

ZARZĄDZENIE NR 47/B/2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W SEROCKU
Z DNIA 9 MAJA 2024r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.), oraz art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (DZ. U. z 2023r., poz. 991 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za rok obrotowy 2023, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Załącznik do Zarządzenia nr
47/B/2024 Burmistrza Miasta i Gminy
Serock z dnia 09.05.2024r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023

**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 2 140 Serock Regon 017252837	BILANS JEDNOSTEK				Przeznaczenie formularza:	
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				Urząd Miasta i Gminy w Serocku	
	AKTYWA	Stan na:		PASYWA	Stan na:	
31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	
A. AKTYWA TRWAŁE	495 544,13	818 520,52	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 185 591,98	1 228 116,84	
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:	1 075 386,08	1 079 119,71	
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	495 544,13	818 520,52	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	495 544,13	818 520,52	- 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	0,00	274 975,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	3 733,63	42 524,86	
d) środki transportu	31 653,09	21 913,67	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	463 891,04	521 631,85	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 339 225,56	1 732 713,37	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	716 466,00	800 068,00	
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	716 466,00	800 068,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	599 904,00	775 478,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	116 562,00	24 590,00	
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	262 864,76	388 432,89	
~ 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	253 737,31	380 295,98	

B. AKTYWA OBROTOWE	2 029 273,41	2 142 309,69	a) kredyty i pożyczki	0,00	
I. Zapasy	30 066,39	35 211,26	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	30 066,39	35 211,26	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 :	249 879,63	221 015,40
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	249 879,63	221 015,40
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	422 581,58	608 651,31	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	154 006,19
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	5 274,39
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	9 127,45	8 136,91
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	359 894,80	544 212,48
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	359 894,80	544 212,48
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	359 894,80	544 212,48
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	422 581,58	608 651,31			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	419 233,90	600 840,78			
~ do 12 miesięcy	419 233,90	600 840,78			
~ powyżej 12 miesięcy	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,31				
c) inne	3 347,37	7 810,53			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 571 813,52	1 493 269,34			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 571 813,52	1 493 269,34			
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	1 571 813,52	1 493 269,34			
~ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 570 610,52	1 491 952,34			
~ inne środki pieniężne	1 203,00	1317,00			
~ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 811,92	5 177,78			
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):	2 524 817,54	2 960 830,21	PASYWA razem (suma poz. A i B):	2 524 817,54	2 960 830,21

Serock, dnia 22.03.2024 r.

Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor

Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2024.03.22
10:03:42 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Edyta Ugodzińska
Data: 2024.03.22
10:03:06 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

(wariant porównawczy)

Treść	Wykonanie za okres	
	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 129 455,56	7 146 700,49
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 147 338,56	7 230 302,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość – ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-17 883,00	-83 602,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	6 291 392,17	7 681 469,28
I. Amortyzacja	147 033,77	313 854,29
II. Zużycie materiałów i energii	395 857,97	460 893,51
III. Usługi obce	2 737 893,98	3 164 954,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 428,19	83 685,10
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	2 481 516,79	3 016 684,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	504 274,65	619 574,42
-emerytalne	220 356,17	256 904,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 386,82	21 822,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-161 936,61	-534 768,79
D Pozostałe przychody operacyjne	102 423,23	504 546,87
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	102 423,23	504 546,87
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 078,89
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	1 078,89
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-59 513,38	-31 300,81
G Przychody finansowe	64 267,79	83 158,67
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:	64 267,79	83 158,67
-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	936,78	8 473,00
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	936,78	8 473,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 817,63	43 384,86
J. Podatek dochodowy	84,00	860,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 733,63	42 524,86

Serock, dnia 22.03.2024r.

Sporządził: Główny Księgowy

AGNIESZKA
WIDAWSKA

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2024.03.22 10:01:01
+01'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie podpisany
przez Beata Edyta
Ugodzińska
Data: 2024.03.22 10:02:02
+01'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 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 1 stycznia 2023r. i kończący się 31 grudnia 2023r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

