

**UCHWAŁA NR IV/24/2024
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
za 2023 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295 oraz z 2024 r. poz. 619) uchwała się, co następuje:

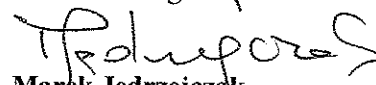
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2023 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 35.828.779,50 zł oraz stratę z lat ubiegłych 26.005.716,27 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2023 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 3.302.511,49 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych;
- 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu
Łowickiego


Marek Jędrzejczak

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 2023-12-31

jednostka obliczeniowa: Zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2023 r.	31.12.2022 r.			31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
A	Aktywa trwałe	28 699 234,14	28 416 477,15	A	Kapitał (fundusz) własny	12 342 145,24	12 285 917,44
I	Wartości niematerialne i prawne	651 979,00	1 617 759,03	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	41 650 373,00	38 291 633,71
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	651 979,00	1 617 759,03	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	28 047 255,14	26 798 718,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	28 015 699,37	26 767 162,35		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	895 400,00	895 400,00		na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 637 579,84	19 809 969,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 005 716,27	-22 512 367,01
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 589 438,89	791 073,24	VI	Zysk (strata) netto	-3 402 511,49	-3 493 349,26
d	środki transportu	239 484,64	318 759,77	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	3 653 796,00	4 951 960,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 436 634,26	21 807 852,22
2	Środki trwałe w budowie	31 555,77	31 555,77	I	Rezerwy na zobowiązania	6 009 478,00	5 744 326,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Wależności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	5 799 778,00	5 601 826,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	4 359 811,00	4 181 322,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 440 167,00	1 420 504,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	210 000,00	142 500,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	210 000,00	142 500,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	200 000,00	350 000,00
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	200 000,00	350 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a	kredyty i pożyczki	200 000,00	350 000,00
	- 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 weksłowe	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	12 044 000,95	8 754 473,85	
	- 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	11 962 896,05	8 626 328,27	
B	Aktywa obrotowe	7 129 545,36	5 677 292,51	a)	kredyty i pożyczki	2 399 933,23	150 000,00	
I	Zapasy:	718 402,95	567 893,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
1	Materiały	718 402,95	567 893,46	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 380 116,86	3 999 668,84	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 380 116,86	3 999 668,84	
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
5	Zalozki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
ii)	Należności krótkoterminowe	6 200 826,65	4 988 311,35	f)	zobowiązania weksłowe	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 publicznieprawnych	2 656 805,16	2 339 758,09	
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 497 222,91	2 026 349,45
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	28 817,89	110 551,89
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	81 104,91	128 145,59
	b)	inne	0,00	0,00	iv)	Rozliczenia międzyokresowe	5 232 855,30	6 959 052,36
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	5 232 855,30	6 959 052,36
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	3 175 897,57	4 722 731,23
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 056 957,73	2 236 321,13
	b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	6 200 826,65	4 988 311,35					
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 156 508,62	4 935 986,12				
		- do 12 miesięcy	6 156 508,62	4 935 986,12				
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		
c)	inne	44 318,03	52 325,23		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III	Inwestycje krótkoterminowe	210 315,76	121 087,70		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 315,76	121 087,70		
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		
a)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	210 315,76	121 087,70		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	206 907,76	119 491,70		
	- inne środki pieniężne	3 408,00	1 596,00		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
	AKTYWA razem (suma poz. A1-B1-C1-D1)	35 828 770,50	34 093 769,66		
	PASYWA razem (suma poz. A1-B1)			35 828 770,50	34 093 769,66

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2024.03.27 12:11:15 CET

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMAŁUCHUK
Data: 2024.03.27 12:14:30 CET

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres Grudzień 2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wzrost/odolnienie	Bieżący rok	
		Bieżący	Porównany BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 569 159,92	53 837 242,17
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 767 111,92	54 156 560,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-197 952,00	-319 318,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	70 028 089,87	59 179 943,52
I	Amortyzacja	3 656 597,37	2 504 771,92
II	Zużycie materiałów i energii	6 734 522,95	6 242 902,05
III	Usługi obce	17 907 824,27	15 887 290,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	225 072,90	165 360,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	34 619 543,32	28 560 657,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 698 071,70	5 636 741,89
	- emerytalne	3 089 174,67	2 583 193,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	186 457,36	182 220,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A - B)	6 541 070,05	6 327 701,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 668 357,16	2 127 993,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	100,00
II	Dotacje	0,00	293 308,64
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 668 357,16	1 834 585,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	256 876,88	145 250,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 629,30	32 662,00
III	Inne koszty operacyjne	226 247,66	112 588,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 047 449,75	3 359 958,21
G	Przychody finansowe	2 609,88	1 237,84
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:	2 609,88	1 237,84
	- 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	232 278,62	112 868,89
I	Odsetki, w tym:	130 612,22	35 824,85
	- od 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	101 666,40	77 044,24
I	Zysk (strata) brutto (F - G + H)	2 745 780,91	3 277 669,26
J	Podatek dochodowy	25 893,00	21 760,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 719 887,91	3 255 909,26

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA KOSIOREK
Data: 2024.03.27 12:11:53 CET

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMAŁCZUK
Data: 2024.03.27 12:14:53 CET

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 sporządzone za okres Grudzień 2023

jednostka obliczeniowa: Zł.,

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 285 917,44	13 636 041,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 285 917,44	13 636 041,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	38 291 633,71	36 148 408,75
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 358 739,29	2 143 224,96
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 358 739,29	2 143 224,96
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- nieodpłatne przekazanie Starostwo	3 358 739,29	2 143 224,96
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	41 650 373,00	38 291 633,71
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	26 005 716,27	-22 512 367,01
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 005 716,27	22 512 367,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 005 716,27	22 512 367,01
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 005 716,27	22 512 367,01
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 005 716,27	-22 512 367,01
6.	Wynik netto	-3 302 511,49	-3 493 349,26
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 302 511,49	3 493 349,26
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 342 145,24	12 285 917,44
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 342 145,24	12 285 917,44

