

ZARZĄDZENIE NR 44/B/2025

BURMISTRZA MIASTA I GMINY SEROCK

Z DNIA 12 MAJA 2025r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za 2024 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 2025r., poz. 450) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za rok obrotowy 2024, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Załącznik do
Zarządzenia nr 44/B/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 12.05.2025r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2024

**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 31.12.2024 r.				Przeznaczenie formularza:
					Urząd Miasta i Gminy w Serocku
AKTYWA	Stan na:		PASywa	Stan na:	
	31.12.2023	31.12.2024		31.12.2023	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	818 520,52	694 410,70	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 228 116,84	1 233 014,28
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:	1 079 119,71	1 121 644,57
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	818 520,52	694 410,70	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
1.Środki trwałe	818 520,52	694 410,70	-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	274 975,00	262 375,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	42 524,86	4 897,44
d) środki transportu	21 913,67	12 174,25	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)inne środki trwałe	521 631,85	419 861,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 732 713,37	1 758 235,12
2.Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	800 068,00	812 920,00
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	800 068,00	812 920,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	775 478,00	780 878,00
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	24 590,00	32 042,00
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	388 432,89	498 649,85
~ 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	380 295,98	486 002,09

B. AKTYWA OBROTOWE	2 142 309,69	2 296 838,70	a) kredyty i pożyczki	0,00	
I. Zapasy	35 211,26	32 172,15	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	35 211,26	32 172,15	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 :	221 015,40	185 976,52
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	221 015,40	185 976,52
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	608 651,31	675 748,52	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	154 006,19	216 694,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	78 302,67
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	5 274,39	5 028,35
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	8 136,91	12 647,76
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	544 212,48	446 665,27
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	544 212,48	446 665,27
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	544 212,48	446 665,27
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	608 651,31	675 748,52			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	600 840,78	663 903,98			
~ do 12 miesięcy	600 840,78	663 903,98			
~ powyżej 12 miesięcy	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				
c) inne	7 810,53	11 844,54			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 493 269,34	1 582 174,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 493 269,34	1 582 174,08			
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	1 493 269,34	1 582 174,08			
~ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 491 952,34	1 580 904,08			
~ inne środki pieniężne	1 317,00	1270,00			
~ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 177,78	6 743,95			
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):	2 960 830,21	2 991 249,40	PASYWA razem (suma poz. A i B):	2 960 830,21	2 991 249,40

Serock, dnia 18.03.2025 r.
Sporządził: Główna Księgowa

Zatwierdził: Dyrektor

AGNIESZKA WIDAWSKA
Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2025.03.18
10:00:11 +01'00'

Beata Edyta Ugodzińska
Elektronicznie
podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
Data: 2025.03.18
09:59:33 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

(wariant porównawczy)

Treść	Wykonanie za okres	
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 146 700,49	8 597 387,54
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 230 302,49	8 610 239,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość – ujemna)	0,00	0,00
	-83 602,00	-12 852,00
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	7 681 469,28	8 808 339,60
I. Amortyzacja	313 854,29	204 512,19
II. Zużycie materiałów i energii	460 893,51	509 807,22
III. Usługi obce	3 164 954,97	3 540 541,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 685,10	45 235,39
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	3 016 684,08	3 712 866,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	619 574,42	771 067,37
- emerytalne	256 904,39	339 268,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 822,91	24 309,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-534 768,79	-210 952,06
D Pozostałe przychody operacyjne	504 546,87	125 741,21
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	504 546,87	125 741,21
E Pozostałe koszty operacyjne	1 078,89	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	1 078,89	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 300,81	-85 210,85
G Przychody finansowe	83 158,67	90 108,29
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:	83 158,67	90 108,29
-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	8473,00	0,00
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	8473,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	43 384,86	4 897,44
J. Podatek dochodowy	860,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	42 524,86	4 897,44

Serock, dnia 18.03.2025r.