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 3 500,00 zł. oraz środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uzyskane ze środków Unii Europejskiej o wartości od 10 000,00 zł. 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. oraz 10 000,00 zł. w przypadku środków nabytych ze środków UE 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. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków Unii Europejskiej o jednostkowej wartości początkowej od 500,00zł. do 9 999,99 zł. 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 nieodzowne do wywiązania się zakładu z 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r. - 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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	1 033 311,34	1 097 995,65
2.	Zwiększenia	0,00	280 000,00	0,00	0,00	201 371,00	481 371,00

a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	280 000,00	0,00	0,00	201 371,00	481 371,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,51	3 857,51
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	295 987,21	0,00	48 697,10	1 230 824,83	1 575 509,14

W 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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	17 044,01	569 420,30	602 451,52
2.	Zwiększenia	0,00	5 025,00	0,00	9 739,42	143 630,19	158 394,61
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	5 025,00	0,00	9 739,42	143 630,19	158 394,61
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,51	3 857,51
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,51	3 857,51
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	21 012,21	0,00	26 783,43	709 192,98	756 988,62
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	31 653,09	463 891,04	495 544,13
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	274 975,00	0,00	21 913,67	521 631,85	818 520,52

2. Środki trwałe w budowie

- nie wystąpiły

3. 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 31.12.2023r.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2023r. wynosi razem 35 211,26 zł.

W 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

4. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022r.			Stan na dzień 31.12.2023r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności krótkoterminowe ogółem:	422 581,58	0,00	422 581,58	608 651,31	0,00	608 651,31
3.	Należności od pozostałych jednostek:	422 581,58	0,00	422 581,58	608 651,31	0,00	608 651,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	419 233,90	0,00	419 233,90	600 840,78	0,00	600 840,78
	- do 12 miesięcy	419 233,90	0,00	419 233,90	600 840,78	0,00	600 840,78
	- 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	0,31	0,00	0,31	0,00	0,00	0,00
c)	inne	3 347,37	0,00	3 347,37	7 810,53	0,00	7 810,53
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 608 651,31zł
2. Należności wymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 0,00 zł
3. Należności niewymagalne z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych stanowią kwotę 0,00 zł.

W 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2023r. wynoszą: 1 493 269,34 zł. w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 1 486 444,33 zł.
- środki pieniężne na rachunku pomocniczym – 4 258,51 zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 1 317,00 zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 1 186,50 zł.
- środki pieniężne w kasie – 63,00 zł.

W 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 5 177,78 zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2022r.	31.12.2023r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	4 811,92	5 177,78
- koszty opłaconego z góry abonamentu za butle medyczne za okres od 01.04.2022r. do 31.03.2023r.	185,48	0,00
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2023r. do 30.04.2024r.	1 752,36	1 892,00
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2023r. do 07.09.2024r.	2 718,08	3 113,40
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia komunikacyjnego – samochód służbowy za okres od 10.02.2023r. do 09.02.2024r.	156,00	172,38

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

7. 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 31.12.2023r. 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 1 079 119,71 zł., zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 3 733,63 zł.

- na tę kwotę składa się zysk netto za 2022r. wynoszący 3 733,63 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 42 524,86 zł. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (DZ. U. z 2023r. poz. 991 z późn. zm.) zysk netto w kwocie 42 524,86 zł. za 2023 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:	
		31.12.2022r.	31.12.2023r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	599 904,00	775 478,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	272 394,00	368 777,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	327 510,00	406 701
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	116 562,00	24 590,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	28 956,00	24 590,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	77 606,00	0,00
	Razem	716 466,00	800 068,00

W 2023r. SPZOZ 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 31.12.2022r.	0,00	0,00	0,00	249 879,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,68
2.	Stan na 31.12.2023r.	0,00	0,00	0,00	221 015,40	0,00	0,00	154 006,19	0,00	5 274,39
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	221 015,40	0,00	0,00	154 006,19	0,00	5 274,39
	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 380 295,98 zł.
2. Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

12. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 8 136,91 zł.

13. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 544 212,48 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zwiększone o kwotę 184 317,68 zł. Powyższe dane prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2022r.	31.12.2023r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	359 894,80	544 212,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	359 894,80	544 212,48
- długoterminowe, w tym:	359 894,80	544 212,48
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie wykonania systemu klimatyzacji ze środków	45 000,00	39 000,00

budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 76/IX/2019 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29.04.2019r.		
<ul style="list-style-type: none"> • 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 	10 334,86	8 941,39
<ul style="list-style-type: none"> • 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 01.10.2020r. w kwocie 120 000,00zł. 	70 000,00	46 000,00
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe uzyskane od MOW NFZ za dofinansowanie informatyzacji, zgodnie z pismem z dnia 24.06.2020r. 	2 559,99	0,00
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	10 500,00	4 500,00
<ul style="list-style-type: none"> • 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 30 000,00zł. 	20 499,95	14 499,95
<ul style="list-style-type: none"> • 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	401 608,64
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na dofinansowanie przygotowania terenu oraz wykonania parkingu dla personelu przychodni ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku, przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 689/LXV/2023 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29 marca 2023 r. w kwocie 30 000,00zł. 	0,00	29 662,50
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (klimatyzacja) przeksięgowano 6 000,00 zł