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2024.03.27 12:11:54 CET

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOŚCZAK
Data: 2024.03.27 12:15:07 CET

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć, jednostki)

sporządzony za okres Grudzień 2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wykazanie	Data w rok	
		Bieżący	Poprzedni
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1	Zysk (strata) netto	3 302 511,49	3 493 349,26
II	Korekty razem	1 230 659,14	1 897 923,56
1	Amortyzacja	3 656 597,37	2 504 771,92
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52 062,19	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 247,71	3 873,51
5	Zmiana stanu rezerw	265 452,00	390 318,00
6	Zmiana stanu zapasów	-150 509,49	129 978,89
7	Zmiana stanu należności	-1 212 515,30	834 210,18
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 024 268,87	850 157,19
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 938 158,08	1 496 868,56
10	Inne korekty	-484 786,15	-4 312 254,69
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 071 852,35	1 595 425,70
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	100,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	100,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	366 776,78	2 065 851,74
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	366 776,78	2 065 851,74
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-366 776,78	-2 065 751,74
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	2 586 919,38	3 507 371,45
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	2 249 933,23	350 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	336 986,15	3 157 371,45
II	Wydatki	59 062,19	50 000,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	7 000,00	50 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	52 062,19	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 527 857,19	3 457 371,45
D	Przepływy pieniężne netto razem (A+III+B-III-C-III)	89 228,06	-203 799,99
III	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	89 228,06	-203 799,99
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 087,70	32 887,69
G	Środki pieniężne na koniec okresu (E+D), w tym:	210 515,76	12 087,70
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	34 011,24	99 018,16

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: ANANTA KOSIOREK
Data: 2024.03.27 12:11:56 CET

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: URSZULA
KAPUSTA-TYMOCZUK
Data: 2024.03.27 12:14:45 CET

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOWICZU

2. Siedziba jednostki

ul. Ułańska 28

99 - 400 Łowicz

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej oraz statucie ZOZ

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi

XX Wydział Rejestru Sądowego

Nr KRS 0000031857

5. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń medycznych.

Na rok 2024 ZOZ w Łowiczu posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ:

- LECZENIE SZPITALNE - ŚWIADCZENIA PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO SYSTEMU ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ (w tym PSZ ryczałt)
01.01.2024 – 31.12.2024
- REHABILITACJA LECZNICZA (Poradnia rehabilitacji, gabinet fizjoterapii)
01.01.2024 – 31.12.2024
- OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ
01.01.2024 - 31.12.2024
- PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarstwa medycyny szkolnej, POZ Sobota)
01.01.2024 - 31.12.2024
- PROGRAM PILOTAŻOWY-PROFILAKTYKA 40 PLUS
01.01.2024 – 30.06.2024
- PROGRAM PILOTAŻOWY-SIEĆ KARDIOLOGICZNA
01.01.2024 - 31.12.2024
- PROGRAM PILOTAŻOWY-DOBRY POSIŁEK
01.01.2024 – 30.06.2024

Powyższe terminy podano według stanu na 27.03.2024 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na 2025 rok i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2023 r. ZOZ osiągnął stratę z działalności gospodarczej.

8. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.

9. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z obowiązującymi przepisami Ustawy o rachunkowości:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub też wg wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny w trybie odrębnych przepisów (pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości).
- b) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zatwierdzonego przez Dyrektora.
- d) Odpisy amortyzacyjne dokonywane były metodą liniową według stawek określonych w przepisach podatkowych. Szpital stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:
 - Budynki i budowle 2,5% - 4,5%
 - Urządzenia techniczne i maszyny 7% - 30%
 - Pozostałe środki trwałe 20%
 - Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane.

Roczna stawka dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według zasad i stawek podatkowych.

- e) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w przepisach podatkowych.
- f) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.499,99 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, chyba że ich okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok.
- g) Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizujący). Należności wykazuje się w kwocie wymagalnej. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności z tym, że od należności z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych osobom fizycznym odsetki nalicza się i egzekwuje w momencie dokonywania zapłaty.

Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiążą z daną należnością i ustala się na koniec okresu sprawozdawczego:

- dla należności, z których zapłatą dłużnik zalega powyżej 180 dni, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – w pełnej wysokości,
 - dla należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej, akceptowanej przez Dyrektora.
- h) Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Materiały wycenia się według cen nabycia, które są równe rzeczywistym cenom zakupu. Zakup materiałów ewidencjonuje się poszczególnymi składnikami, ilościowo-wartościowo wg cen rzeczywistych zakupu brutto.

Rozchód leków i materiałów wycenia się po tych cenach wg zasady pierwsze weszło-pierwsze wyszło (FIFO). Leki i materiały medyczne ewidencjonowane są w magazynie Apteki i zaliczane w koszty w momencie wydania z magazynu. Wydane z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego, znajdujące się w apteczkach na oddziałach i w poradniach, na koniec roku obrachunkowego są inwentaryzowane wartościowo i wykazywane w bilansie jako zapasy leków i materiałów medycznych na oddziałach. Rozchód materiałów z magazynu bielizny i gospodarczego wycenia się po cenach przeciętnych.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, są obniżane do wartości ustalonej przez powołaną komisję lub likwidowane.

- i) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- j) ZOZ tworzy rezerwy na zobowiązania:

- Na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej gwarantuje pracownikom SP ZOZ wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Ze względu na istotność gwarantowanych ustawowo wysokości świadczeń dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów w księgach rachunkowych, ujęto przypadające na ten okres koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które zostaną poniesione w latach następnych. Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, podwyżki wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty, przepisy ogólne o warunkach przechodzenia na emeryturę oraz regulamin wynagradzania obowiązujący w zakładzie. 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 w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

- Na odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy według not obciążających wystawionych przez kontrahentów. Odsetki naliczone przez kontrahentów zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami, natomiast pozostałe odsetki należne na dzień wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.

- Inne rezerwy (art. 35d ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 35 „d” ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) rezerwę tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności z transakcji gospodarczych w toku, w tym skutków toczącego się postępowania sądowego. Wniosek i opinie w sprawie sporządza prawnik.

10. Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Dnia, 27.03.2024r

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
JOLANTA KOSIOREK
Data: 2024.03.27 12:11:46 CET

Jolanta Kosiorek
Główny Księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOSHCHUK
Data: 2024.03.27 12:14:59 CET

Urszula Kapusta-Tymoshchuk
Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego w ZOZ w Łowiczu.

W roku obrotowym stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 3.957.602,07 zł. Środki trwale zostały przyjęte do użytkowania w 2023 r. i są to środki trwale pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne, pochodzące z zakupu z dofinansowania od Narodowego Funduszu Zdrowia, zakupu ze środków pochodzących z dotacji celowej otrzymanej od Gminy Łowicz, a także darowizny oraz środki trwale otrzymane od podmiotu tworzącego.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2023 r.	52.871,94 zł
B) inwestycje nabyte nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w 2023 r.	3.348.900,29 zł
C) z darowizn	216.761,00 zł
D) zakupy finansowane z dofinansowania NFZ	250.191,84 zł
E) zakupy finansowane z dotacji Gminy Łowicz	79.038,00 zł
F) przekazane nieodpłatnie od podmiotu tworzącego	9.839,00 zł
Razem	3.957.602,07 zł

Na kwotę budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej składa się wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji od podmiotu tworzącego w wysokości 2.505.400,46 zł.

Na kwotę zakupów składają się urządzenia techniczne i maszyny:

• Pozostały sprzęt komputerowy	7.864,02 zł
• Pozostały sprzęt i urządzenia techniczne zakupione ze środków z dofinansowania od NFZ	250.191,84 zł

Razem 258,055,86 zł

Na kwotę zwiększeń urządzeń technicznych i maszyn składa się również wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji oraz środków trwałych od podmiotu tworzącego w wysokości 846.199,83 zł.

Inne środki trwale na kwotę 124.045,92 zł.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości 113.113,00 zł:

• NPL- Aparat EKG (zakup z dotacji Gminy Łowicz)	5.890,00 zł
• Zakład Rehabilitacji Leczniczej- biostymulator laserowy (zakup z dotacji Gminy Łowicz)	6.188,00 zł
• OAiT- videobronhoskop (zakup z dotacji Gminy Łowicz)	66.960,00 zł
• Izba Przyjęć- lampa medyczna	9.350,00 zł
• Zakład Rehabilitacji Leczniczej-Aparat PhysioGo	9.400,00 zł

• Zakład Rehabilitacji Leczniczej- Aparat do terapii uciskowej	15.325,00 zł
Razem	113.113,00 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 10.932,92 zł.

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu 124.045,92 zł

Na kwotę zwiększeń innych środków trwałych składa się również wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych od podmiotu tworzącego w wysokości 7.139,00, zł a także darowizny od WOŚP oraz Gmin w kwocie 216.761,00 zł.

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2023 r. darowizny na łączną kwotę 216.761,00 zł.

Na kwotę tę składają się:

• Aparat do identyfikacji biochemicznej (WOŚP)	159.023,00 zł
• Stół transportowy hydrauliczny (Gmina Domaniewice)	6.000,00 zł
• Urządzenie do krioterapii (Gmina Nieborów)	25.272,00 zł
• Zbiornik do ciekłego azotu (Gmina Nieborów)	5.166,00 zł
• Szyna rehabilitacyjna (Gmina Nieborów)	16.500,00 zł
• Aparat elektrochirurgiczny (Gmina Zduny)	4.800,00 zł
Razem	216.761,00 zł

W 2023 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę 802.302,20 zł, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 702.813,33 zł.

Grupa III

• Kocioł parowy 2 szt.	334.294,00 zł
• Kocioł wodny 2 szt.	141.706,00 zł
• Stacja uzdatniania wody	8.749,95 zł
• Skrzynia automatyczna A2	10.000,00 zł
• Pompa	10.000,00 zł

Grupa IV

• Stacja dokująca	10.614,90 zł
• Drukarka OKI	5.650,01 zł
• Niszcarka	805,20 zł

Grupa VI

• Pompa CR2	3.500,00 zł
• Pompa CR3	5.252,10 zł
• Pompa CO	4.279,02 zł

Grupa VIII

• Sterylizator parowy	9.235,03 zł
• Kardiokotograf 2 szt.	17.500,00 zł
• Inkubator	11.776,48 zł
• Stanowisko do resuscytacji noworodków	3.960,00 zł
• Wózek do przewozu chorych	4.850,00 zł

• Dermatom	7.814,90 zł
• Siatkownica	7.128,22 zł
• Stapler	7.639,34 zł
• Kolby	796,85 zł
• Kocioł parowy 2 szt.	5.235,66 zł
• Holter	5.000,00 zł
• Wózek do przewozu chorych	4.992,85 zł
• Procesor wizyjny	32.400,00 zł
• Automyjnia endoskopowa	39.998,50 zł
• Urządzenie do badania słuchu	9.634,32 zł

Łącznie zlikwidowano środków trwałych powyżej 3.500 zł w kwocie **702.813,33 zł**
 Największą pozycje w zestawieniu dotyczącym likwidacji środków trwałych stanowią kotły i urządzenia z modernizacji kotłowni. W roku 2023 podmiot tworzący w ramach zadania "Przebudowa i remont budynku ZOZ w Łowiczu" dokonał remontu kotłowni wraz z wymianą urządzeń .

Wyżej wymienione środki trwałe umorzone były w 100%.

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie **99.488,87 zł**

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota **802.302,20 zł**

W 2023 r. nie dokonano likwidacji wartości niematerialnych i prawnych.

Przedstawienie szczegółowego zakresu stanów i tytułów zmian w środkach trwałych, wartościach niematerialnych oraz dotychczasowego umorzenia przedstawiają noty objaśniające nr 1.1.1. i nr 1.1.2.

