

ZARZĄDZENIE NR 26/B/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W SEROCKU
Z DNIA 27.03.2023 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku za 2022 rok.**

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt.1 oraz art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r.
o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami), zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Serocku za 2022 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Załącznik do
Zarządzenia nr 26/B/20223
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 27.03.2023r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2022

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEROCKU
SPORZĄDZA:**

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ, OBEJMUJĄCĄ
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku ul. A.A. Kędzierskich 2 05-140 Serock Regon 017252837		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.		Przeznaczenie formularza: Urząd Miasta i Gminy w Serocku	
AKTYWA	Stan na:		PASYWA	Stan na:	
	31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	590 783,38	495 544,13	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 181 858,35	1 185 591,98
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 472,27	106 472,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	655 643,82	1 075 386,08
2. Wartości firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	590 783,38	495 544,13	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	590 783,38	495 544,13	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 987,21	15 987,21	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	419 742,26	3 733,63
d) środki transportu	41 392,51	31 653,09	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	533 403,66	447 903,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 125 126,67	1 339 225,56
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	698 583,00	716 466,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	698 583,00	716 466,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	661 263,00	599 904,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	37 320,00	116 562,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	220 415,44	262 864,76
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	0,00	0,00
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	208 674,21	253 737,31

B. AKTYWA OBROTOWE	1 716 201,64	2 029 273,41	a) kredyty i pożyczki	0,00	
I. Zapasy	29 099,69	30 066,39	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	29 099,69	30 066,39	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw towarów i usług o okresie wymagalności :	204 816,53	249 879,63
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	204 816,53	249 879,63
4. Towary	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	613 720,11	422 581,58	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	3 857,68	3 857,68
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	11 741,23	9 127,45
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	206 128,23	359 894,80
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	206 128,23	359 894,80
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	206 128,23	359 894,80
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	613 720,11	422 581,58			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	604 278,81	419 233,90			
~ do 12 miesięcy	604 278,81	419 233,90			
~ powyżej 12 miesięcy	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,31			
c) inne	9 441,30	3 347,37			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 069 957,60	1 571 813,52			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 069 957,60	1 571 813,52			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
~ udziały lub akcje	0,00	0,00			
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00			
~ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
~ udziały lub akcje	0,00	0,00			
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00			
~ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 069 957,60	1 571 813,52			
~ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 069 674,60	1 570 610,52			
~ inne środki pieniężne	283,00	1203,00			
~ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 424,24	4 811,92			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B):	2 306 985,02	2 524 817,54	PASYWA razem (suma poz. A i B):	2 306 985,02	2 524 817,54

Serock, dnia 27.03.2023 r.
Sporządził: Główny Księgowy

AGNIESZKA
WIDAWSKA
Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA
WIDAWSKA
Data: 2023.03.27
11:38:42 +02'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie podpisany
przez Beata Edyta
Ugodzińska
Data: 2023.03.27 11:37:10
+02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

(wariant porównawczy)

	Treść	Wykonanie za okres	
		01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 639 849,73	6 129 455,56
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 829 801,73	6 147 338,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość - ujemna)	0,00	0,00
	-189 952,00	-17 883,00	
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 324 682,76	6 291 392,17
I.	Amortyzacja	148 898,45	147 033,77
II.	Zużycie materiałów i energii	445 770,68	395 857,97
III.	Usługi obce	2 087 915,90	2 737 893,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 236,19	6 428,19
	- podatek akcyzowy	0,00	
V.	Wynagrodzenia	2 177 665,40	2 481 516,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	433 849,91	504 274,65
	- emerytalne	186 892,40	220 356,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24 346,23	18 386,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	315 166,97	-161 936,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	104 023,48	102 423,23
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	104 023,48	102 423,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Straty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	419 190,45	-59 513,38
G	Przychody finansowe	551,81	64 267,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	551,81	64 267,79
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	936,78
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	936,78
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	419 742,26	3 817,63
J.	Podatek dochodowy	0,00	84,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	0,00	0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	419 742,26	3 733,63

Serock, dnia 27.03.2023r. Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor

AGNIESZKA
WIDAWSKA
Data: 2023.03.27 12:02:45
+02'00'

Beata Edyta
Ugodzińska
Elektronicznie
podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
Data: 2023.03.27
12:03:36 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku
05-140 Serock, ul. Antoniego i Apoloniusza Kędzierskich 2

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Głównym celem Zakładu jest podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań Zakładu należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie Zakładu, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii i położnictwa, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii.