2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer telekomunikacyjny) przeksięgowano 1 393,47 zł
3. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparatusg) przeksięgowano 24 000,00 zł.
4. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (dofinansowanie informatyzacji) przeksięgowano 2 559,99 zł.
5. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. 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 2023r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (sprzęt informatyczny Zegrze) przeksięgowano 6 000,00 zł.
7. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. na pozostałe przychody operacyjne środków trwałych oraz zadań powierzonych na realizację przedsięwzięcia - DOSTOSOWANIE SP ZOZ W SEROCKU DO POTRZEB OSÓB ZE SZCZEGÓLNYMI POTRZEBAMI, przeksięgowano 267 014,01 zł.
8. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (parking dla personelu przychodni) przeksięgowano 337,50 zł.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariacie 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 7 230 302,49 zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 6 387 946,21 zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 658 645,89 zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 178 333,23 zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 5 377,16 zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.			01.01.2023r. - 31.12.2023r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	6 147 338,56	0,00	6 147 338,56	7 230 302,49	0,00	7 230 302,49

a	usługi medyczne (NFZ)	5 443 053,29	0,00	5 443 053,29	6 387 946,21	0,00	6 387 946,21
b	pozostałe usługi medyczne	525 672,90	0,00	525 672,90	658 645,89	0,00	658 645,89
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	172 242,91	0,00	172 242,91	178 333,23	0,00	178 333,23
d	pozostałe usługi	6 369,46	0,00	6 369,46	5 377,16	0,00	5 377,16
II.	Zmiana stanu produktów	- 17 883,00	0,00	- 17 883,00	- 83 602,00	0,00	- 83 602,00
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	6 129 455,56	0,00	6 129 455,56	7 146 700,49	0,00	7 146 700,49

Zmiana stanu produktów w wysokości 83 602,00zł. 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 2023
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	43 384,86
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	207 478,32
	- <i>przesięgowane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	207 478,32

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:	384 811,55
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	207 478,32
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	177 333,23
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	83 602,00
	- <i>wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i>	83 602,00
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:	304 320,09
	- <i>dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	177 333,23
	- <i>dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe</i>	126 986,86
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	9 551,89
K.	Podatek dochodowy	860,00

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 2024.

17. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2023r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023r.
Pracownicy ogółem	28,00	29,21
<i>w tym:</i>		
Lekarz	3	3,75
Pielęgniarki	9,5	8,8

Położna	1	1
Fizjoterapeuta	3	5
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	3,5	3,5
Główna księgową	1	1
Starszy referent	2	1,66
Dyrektor	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,00	2,5

Zatrudnienie na umowy kontraktowe oraz cywilno – prawne stan na dzień 31.12.2023r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2022r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2023r.
Umowy kontraktowe ogółem <i>w tym:</i>	13	16
- lekarze	12	15
- mgr rehabilitacji	1	1
Umowy zlecenia ogółem <i>w tym:</i>	4	3
- lekarze	0	0
- pozostali zleceniobiorcy	4	3

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 22.03.2024r.

Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor

AGNIESZKA
WIDAWSKA

Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA
WIDAWSKA
Data: 2024.03.22
10:06:07 +01'00'

Beata Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Edyta
Ugodzińska
Data: 2024.03.22
10:07:03 +01'00'

Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 39 942,55 zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 756 988,62 zł.
3. Umorzenie niskowartościowych środków trwałych – 465 823,32 zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 22.03.2024r.

Sporządził: Główny Księgowy

**AGNIESZKA
WIDAWSKA**

Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2024.03.22
10:09:55 +01'00'

Zatwierdził: Dyrektor

**Beata Edyta
Ugodzińska**

Elektronicznie
podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
Data: 2024.03.22
10:09:20 +01'00'