- ZOZ w Łowiczu na 31.12.2023 r. posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 r. od podmiotu tworzącego (Powiatu Łowickiego) o powierzchni 43.523 m² położone przy ul. Ułańskiej 28 oraz na terenie gminy Bielawy – akt notarialny Repertorium A Nr 528/2001 z dnia 21.02.2001 r.
- ZOZ w Łowiczu w 2023 r. użytkował odpłatnie pomieszczenia w budynku Firmy H. Skrzydlewska wł. Witold Skrzydlewski na potrzeby prowadzenia działalności medycznej na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 29.01.2021r.

ZOZ w Łowiczu od 01.09.2020r dzierżawi odpłatnie od Powiatu Łowickiego nieruchomość położoną w Sobocie przy ul. Warszawskiej 2 , w skład której wchodzi:

- zabudowane działki gruntu oznaczone numerami ewidencyjnymi 318, 319 i 320/4 o łącznej powierzchni 3351m²;
- budynek o powierzchni użytkowej 617,70 m², w tym powierzchnia mieszkalna 193,75 m²; z przeznaczeniem na cele związane z opieką zdrowotną oraz inną działalnością gospodarczą na podstawie umowy dzierżawy z 04.08.2021r.

Powierzchnię i wartość gruntów przedstawia nota nr 1.2.

Ponadto ZOZ w Łowiczu użytkuje obce środki trwałe:

Od 2005 r.:

- Zbiornik na ciekły tlen i butle tlenowe z firmy Linde-Gaz na podstawie umowy dzierżawy.

Od 2009 r.:

- Na bloku operacyjnym 1 zestaw do laparoskopii z wózkiem aparaturowym oraz monitorem od Urzędu Gminy w Łowiczu na podstawie umowy użyczenia z dnia 25.02.2009 r.

Od 2010 r.:

- W oddziale neonatologicznym 1 inkubator od Urzędu Miasta na podstawie umowy użyczenia z dnia 25.05.2010 r.

Od 2011 r.:

- W oddziale fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie 1 defibrylator od Urzędu Miasta Łowicza.
- W Pracowni CT 1 defibrylator z Urzędu Miasta Łowicza.

Od 2012 r.

- W oddziale pediatrycznym 2 łóżeczka dziecięce od Gminy Kiernozia na podstawie umowy użyczenia nr 98 z dnia 19.11.2012 r.

Od 2016 r.

- W oddziale wewnętrznym łóżko elektryczne LE 1210 z materacem od Fundacji SCAN-MED. z Krakowa na podstawie umowy użyczenia z 20.04.2016 r.
- W Laboratorium Centralnym analizator hematologiczny XS 1000 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy nr 86/2016 od firmy SYSMEX Polska Sp. z o. o.

Od 2017 r.

- W Laboratorium Centralnym analizator immunologiczny Mini Midas z komputerem i programem na podstawie umowy dzierżawy od firmy BioMerieux Polska Sp. z o. o.
- W Laboratorium Centralnym analizator koagulologiczny CA 540 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.
- W Laboratorium Centralnym czytnik pasków LAURA z programem i czytnik pasków URISCAN PRO z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.
- W Laboratorium Centralnym system identyfikujący i określający lekowrażliwość MICROSCAN auto SCAN -4 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od firmy DIAG MED.
- W Laboratorium Centralnym system monitorujący hodowle drobnoustrojów BD BACTEC 9050 na podstawie umowy dzierżawy od firmy DIAG MED.
- W Laboratorium Centralnym analizator biochemiczny BA 400 z wirówką, stacją uzdatniania wody i witryną chłodniczą oraz komputerem, programem i drukarką na

podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.

- W Laboratorium Centralnym analizator biochemiczny A 25 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.

Od 2018 r.

- Laboratorium Centralne – Analizator do badania glukozy. Umowa Dzierżawy od firmy D.K. Med Łódź z dnia 25.04.2018 r.
- O/ Gin-Poł (Blok porodowy) – Łóżka porodowe szt. 2, umowa użyczenia z Urzędem Miasta w Łowiczu z dn. 22.12.2018 r.

Od 2019 r.

O/gin.poł. Umowa Urząd Miasta z 17.X.2019 nieodpłatne używanie rzeczy

- kardiograf TEAM szt.2
- telemetria Sonicaid szt.1
- wózek do KTG Team szt.1

Od 2020r.

- O/dziecięcy – łóżka szpitalne elektryczne szt.3, materace p/odlež. szt.8. Umowa użyczenia z Gminą Kiernozia z dn.11.05.2020r.
- O/dziecięcy- łóżka szpitalne szt.4. Umowa użyczenia z Gminą Kocierzew z dn.28.02.2020r.
- Laboratorium Centralne –wirówka ID szt.2. Umowa dzierżawy nr. Z.P.30/2020 od firmy DiaHem AG Diagnostic Products z dn.14.05.2020r
- Namiot pneumatyczny- umowa użyczenia nr.ZK.5535.6.2020 z dn.22.12.2020r.

Od 2021r.

- Kontenery socjalno-medyczne -umowa użyczenia nr. WBiZK/64/2021 z dn. 26.05.2021r.

Od 2022r.

- Pracownia Urologiczna- Aparat USG. Umowa użyczenia z Panem Jakubem Ławińskim z dn. 06.06.2022r.
- Pracownia Endoskopii- Videokolonoskop. Umowa Urząd Miasta z 03.02.2022r nieodpłatne używanie rzeczy
- Kontenery socjalno-medyczne -umowa użyczenia nr. WBiZK/64/2021 z dn. 26.05.2021r., aneks z dnia 25.10.2022r

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi **38.291.633,71 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **3.358.739,29 zł**. Są to inwestycje oraz zakupy sprzętu medycznego i wyposażenia.

Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **41.650.373,00 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2023 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrotowy 2023 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 3.277.118,49 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych.

W związku z powyższym stratę netto za 2023 r. w wysokości 3.302.511,49 zł Dyrektor zakładu proponuje przeznaczyć do rozliczenia w latach następnych.

Propozycje te przedstawia nota nr 1.7.1., 1.7.2.