3. Wskazanie właściwego sądu i innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS - 0000005460

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzony przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem:000000007293.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Zakładu nie jest ograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 01 stycznia 2022r. i kończący się 31 grudnia 2022r. oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

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

Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. W skład Zakładu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

V. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W prezentowanych okresach nie wystąpiło połączenie Zakładu.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł. amortyzuje się metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00zł. są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej środków trwałych.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 500,00zł. do 3500,00zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu w cenie nabycia i przekazywane do użytkowania.

c) Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00zł. są traktowane jako materiały i po dokonaniu zakupu są księgowane bezpośrednio w koszty. Nie podlegają ewidencji na koncie środków niskowartościowych w księdze inwentarzowej oraz inwentaryzacji w formie spisu z natury.

d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g rzeczywistych cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach i szafach lekowych, z uwzględnieniem zasady istotności. Leki i materiały medyczne zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury i wykazuje w bilansie.

Wartość materiałów i innych surowców do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości
- nadmiernych zapasów
- zapasów nie wykazujących ruchu
 - a) przez rok – w wysokości 50% ich wartości
 - b) przez dwa lata – w wysokości 100% ich wartości

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzwrotne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerwy uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń.

3. Ewidencja kosztów prowadzona jest zgodnie z zaleceniami dotyczącymi standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców, o których mowa w art. 311c ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

4. SPZOZ nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami) na podstawie art. 45 ustawy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne:

a) Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. - wartość brutto:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody - zakupy	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	39 942,55	0,00	0,00	39 942,55
Razem:	39 942,55	0,00	0,00	39 942,55

b) Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (naliczenie umorzenia)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	39 942,55	0,00	0,00	0,00	39 942,55
Razem	39 942,55	0,00	0,00	0,00	39 942,55

Stan środków trwałych nie zwiększył się w porównaniu do ubiegłego roku.

Inne wartości niematerialne i prawne:

- wartość netto na początek roku obrotowego - 0,00
- wartość netto na koniec roku obrotowego - 0,00

2. Środki trwałe

a) Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	48 697,10	1 001 669,78	1 066 354,09
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	31 641,56	31 641,56

a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	31 641,56	31 641,56
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	48 697,10	1 033 311,34	1 097 995,65

W 2022 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	7 304,59	452 278,91	475 570,71
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	9 739,42	117 141,39	126 880,81
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	9 739,42	117 141,39	126 880,81
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	17 044,01	569 420,30	602 451,52
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	15 987,21	0,00	41 392,51	533 403,66	590 783,38
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	15 987,21	0,00	31 653,09	447 903,83	495 544,13

2. Środki trwałe w budowie
- nie wystąpiły

4. Zapasy

Zakład nie prowadzi ewidencji magazynowej, odpisując w koszty zużycie materiałów w momencie ich zakupu. Dokonuje inwentaryzacji tych składników aktywów na koniec każdego okresu sprawozdawczego tj. koniec roku obrotowego. Zapasy stanowią leki, szczepionki, materiały medyczne.

Stany zapasów zaprezentowane w bilansie potwierdzone są spisem z natury na dzień 31.12.2022r.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2022r. wynosi razem 30 066,39 zł.

W 2022 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

5. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021r.			Stan na dzień 31.12.2022r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności krótkoterminowe ogółem:	613 720,11	0,00	613 720,11	422 581,58	0,00	422 581,58
3.	Należności od pozostałych jednostek:	613 720,11	0,00	613 720,11	422 581,58	0,00	422 581,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	604 278,81	0,00	604 278,81	419 233,90	0,00	419 233,90
	- do 12 miesięcy	604 278,81	0,00	604 278,81	419 233,90	0,00	419 233,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,31	0,00	0,31
c)	inne	9 441,30	0,00	9 441,30	3 347,37	0,00	3 347,37
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 421 821,27 zł
2. Należności wymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 760,00 zł
3. Należności niewymagalne z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych stanowią kwotę 0,31 zł.