Sporządził: Główna Księgowa

AGNIESZKA
WIDAWSKA

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2025.03.18 10:02:32
+01'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie podpisany
przez Beata Edyta Ugodzińska
Data: 2025.03.18 10:03:18
+01'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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, fizjoterapii 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 2024r. i kończący się 31 grudnia 2024r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

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 3 500,00zł. 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 dokonanych zakupie 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 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 01.01.2024r. do 31.12.2024r. - 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	1 250,00	0,00	41 192,55
Razem:	39 942,55	1 250,00	0,00	41 192,55

b) Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

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	1 250,00	0,00	0,00	41 192,55
Razem	39 942,55	1 250,00	0,00	0,00	41 192,55

Stan środków trwałych zwiększył się w porównaniu do ubiegłego roku o 1 250,00 zł.

2. Środki trwałe

a) Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

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	295 987,21	0,00	48 697,10	1 230 824,83	1 575 509,14
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	58 687,40	58 687,40
a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	58 687,40	58 687,40
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	68 756,77	68 756,77
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	1 220 755,46	1 565 439,77

W 2024 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

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	21 012,21	0,00	26 783,43	709 192,98	756 988,62
2.	Zwiększenia	0,00	12 600,00	0,00	9 739,42	160 457,80	182 797,22
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	12 600,00	0,00	9 739,42	160 457,80	182 797,22
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	68 756,77	68 756,77
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	68 756,77	68 756,77
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	33 612,21	0,00	36 522,85	800 894,01	871 029,07
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	274 975,00	0,00	21 913,67	521 631,85	818 520,52
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	262 375,00	0,00	12 174,25	419 861,45	694 410,70

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 31.12.2024r.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2024r. wynosi razem 32 172,15 zł.

W 2024 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

4. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023r.			Stan na dzień 31.12.2024r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności krótkoterminowe ogółem:	608 651,31	0,00	608 651,31	675 748,52	0,00	675 748,52
3.	Należności od pozostałych jednostek:	608 651,31	0,00	608 651,31	675 748,52	0,00	675 748,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	600 840,78	0,00	600 840,78	663 903,98	0,00	663 903,98
	- do 12 miesięcy	600 840,78	0,00	600 840,78	663 903,98	0,00	663 903,98
	- 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	0,00	0,00	0,00
c)	inne	7 810,53	0,00	7 810,53	11 844,54	0,00	11 844,54
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 663 903,98 zł

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 2024 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2024r. wynoszą: 1 582 174,08 zł.
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 1 574 050,06 zł.
- środki pieniężne na rachunku pomocniczym – 4 460,68 zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 1 270,00 zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 1 663,34 zł.
- środki pieniężne w kasie – 730,00 zł.

W 2024 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 6 743,95 zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2023r.	31.12.2024r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	5 177,78	6 743,95
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2024r. do 30.04.2025r.	1 892,00	4 625,36
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2024r. do 07.09.2025r.	3 113,40	1 956,72
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia komunikacyjnego – samochód służbowy za okres od 10.02.2024r. do 09.02.2025r.	172,38	161,87

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 31.12.2024r. 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 1 121 644,57 zł., zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 42 524,86 zł.

- na tę kwotę składa się zysk netto za 2023r. wynoszący 42 524,86 zł.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 4 897,44 zł. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (DZ. U. z 2024r. poz. 799 z późn. zm.) zysk netto w kwocie 4 897,44 zł. za 2024 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. 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:	
		31.12.2023r.	31.12.2024r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	775 478,00	780 878,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	368 777,00	350 111,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	406 701,00	430 767,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	24 590,00	32 042,00

a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	24 590,00	32 042,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
	Razem	800 068,00	812 920,00

W 2024r. SPZOS utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

10. 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 31.12.2023r.	0,00	0,00	0,00	221 015,40	0,00	0,00	154 006,19	0,00	5 274,39
2.	Stan na 31.12.2024r.	0,00	0,00	0,00	185 976,52	0,00	0,00	216 694,55	78 302,67	5 028,35
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	185 976,52	0,00	0,00	216 694,55	78 302,67	5 028,35
	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 486 002,09 zł.

2. Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

11. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 12 647,76 zł.

12. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 446 665,27 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zmniejszone o kwotę 97 547,21 zł. Powyższe dane prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2023r.	31.12.2024r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	544 212,48	446 665,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	544 212,48	446 665,27
- długoterminowe, w tym:	544 212,48	446 665,27
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie 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.	39 000,00	33 000,00
• 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	8 941,39	7 547,92
• 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.	46 000,00	22 000,00
• 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.	4 500,00	0,00
• 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 30 000,00zł.	14 499,95	8 499,95
• 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.	401 608,64	347 304,90
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie przygotowania terenu oraz wykonania parkingu dla	29 662,50	28 312,50

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.		
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (klimatyzacja) przeksięgowano 6 000,00 zł
2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer telekomunikacyjny) przeksięgowano 1 393,47 zł
3. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przeksięgowano 24 000,00 zł.
4. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (sprzęt informatyczny Zegrze) przeksięgowano 0,00 zł.
5. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024r. 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 2024r. na pozostałe przychody operacyjne środków trwałych oraz zadań powierzonych na realizację przedsięwzięcia - DOSTOSOWANIE SP ZOZ W SEROCKU DO POTRZEB OSÓB ZE SZCZEGÓLNYMI POTRZEBAMI, przeksięgowano 54 303,74 zł.
7. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (parking dla personelu przychodni) przeksięgowano 1 350,00 zł.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariacie porównawczym.

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

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 8 610 239,54 zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 7 636 754,69 zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 614 538,42 zł., przychodów

z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 352 841,49 zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 6 104,94 zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.			01.01.2024r. - 31.12.2024r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:						
a	usługi medyczne (NFZ)	7 230 302,49	0,00	7 230 302,49	8 610 239,54	0,00	8 610 239,54
b	pozostałe usługi medyczne	6 387 946,21	0,00	6 387 946,21	7 636 754,69	0,00	7 636 754,69
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	658 645,89	0,00	658 645,89	614 538,42	0,00	614 538,42
d	pozostałe usługi	178 333,23	0,00	178 333,23	352 841,49	0,00	352 841,49
II.	Zmiana stanu produktów	5 377,16	0,00	5 377,16	6 104,94	0,00	6 104,94
III.	Koszty wytworzenia produktów	- 83 602,00	0,00	- 83 602,00	- 12 852,00	0,00	- 12 852,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 146 700,49	0,00	7 146 700,49	8 597 387,54	0,00	8 597 387,54

Zmiana stanu produktów w wysokości 12 852,00zł. 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.

14. 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 2024
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 897,44
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	97 547,21
	- <i>przesięgowane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	97 547,21
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:	475 388,70
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	97 547,21
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	377 841,49
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	12 852,00
	- <i>wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i>	12 852,00
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:	395 590,93
	- <i>dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	377 841,49
	- <i>dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe</i>	17 749,44
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

15. 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 2025.

16. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2024r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024r.
Pracownicy ogółem w tym:	29,21	31,26
Lekarz	3,75	4,6
Pielęgniarki	8,8	9
Położna	1	1
Fizjoterapeuta	5	5
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	3,5	4,5
Główna księgowa	1	1
Referent	1,66	2,66
Dyrektor	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	2,5	1,5

Zatrudnienie na umowy kontraktowe oraz cywilno – prawne stan na dzień 31.12.2024r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2023r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2024r.
Umowy kontraktowe ogółem w tym:	16	17
- lekarze	15	17
- mgr rehabilitacji	1	0
Umowy zlecenia ogółem w tym:	3	4
- lekarze	0	1
- pozostali zleceniobiorcy	3	3

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

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

19. 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.

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

Serock, dnia 18.03.2025r.

Sporządził: Główna Księgowa

AGNIESZKA
WIDAWSKA
Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2025.03.18
10:06:56 +01'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska
Elektronicznie
podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
Data: 2025.03.18
10:07:39 +01'00'

Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 41 192,55 zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 871 029,07 zł.
3. Umorzenie niskowartościowych środków trwałych – 479 202,29 zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 18.03.2025r.

Sporządził: Główna Księgowa

AGNIESZKA
WIDAWSKA
Elektronicznie
podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Data: 2025.03.18
10:05:27 +01'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska
Elektronicznie
podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
Data: 2025.03.18
10:04:48 +01'00'