6. W ZOZ w Łowiczu stan rezerw na początek roku obrotowego wynosił 5.744.326,00 zł. Były to rezerwy utworzone na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla pracowników, a także na pewne i o dużym stopniu prawdopodobieństwa zaistniałe przyszłe zobowiązania w związku z toczącymi się procesami sądowymi, w tym:

- | | |
|--|-----------------|
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 5.601.826,00 zł |
| • na odsetki od przeterminowanych zobowiązań | 132.500,00 zł |
| • kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku) | 10.000,00 zł |

BO 01.01.2023 r. 5.744.326,00 zł

W roku obrotowym 2023 rozwiązano i wykorzystano rezerwy na:

- | | |
|---|----------------------|
| • odsetki na zobowiązania przeterminowane | <u>132.500,00 zł</u> |
| Razem | 132.500,00 zł |

W 2023 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

- | | |
|---|----------------------|
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2023 r. | 197.952,00 zł |
| • na odsetki od zobowiązań przeterminowanych wobec dostawców | <u>200.000,00 zł</u> |
| Razem | 397.952,00 zł |

ZOZ w Łowiczu nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ wszyscy pracownicy zobowiązani są do wykorzystania zaległych urlopów jak najszybciej, w terminie jak jest to tylko możliwe, po ustaniu przyczyny powodującej nie wykorzystanie tego urlopu na przykład z powodu długotrwałej choroby pracownika lub pełnionego zastępstwa za pracownika przebywającego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim.

W roku sprawozdawczym 2023 dokonano łącznie wypłaty na kwotę 44.373,02zł z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy, natomiast w roku 2022 wypłacono kwotę 19.249,60 zł.

Wypłaty te spowodowane były nieprzewidzianym rozwiązaniem umowy o pracę.

Do wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne przyjęto następujące założenia:

- 1) obowiązujący wiek emerytalny dla kobiet 60 lat, dla mężczyzn 65 lat,
- 2) wzrost wynagrodzeń w wysokości 1%,
- 3) oprocentowanie obligacji 10 letnich 6,9%,
- 4) prawdopodobieństwo wypłaty 98%.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2023 r. wynosi 6.009.778,00 zł.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

- | | |
|---|-----------------|
| • nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 5.799.778,00 zł |
|---|-----------------|

- odsetki od zobowiązań przeterminowanych 200.000,00 zł
- kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku) 10.000,00 zł

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2023 r. zgodnie z art. 35 „b” ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości dokonano zwiększenia stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

- z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono 30.629,30 zł

Odpis ten obejmuje niuregulowane należności za

- usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie
 - za okres od 01.07.2022r. do 30.12.2022 r. 19.565,50 zł
 - za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. 11.063,80 zł

Razem utworzono odpis aktualizujący na kwotę 30.629,30 zł

W 2023 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę 288.588,86 zł. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

- doręczenie ubezpieczenia przez pacjenta 3.200,00 zł
- bezskuteczna egz. komornicza 8.444,45 zł
- zgon pacjenta nieubezpieczonego 1.883,00 zł
- wyksięgowanie należności nieściągalnej na podstawie opinii 20.056,00 zł
- wyksięgowanie należności przedawnionych 255.005,41 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie 3.654,74 zł z powodu uregulowania należności:

- wpłaty od nieubezpieczonych osób fizycznych 2.223,00 zł
- uregulowanie czynszu i należności za pozostałe usługi niemedyczne 1.431,74 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi 292.243,60 zł
 Stan odpisów na koniec 2023 r. wynosi 138.311,36 zł

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2023 r. wynoszą 157.345,88 zł, na które w wysokości 134.578,88 zł utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na 85,53%. Struktura należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych na 31.12.2023 r. wynosi:

- nieprzeterminowane 2.965,00 zł
- do 30 dni 848,00 zł
- od 31 do 90 dni 12.200,00 zł
- od 91 do 180 dni 6.754,00 zł
- od 181 dni do roku 15.308,80 zł
- powyżej roku 119.270,08 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2023 r. w kwocie 200.000,00 zł z tytułu pożyczki od pomiotu tworzącego na spłatę wymagalnych zobowiązań. Pożyczka udzielona jest do dnia 30.11.2025r.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2023 r. wynosi 200.000,00 zł.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 r. wynosi 12.044.000,96 zł, w tym:

• Odnowialny kredyt BGK	1.999.933,23zł
• Pożyczka ze Starostwa Powiatowego	400.000,00 zł
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.380.116,86 zł
• Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadcz.	2.656.805,16 zł
• Z tytułu wynagrodzeń	2.497.222,91 zł
• Inne zobowiązania(np. wadia, z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych)	28.817,89 zł
• Fundusz specjalny	81.104,91 zł

Z tego cała kwota zobowiązań jest w okresie spłaty do jednego roku.

W zobowiązaniach krótkoterminowych znaczącą pozycją są zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień, składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień, podatek od tych wynagrodzeń i fundusze specjalne.

ZOZ na 31.12.2023 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego w kwocie 400.000,00 zł oraz z tytułu odnowialnego kredytu w banku BGK w wysokości 1.999.933,23 zł.

Dane dotyczące podziału zobowiązań krótkoterminowych na początek i koniec roku przedstawia nota nr 1.10.2.

10. W bilansie otwarcia w 2023 r. w księgach nie figurowały krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne aktywów.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego (zwiększeniach i stanie końcowym).