W 2022 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2022r. wynoszą: 1 571 813,52 zł.
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 1 362 833,48 zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 1 203,00 zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 6 640,20 zł.
- środki pieniężne na rachunku Grantu „Dostępność plus dla zdrowia” – 201 111,84 zł.
- środki pieniężne w kasie – 25,00 zł.

W 2022 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

7. Krótkoterminowe rozliczania międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 4 811,92 zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2021r.	31.12.2022r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	3 424,24	4 811,92
- koszty opłaconego z góry abonamentu za butle medyczne za okres od 01.04.2022r. do 31.03.2023r.	185,48	185,48
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2022r. do 30.04.2023r.	1 642,36	1 752,36
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2022r. do 07.09.2023r.	1 459,40	2 718,08
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia komunikacyjnego – samochód służbowy za okres od 10.02.2021r. do 09.02.2022r.	137,00	156,00

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują proporcjonalnie do upływu czasu. Okresy rozliczeń kosztów pokrywają się z okresami wynikającymi z umów i polis.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) podstawowego i kapitału (funduszu) zapasowego

Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz założycielski)

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2022r. wynosi 106 472,27zł.

Wartość funduszu założycielskiego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Kapitał (fundusz) zapasowy (fundusz zakładu)

Na dzień bilansowy fundusz zakładu wykazano w kwocie 1 075 386,08 zł., zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 419 742,26 zł.

- na tę kwotę składa się zysk netto za 2021r. wynoszący 419 742,26 zł.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 3 733,63 zł. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (DZ. U. z 2022r. poz. 633 z późn. zm.) zysk netto w kwocie 3 733,63 zł. za 2022 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

10. Dane o stanie rezerw

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wykazane w bilansie w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

L.p.	Tytuł	Stan na dzień:	
		31.12.2021r.	31.12.2022r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	661 263,00	599 904,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	309 952,00	272 394,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	351 311,00	327 510,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	37 320,00	116 562,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	37 320,00	38 956,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	77 606,00
	Razem	698 583,00	716 466,00

W 2022r. SPZOK utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

11. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

według umownego okresu spłaty

Lp.		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek								
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	inne zobowiązania finansowe	z tytułu dostaw towarów i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	Zobowiązania wekslowe	Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tyt. wynagrodzeń	inne
1.	Stan na 31.12.2021r.	0,00	0,00	0,00	204 816,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,68
2.	Stan na 31.12.2022r.	0,00	0,00	0,00	249 879,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,68
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	249 879,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,68
	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Zobowiązania krótkoterminowe niewymagalne stanowią kwotę 253 737,31 zł.
2. Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

12. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 9 127,45 zł.

13. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 359 894,80 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zmniejszone o kwotę 47 233,43 zł. i zwiększone o kwotę 201 000,00 zł. Powyższe dane prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2021r.	31.12.2021r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	206 128,23	359 894,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	206 128,23	359 894,80
- długoterminowe, w tym:	206 128,23	359 894,80
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie	51 000,00	45 000,00

wykonania systemu klimatyzacji ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 76/IX/2019 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29.04.2019r.		
• środki finansowe otrzymane na zakup i wymianę serwera telekomunikacyjnego ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 222/XXII/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 30.04.2020r	11 728,33	10 334,86
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG HS-60) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 292/XXVII/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 01.10.20r. w kwocie 120 000,00zł.	94 000,00	70 000,00
• środki finansowe uzyskane od MOW NFZ za dofinansowanie informatyzacji, zgodnie z pismem z dnia 24.06.2020r.	6 399,95	2 559,99
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (sprzęt informatyczny Zegrze) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku, przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 400/XXXV/2021 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 21 kwietnia 2021 r. w kwocie 20 000,00zł.	16 500,00	10 500,00
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparatura medyczna Zegrze) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku, przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 400/XXXV/2021 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 21 kwietnia 2021 r. w kwocie 320 000,00zł.	26 499,95	20 499,95
• środki finansowe otrzymane na realizację przedsięwzięcia - DOSTOSOWANIE SP ZOZ W SEROCKU DO POTRZEB OSÓB ZE SZCZEGÓLNYMI POTRZEBAMI, wg Umowy o powierzenie grantu nr UM.POZ.W-4177.2022-00/4199/1016 zawartej ze Skarbem Państwa – Ministrem Zdrowia w dniu 11 grudnia 2022r., w łącznej kwocie 672 181,98 zł.		201 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (klimatyzacja) przeksięgowano 6 000,00 zł
2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer telekomunikacyjny) przeksięgowano 1 393,47 zł

3. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przeksięgowano 24 000,00 zł.
4. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer informatyczny) przeksięgowano 3 839,96 zł.
5. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparatura medyczna Zegrze) przeksięgowano 6 000,00 zł.
6. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (sprzęt informatyczny Zegrze) przeksięgowano 6 000,00 zł.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariantcie porównawczym.

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 6 147 338,56 zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 5 443 053,29 zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 525 672,90 zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 172 242,91 zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 6 369,46 zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2021r. - 31.12.2021r.			01.01.2022r. - 31.12.2022r.		
		Kraj	Eks- port	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:						
a	usługi medyczne (NFZ)	5 829 801,73	0,00	5 829 801,73	6 147 338,56	0,00	6 147 338,56
b	pozostałe usługi medyczne	5 296 294,54	0,00	5 296 294,54	5 443 053,29	0,00	5 443 053,29
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	375 951,71	0,00	375 951,71	525 672,90	0,00	525 672,90
d	pozostałe usługi	152 311,70	0,00	152 311,70	172 242,91	0,00	172 242,91
		5 243,78	0,00	5 243,78	6 369,46	0,00	6 369,46

II.	Zmiana stanu produktów	- 189 952,00	0,00	- 189 952,00	- 17 883,00	0,00	- 17 883,00
III.	Koszty wytworzenia produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 639 849,73	0,00	5 639 849,73	6 129 455,56	0,00	6 129 455,56

Zmiana stanu produktów w wysokości 17 883,00zł. stanowi ujemną zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.
Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług (najem, kserokopie dokumentacji medycznej) są przeznaczane na cele statutowe.

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Szczegółowe zestawienie kosztów i przychodów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela.

Nazwa		Dane za rok 2022
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	3 817,63
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	47 233,43
	- <i>przebiegające do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	47 233,43
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0,00
	- <i>dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	47 233,43
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	373 242,91

F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	17 883,00
	- wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	17 883,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
	- dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	373 242,91
	- dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	21 700,63
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	936,78
K.	Podatek dochodowy	84,00

16. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Dyrektor jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń w roku 2023.

17. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2022r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2021r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022r.
Pracownicy ogółem	23,00	28,00
<i>w tym:</i>		
Lekarz	1	3
Pielęgniarki	6,25	9,5
Położna	1	1
Fizjoterapeuta	3	3
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	3	3,5
Główna księgowa	1	1
Starszy referent	1	2
Dyrektor	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,75	3

Zatrudnienie na umowy kontraktowe oraz cywilno – prawne stan na dzień 31.12.2022r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2021r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2022r.
Umowy kontraktowe ogółem <i>w tym:</i>	14	13
- lekarze	14	12
- mgr rehabilitacji	0	1
Umowy zlecenia ogółem <i>w tym:</i>	5	4
- lekarze	1	0
- pozostali zleceniobiorcy	4	4

18. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

20. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową czy wynik finansowy - nie wystąpiły.

21. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Usługi Informatyczne INFO- SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek.

Serock, dnia 27.03.2023r.

Sporządził: Główny Księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA
WIDAWSKA
Data: 2023.03.27
13:15:54 +02'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Edyta
Ugodzińska
Data: 2023.03.27
13:15:03 +02'00'

Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 39 942,55 zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 602 451,52 zł.
3. Umorzenie niskowartościowych środków trwałych – 310 363,64 zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 27.03.2023r.

Sporządził: Główny Księgowy

AGNIESZKA
WIDAWSKA
Elektronicznie podpisany
przez AGNIESZKA
WIDAWSKA
Data: 2023.03.27 13:20:51
+02'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska
Elektronicznie
podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
Data: 2023.03.27
13:21:49 +02'00'