poz.3 + 4 poz.- 5 poz.)	-77 793,99 zł

SP ZOZ Gminna Przychodnia Lekarska w Iwoniczu – Zdroju poniosła stratę podatkową w wysokości 77 793,99 zł.

V. Wydatki inwestycyjne w 2018 roku

W 2018 roku:

- a) zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 31 291,20 zł (zabudowy meblowe- Punkt Lekarski w Iwoniczu),
- b) zwiększono wartość pozostałych środków trwałych w użytkowaniu o kwotę 54 521,32 zł (m.in. drukarka do laboratorium, drukarka do gabinetu laryngologicznego, fotel i stołek do laboratorium, 3 laptopy, 3 drukarki, monitor, wyposażenie do Punktu Lekarskiego w Iwoniczu),
- c) zwiększono konto wartości niematerialnych i prawnych (program MMedica- 4 761,33 zł, Microsoft Office - 1918 zł).

VI. Informacja o sprawach zawodowych:

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. wynosił 25 osób tj. 22,3 et. przelicz.

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	zatrudnienie wg stanu na 31-12-2018 r.
1	Lekarze	3,4
2	Lekarze stomatolodzy	1,4
3	Położne	2
4	Pielęgniarki	10
5	Technicy medyczni	1
6	Pomoce stomatologiczne	1
7	Dyrekcja	1
8	Księgowość	1
9	Pozostały personel	1,5
	Razem	22,3

URZĄD GMINY
ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel (0.13) 43-502-12

Stwierdza się zgodność
z oryginałem
Iwonicz-Zdrój, 26-03-2019 r.
09. MAJ. 2019
Iwonicz-Zdrój, dnia

BURMISTRZ GMINY

Witold Kocaj

Z up. 43-502-12 Gminy
420
Referatu Finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018
SP ZOZ Gminnej Przychodni Lekarskiej w Iwoniczu-Zdroju

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.

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

Główna Księgowa
Małgorzata Pakula
Małgorzata Pakula

DYREKTOR SP ZOZ
GMINNEJ PRZYCHODNI LEKARSKIEJ
W IWONICZU ZDROJU
Justyna Śmiałowska
mgr Justyna Śmiałowska

URZĄD GMINY
ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (0.13) 43-502-12

Stwierza się zgodność
z oryginałem
Iwonicz-Zdrój, dnia 09. MAJ. 2019

BURMISTRZ GMINY
Witold Kocaj
Witold Kocaj

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminna Przychodnia Lekarska w Iwoniczu-Zdroju
(W-18) 00000010110
Ul. Ks. Jana Raba 4, 38-440 Iwonicz-Zdroj
NIP: 6842147563, REGON 370449696
Tel. 13-43-505-32 - administracja
Tel. 13-43-505-10 - rejestracja

1490/19 / P
Iwonicz-Zdroj, dnia 28-03-2019 r.

INFORMACJA FINANSOWA Z WYKONANIA PLANU ZA 2018 ROK Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia Lekarska w Iwoniczu-Zdroju **KOREKTA**

SP ZOZ Gminna Przychodnia Lekarska w Iwoniczu-Zdroju informuje o naniesionych korektach do informacji z wykonania planu za 2018 r. Pozycje korygowane zostały wyłuszczone.

1. Wynik finansowy brutto: - 89 816,88 zł, wynik finansowy netto: -89 816,88 zł
2. Stan zobowiązań na 31 grudzień 2018 r. stanowił:
 - ogółem **110 675,92 zł**
 - z tego zobowiązanie wobec dostawców **104 732,01 zł**
 - zobowiązania wobec pracowników **1 416,85 zł**
 - pozostałe zobowiązania wobec NFZ **4 527,06 zł**
3. Stan należności na 31 grudzień 2018 r.
 - ogółem **244 459,28 zł**
 - z tego z POW NFZ w Rzeszowie **228 747,04 zł**
 - z tego Gmina Iwonicz-Zdroj **13 909,84 zł**
 - z tego Urząd Skarbowy **24,00 zł**
 - pozostałe **1 778,40 zł**

FFJ

URZĄD GMINY IWONICZ-ZDRÓJ
BIURO OBSŁUGI MIESZKAŃCÓW

Wpł.
dnia 28.03.2019
Godzina 11:05
Podpis pracownika G
L.dz. 2978/19

Pozostałe pozycje informacji z wykonania planu za 2018 r. pozostają bez zmian.

Główna Księgowa

Margorzata Pakula
Margorzata Pakula

(Księgowa)

DYREKTOR SP ZOZ
GMINNEJ PRZYCHODNI LEKARSKIEJ
W IWONICZU ZDROJU
Marysina Smietowska
Marysina Smietowska
(Dyrektor)

BURMISTRZ GMINY

Witold Kocaj
Witold Kocaj

URZĄD GMINY

ul. Aleja Słoneczna 28
38-440 IWONICZ-ZDRÓJ
tel. (13) 43-502-12

stwierdza się zgodność
z oryginałem

Iwonicz Zdroj, dnia 09 MAJ 2019