W bilansie otwarcia w 2023 r. figurowały rezerwy na świadczenia pracownicze:

• długoterminowe – nagrody jubileuszowe	2.337.491,00 zł
• długoterminowe – odprawy emerytalne	1.843.830,00 zł
• krótkoterminowe - nagrody jubileuszowe	719.652,00 zł
• krótkoterminowe – odprawy emerytalne	<u>700.853,00 zł</u>
RAZEM	5.601.826,00 zł

Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2023 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie 5.799.778,00 zł, z tego:

• długoterminowe – nagrody jubileuszowe	2.389.355,00 zł
• długoterminowe – odprawy emerytalne	1.970.256,00 zł
• krótkoterminowe – nagrody jubileuszowe	738.778,00 zł
• krótkoterminowe – odprawy emerytalne	701.389,00 zł

Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze wynosi 197.952,00 zł z czego:

• długoterminowe (wzrost)	„+” 178.289,00 zł
• krótkoterminowe (wzrost)	„+” 19.663,00 zł

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. W bilansie otwarcia w 2023 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 4.722.731,23 zł. W trakcie roku obrotowego 2023 rozliczenia długoterminowe przychodów zmniejszyły się o kwotę 1.546.833,66 zł. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 3.175.897,57 zł. W bilansie otwarcia w 2023 r. w księgach figurowały krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 2.236.321,13 zł. W trakcie roku obrotowego 2023 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się o 179.363,40 zł i dotyczą przychodów przyszłych okresów z tytułu darowizn, jak również otrzymania dofinansowania od innych podmiotów. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 2.056.957,73 zł.

Powyższe dane i układ rozliczeń międzyokresowych (pasywów) prezentuje nota 1.11.A.

12. Na dzień 31.12.2023 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast wystawiono weksele in blanco z klauzulą „bez protestu” do dyspozycji Zarządu Powiatu Łowickiego z siedzibą w Łowiczu przy ul. Stanisławskiego 30 jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy pożyczki długoterminowej o nr 1/2021 z dnia 13.12.2021r oraz umowy pożyczki długoterminowej nr 1/2023 z dnia 17.03.2023r.

Dane prezentuje nota nr 1.12.

13. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania z tytułu zadośćuczynienia i odszkodowania z tytułu zdarzeń medycznych według oszacowania w całości zostaną pokryte przez ubezpieczyciela. W związku z powyższym na te zdarzenia nie zostały utworzone rezerwy.

Dyrekcja ZOZ w Łowiczu nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń.

Dane prezentuje nota 1.13.

II.

1. W roku 2023 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **64.067.912,31 zł**, w tym:

- | | |
|--|------------------|
| • Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych | 63.767.111,92 zł |
| • Z tytułu sprzedaży usług niemedycznych | 300.800,39 zł |

W 2023 r. do przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych zaliczono: czynsze i refaktury za media, kopie dokumentacji medycznej, zaświadczenia o stanie zdrowia, wydanie opinii medycznej, sterylizacji. Ogółem odnotowano wzrost usług z tego tytułu o 14,19%. Na wzrost przychodów głównie wpływ miały wyższe przychody z tytułu czynszu i sterylizacji. W 2023 r. wystąpił wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 17,75%. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ szczególnie wzrost świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ.

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2023 r. wraz z jej porównaniem do roku 2022 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2023 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących środki trwałe (art.28, ust. 7 i art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości) i zapasy (art. 28, ust. 5 i art. 34 ust. 5 ustawy o rachunkowości).

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartość zapasów przedstawia nota objaśniająca 2.2 i 2.3.

3. Wynik finansowy strata brutto za 2023 r. wynosi 3.277.118,49 zł. Wynik podatkowy (strata podatkowa) wyliczona zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie „-” 3.873,763,70 zł.

Różnica wynika z zasad kwalifikowania kosztów pod względem rachunkowym i podatkowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (dochód brutto) przedstawia nota objaśniająca nr 2.5.

4. W ZOZ w Łowiczu sporządza się rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wielkość kosztów według rodzaju poniesionych w 2023r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2023 r. są o 18,33 % wyższe w odniesieniu do roku 2022 co stanowi kwotę 10.848.146,35 zł. W szczególności wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów amortyzacji, wynagrodzeń i ubezpieczeń, zużyciem materiałów i energii, oraz kosztów usług obcych.

Ogółem koszty rodzajowe wynoszą 70.028.089,87 zł, z czego amortyzacja stanowi kwotę 3.656.597,37 zł.

Koszty według rodzaju poniesione w 2023 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty zakupu środków trwałych w 2023 r. stanowi kwota 382.101,78 zł, z tego:

• Zakup z dofinansowania NFZ urządzenia do kopii zapasowych oraz do zabezpieczeń połączeń sieciowych	250.191,84 zł
• Zakup sprzętu medycznego finansowany z dotacji Gminy Łowicz	79.038,00 zł
• Zakup niskocennego sprzętu komputerowego	7.864,02 zł
• Zakup sprzętu medycznego	34.075,00zł
• Zakup niskocennego sprzętu i wyposażenia, w tym meble	<u>10.932,92 zł</u>
Razem	382.101,78 zł

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą 3.957.602,07 zł.

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą 3.957.602,07 zł, z tego ze środków ZOZ stanowi kwota 52.871,94 zł :

• Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia)	34.075,00 zł
• Zakup niskocennych środków trwałych	<u>18.796,94 zł</u>
	52.871,94zł

Łączna kwota nakładów wynosi 3.957.602,07 zł, w tym kwota 3.904.730,13 zł to nakłady pochodzące od:

• Podmiotu tworzącego	3.358.739,29 zł
• Fundacji, innych instytucji oraz osób prywatnych	159.023,00 zł
• Urzędu Gminy Łowicz w formie dotacji	79.038,00 zł
• NFZ w formie dofinansowania	250.191,84 zł
• Urzędów Gmin w formie darowizny	57.738,00 zł

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2024r. nie wystąpiły. Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły w 2023 r. i nie przewiduje się ich na 2024 r.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2023 zmniejszyło się w stosunku do roku 2022 o 11,67 etatów. Wzrost o 5,09 etatu wystąpił w grupie pielęgniarek, o 1,09 etatu w grupie położnych, o 0,70 etatu w grupie techników RTG oraz o 1,96 etatu w grupie pozostałego personelu medycznego. Zmniejszenie o 2,54 etatu wystąpiło w grupie lekarzy, o 13,23 etatu w grupie pozostałego personelu, o 0,48 etatu w grupie personelu administracji, ekonomicznym i technicznym oraz o 4,26 etatu w personelu gospodarczym.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 wynosiło 313,45 etaty, w tym:

