

ZARZĄDZENIE NR 99/2025

BURMISTRZA KARCZEWA

z dnia 12 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie za rok 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 1465 z późn. zm.¹), art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.²) w związku a art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2025 r., poz. 450 z późn. zm.³) oraz § 20 ust. 8 Uchwały Nr XLVII/418/2017 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 28 listopada 2017 r. w sprawie nadania nowego brzmienia statutowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie, zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2024 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie z siedzibą przy ul. Otwockiej 28 w Karczewie, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku po stronie aktywów i pasywów zamykającego się kwotą 7.332.360,64 zł (słownie: siedem milionów trzysta trzydzieści dwa tysiące trzysta sześćdziesiąt złotych sześćdziesiąt cztery groszy);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 134.960,72 zł (słownie: sto trzydzieści cztery tysiące dziewięćset sześćdziesiąt złotych siedemdziesiąt dwa grosze);
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2024 roku.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa
Michał Rudzki

¹ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1907,1940.

² Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2023 r. poz. 295, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863.

³ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2025 r. poz. 637, 620

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z § 20 ust. 8 Uchwały Nr XLVII/418/2017 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 28 listopada 2017 r. w sprawie nadania nowego brzmienia statutowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie zatwierdza Burmistrz Karczewa po uprzednim zaopiniowaniu przez Radę Społeczną. Sprawozdanie finansowe za 2024 rok oraz raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie zostały pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną w dniu 9 czerwca 2025 roku.

Burmistrz Karczewa

Michał Rudzki

Bilans

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie ul. Otwocka 28, 05-480 Karczew NIP: 5321662517 Regon 010487980		B I L A N S			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Aktywa	31-12-2023	31-12-2024	Pasywa	31-12-2023	31-12-2024
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	819 928,42	1 025 538,34	A. Kapitał (fundusz) własny	6 902 564,02	6 037 524,74
I. Wartości niematerialne i prawne	18 983,39	7 520,40	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 983,39	7 520,40	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 748 060,18	5 902 564,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	800 945,03	1 018 017,94	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	800 945,03	1 018 017,94	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	154 503,84	134 960,72
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 095 526,59	1 294 835,90
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	800 945,03	1 018 017,94	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielenie pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 095 526,59	1 294 835,90
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielenie pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	927 753,84	1 099 982,85
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	289 554,12	388 235,92
B. Aktywa obrotowe	6 176 162,19	6 306 822,30	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	289 554,12	388 235,92
I. Zapasy	42 309,12	45 059,87	- do 12 miesięcy	289 554,12	388 235,92
1. Materiały	42 309,12	45 059,87	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	412 841,66	471 401,05
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynajmów	220 459,81	235 057,97
II. Należności krótkoterminowe	951 500,87	961 449,64	i) inne	4 898,25	5 287,91
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	187 772,95	184 853,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	951 500,87	961 449,64	- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	882 767,13	928 877,11	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	882 767,13	928 877,11			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	67,24	72,53			
c) inne	68 666,50	32 500,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 182 322,66	5 298 269,53			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 182 322,66	5 298 269,53			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 182 322,66	5 298 269,53			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 182 322,66	5 298 269,53			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 029,54	2 043,26			
Aktywa razem	6 998 090,61	7 332 360,64	Pasywa razem	6 998 090,61	7 332 360,64

Radosław Jakubowski
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Piotr Banasiak
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Karczewie
ul. Otwocka 28, 05-480 Karczew
NIP: 5321662517
Regon 010487980

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2024-31.12.2024

(wariant porównawczy)

		Dane za rok	
		2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 734 300,80	11 014 603,49
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 734 300,80	11 014 603,49
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 747 006,23	10 958 225,39
I.	Amortyzacja	269 707,28	271 468,84
II.	Zużycie materiałów i energii	397 012,24	403 315,28
III.	Usługi obce	2 930 842,28	3 880 023,67
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	72 931,64	80 931,97
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	5 021 027,95	5 225 653,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	964 237,52	1 005 987,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	91 247,32	90 844,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 705,43	56 378,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 168,09	14 875,16
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	15 168,09	14 875,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14 328,37	33 192,48
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	14 328,37	33 192,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 865,71	38 060,78
G.	Przychody finansowe	183 229,62	112 029,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	183 229,62	112 029,94
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	3 178,07	288,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	3 178,07	288,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	188 185,84	149 802,72
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	188 185,84	149 802,72
L.	Podatek dochodowy	13 682,00	14 842,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	164 503,84	134 960,72

Radostaw Jakubowski
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Piotr Banasiak
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania , Informacja dodatkowa i objaśnienia

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie.
1.2.	siedzibę jednostki kod, gmina, ulica nr 05-480 Karczew ul. Otwocka 28
1.3.	adres jednostki kod, gmina, ulica nr 05-480 Karczew ul. Otwocka 28
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) Przedmiotem działalności SPZZLO w Karczewie są świadczenia zdrowotne z zakresu : podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii , świadczenia ginekologiczno – położnicze oraz fizykoterapii. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie, zarejestrowana w Głównym Urzędzie Statystycznym pod numerem REGON 010487980 . Dla celów podatku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych tak/nie dotyczy *(niepotrzebne skreślić)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. Koszty działalności zakładu ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 i 5w/g kosztów rodzajowych.</p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p>Środki trwale i WNIIP * - wg cen nabycia z uwzględnieniem utraty ich wartości - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (-podać jaką)</p> <p>Amortyzacja - metoda liniowa</p> <p>Środki trwale w budowie * - cena nabycia lub koszt wytworzenia</p> <p>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - wg ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</p> <p>Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,</p> <p>Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,</p> <p>Środki pieniężne - w wartości nominalnej.</p> <p>Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o r.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p>Fundusze specjalne - w wartości nominalnej</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej</p> <p>Wynik finansowy - Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy za rok obrotowy 2024 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.</p>
5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p> <p>5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1</p> <p>6) SPZZLO w Karczewie skorzystała z następujących uproszczeń przewidzianych przepisami ustawy o rachunkowości dla jednostek małych: - jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych - jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności. 7) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZZLO w Karczewie. 8) Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości.</p>

2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów odpisów w roku sprawozdawczym	BRAK
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. kosztów w budowie w w roku sprawozdawczym	Brak środków
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. W roku sprawozdawczym SPZZLO w Karczewie nie występowały tego rodzaju pozycje.	
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	NIE
	DOTYCZY	
	Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje:	
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Dane prezentowane w Tabeli 3.1	

Radosław Jakubowski
(główny księgowy)

28.03.2025
data

Piotr Banasiak
kierownik jednostki