• lekarze	25,15 etatów
• pielęgniarki	121,24 etatów
• położne	21,83 etatów
• personel medyczny + farmaceuta	84,30 etatów
• personel administracji, ekonomiczny i techniczny	27,35 etatów
• personel gospodarczy i obsługi	<u>33,58 etatów</u>
	313,45 etaty

Przeciętne zatrudnienie w ZOZ w Łowiczu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota 4.1

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2023 r. ZOZ stracił płynność finansową na działalności inwestycyjnej i na działalności operacyjnej. Dodatnia kwota środków pieniężnych na działalności finansowej jest wynikiem otrzymania dotacji, wpływu z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego oraz wpływu kredytu odnawialnego z BGK.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania na 31.12.2023r
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie, kasy fiskalne	1.596,00	3.408,00	00
Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym	55.065,46	175.585,87	2.689,35
Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	0,00	0	0
Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	64.426,24	31.321,89	31.321,89
Razem środki pieniężne	121.087,70	210.315,76	34.011,24

Wyjaśnienie do pozycji środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania.

Na kwotę 34.011,24 zł składają się:

- środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 31.321,89 zł
- środki z tytułu zabezpieczenia wykonania umowy 2.689,35 zł

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Zobowiązania (w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	1.039.593,87	705.910,17
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (rzeczowy majątek trwały)	(15.325,00)	144.247,02
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1.024.268,87	850.157,19

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótko i długoterminowych	(1.726.197,06)	1.497.868,56
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (odsetki dot. zobowiązań z tyt. pożyczki)	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (darowizna dot. rzeczowego majątku trwałego)	(211.961,00)	(1.000,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	(1.938.158,06)	1.496.868,56

Wydatki inwestycyjne poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 366.776,78zł.

IV.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu w roku 2023 otrzymał pomoc w postaci dotacji, darowizn i zakupów środków trwałych. Przychody incydentalne, które miały wpływ na wynik finansowy jednostki wynoszą 341.775,15 zł z tytułu :

- darowizny rzeczowej od Urzędu Gminy w kwocie 4.800,00zł, tj. aparat elektrochirurgiczny;
- dofinansowanie NFZ w kwocie 257.937,15 zł na zakup urządzeń w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego;
- dotacja od Urzędu Gminy na zakup sprzętu medycznego w kwocie 79.038,00 zł.

V.

Sytuacja finansowa uległa pogorszeniu ze względu na wzrost kosztów związanych z funkcjonowaniem zakładu w szczególności dotyczących kosztów bieżącej działalności i wzrostu kosztów wynagrodzeń. Zmiana Ustawy z 26.05.2022 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych spowodowała, iż wysokość środków finansowych dedykowanych dla szpitala przez NFZ na wzrost wynagrodzeń nie pokrywa kosztów wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę. ZOZ w Łowiczu z NFZ nie otrzymuje również środków na wzrost kosztów związanych ze wzrostem wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie innych umów niż umowa o pracę tj. kontrakty. W bieżącym roku rosnąca inflacja przekłada się na wzrost cen materiałów i usług co powoduje wzrost kosztów wyższy niż prognozowano. ZOZ w Łowiczu na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną i sytuacją gospodarczą na swoją działalność. W celu zabezpieczenia sytuacji finansowej ZOZ złożył wniosek do BGK o udzielenie kredytu na bieżącą działalność, który został rozpatrzony pozytywnie i w dniu 04.05.2023 została podpisana umowa kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej na okres jednego roku.

W 2024 roku ZOZ w Łowiczu ponownie złożył wniosek do BGK o udzielenie kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej. Jednocześnie Dyrekcja podejmuje szereg działań, które wpłyną na poprawę wyniku finansowego. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jesteśmy w stanie określić skutków finansowych związanych rosnącą inflacją oraz sytuacją gospodarczą w kraju. Nie przewiduje się, by opisana sytuacja spowodowała utratę zdolności do kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Za rok 2023 sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowo badaniu przez biegłego rewidenta. Do badania sprawozdania organ założycielski wybrał Biuro Audytorskie PROWIZJA spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 678-279-95-45 w imieniu której działa Mirosław Kowalewski – Prokurent.

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11.931,00 zł	0,00	11.931,00 zł
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Inne informacje wskazane w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości nie występują.

Integralną część powyższej informacji stanowią noty objaśniające:

1. nr 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.
2. nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
3. nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
4. nr 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
5. nr 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.
6. nr 1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.
7. nr 1.7.1. Propozycje co do podziału zysku.
8. nr 1.7.2. Propozycje co do pokrycia straty.
9. nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
10. nr 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.
11. nr 1.9.A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych.
12. nr 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.

13. nr 1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
14. nr 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
15. nr 1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów.
16. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
17. nr 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
18. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
19. nr 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
20. nr 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
21. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
22. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
23. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
24. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w 2023 r.

Łowicz, 27.03.2024r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
JOLANTA KUMOREK
Data: 2024.03.27 12:11:24 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
URSZULA KUMOREK
TYMOSZCHOWA
Data: 2024.03.27 12:14:39 CET

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

1	2	3	Przebiegi				Pozostałe				Razem				17	
			4	5	6	7	8	9	10	13	14	15	16			
1	Wartości niematerialne i prawne	2 575 245,42													0,00	2 575 245,42
2	Środki trwałe	48 723 548,01	0 669,00	8 346 900,26	52 871,54	250 191,84	79 038,00	159 023,00	57 738,00	802 302,20	0,00	802 302,20	51 879 847,86			
	a) grupy IV (np. prawo użytkownika nieruchomości grunt)	895 400,00											895 400,00			
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 288 244,08		2 505 400,46								2 505 400,46	29 803 644,54			
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 792 764,15	2 700,00	813 499,83	7 884,02	250 191,84				555 854,34		1 104 255,69	3 341 385,50			
	d) środki transportu	1 799 923,05									0,00		1 799 923,05			
	e) inne środki trwałe	15 687 051,79	7 138,00		45 907,92		79 038,00	159 023,00	57 738,00	246 647,86		947 945,92	16 039 489,79			
3	Środki trwałe w budowie (060)	91 555,77											91 555,77	0,00		
4	Inwestycje długoterminowe															

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

ID	Opisienie grup wyliczeniowych majątku trwałego	Zawieszenia							
		Stan na początek roku 2023 BZ 01.01.2023	Amortyzacja razem	Wyciągnięcia razem	Wyciągnięcia razem	Stan na koniec roku 2023 BZ 01.01.2023	Stan na koniec roku 2023 BZ 01.01.2023	Wyciągnięcia razem	Stan na koniec roku 2023 BZ 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	957 486,39	965 780,03	965 780,03	0,00	1 923 266,42	651 979,00		
2	Środki trwałe	21 956 385,66	2 690 817,34	2 690 817,34	784 054,49	23 863 148,51	28 015 699,37		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						895 400,00		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 488 274,74	677 789,96	677 789,96		8 166 064,70	21 637 579,84		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 001 710,91	291 710,64	291 710,64	541 474,94	1 751 946,61	1 589 438,89		
	d) środki transportu	1 481 168,28	79 275,13	79 275,13		1 560 443,41	239 484,64		
	e) inne środki trwałe	10 985 231,73	1 642 041,61	1 642 041,61	242 579,55	12 384 693,79	3 653 796,00		
3	Środki trwałe w budowie								
4	Inwestycje długoterminowe								

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO.01.01.23r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ.31.12.23r
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	43523 m2			43523 m2
Wartość (tys. zł.)	895 400,00			895 400,00
GR.O				

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów dzierżawy

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego 2023 BO 01-01-2023	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2023 BZ 31-12-2023
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2			2
Urządzenia techniczne i maszyny	43			43
Środki transportu	0			0
Inne środki trwałe	5			5
Razem wartości	50	0	0	50

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski 2023 r.
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2023	38 291 633,71
<p>2. Zwiększenia :</p> <p>a/ dotacje na inwestycje i remonty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inwestycje 3 348 900,29 - remonty 3 348 900,29 <p>w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> od podmiotu tworzącego <p>b/ dary mające charakter majątku trwałego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja na zakup środków trwałych 9 839,00 - nieodpłatnie przekazane 0,00 - zwiększenie środka trwałego 9 839,00 <p>w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> od podmiotu tworzącego - środki własne - środki unijne <p>c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe</p> <p>w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> od podmiotu tworzącego <p>d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości</p>	<p>3 358 739,29</p> <p>3 348 900,29</p> <p>3 348 900,29</p> <p>9 839,00</p> <p>0,00</p> <p>9 839,00</p> <p>0,00</p>
<p>3. Zmniejszenia :</p> <ul style="list-style-type: none"> a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego b/ przekazanie gruntów do podmiotu tworzącego 	<p>0,00</p> <p>0,00</p>
Stan na koniec roku obrotowego 2023	41 650 373,00

1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Tresc	Fundusz zakładu 2023r
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2023	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki od podmiotu tworzącego na pokrycie straty	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2023 (1+2-3=4)	0,00

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2023 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału - pokrycie straty z lat ubiegłych - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	0,00

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2023 rok	3 302 511,49
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych - strata w tej części zostanie pokryta przez podmiot tworzący na podstawie art.59 ust.2 pkt.1 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z 10 czerwca 2016 roku	3 302 511,49 3 302 511,49
3b. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 601 826,00	197 952,00	0,00	0,00	5 799 778,00
- długoterminowe	4 181 322,00	178 289,00	0,00		4 359 611,00
- krótkoterminowe	1 420 504,00	19 663,00	0,00	0,00	1 440 167,00
c. Pozostałe rezerwy	142 500,00	200 000,00	22 166,40	110 333,60	210 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	142 500,00	200 000,00	22 166,40	110 333,60	210 000,00
Razem (a+b+c)	5 744 326,00	397 952,00	22 166,40	110 333,60	6 009 778,00

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia odpisów	Rozwiązanie (wpłaty)	Wykorzystanie (umorzenie)	Stan na koniec roku obrotowego 2023
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	1 517,45	0,00	0,00	1 517,45	0,00
e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	391 060,52	30 629,30	2 223,00	284 887,94	134 578,88
f) szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	7 347,69	0,00	1 431,74	2 183,47	3 732,48
Ogółem	399 925,66	30 629,30	3 654,74	288 588,86	138 311,36

1.9A. Tabela pomocnicza do tabeli 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Struktura w dniach	Stan należności na 31.12.2023r	Odpis aktualizujący	Należności wg bilansu
1	2	4	4
nieprzeterminowane	2 965,00		2 965,00
do 30	848,00		848,00
od 31 do 90	12 200,00		12 200,00
od 91 do 180	6 754,00		6 754,00
od 181 do roku	15 308,80	15 308,80	0,00
powyżej roku	119 270,08	119 270,08	0,00
Ogółem	157 345,88	134 578,88	22 767,00

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowa, okresie spłaty na 31.12.2023r

Treść	Okres spłaty											Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat						
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
I. Zobowiązania	350 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	200 000,00		
1. Wobec pozostałych jednostek	350 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	200 000,00		
a) pożyczki	350 000,00	200 000,00								350 000,00	200 000,00		
- z WFOŚ										0,00	0,00		
- ze Starostwa Powiat. papierów wartościowych										350 000,00	200 000,00		
c) inne zobowiązania finansowe (odsetki od pożyczki WFOŚ)										350 000,00	200 000,00		
d) inne	0,00	0,00								0,00	0,00		

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na 31.12.2023 r.

Treść	Okres spłaty											Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat						
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	10	11	początek roku 2023		koniec roku 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
f. Zobowiązania krótkoterminowe :	8 754 473,86	12 044 000,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 754 473,86	12 044 000,96		
1. Wobec pozostałych jednostek	8 626 328,27	11 962 896,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 626 328,27	11 962 896,05		
a) kredyty i pożyczki	150 000,00	2 399 933,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	2 399 933,23		
- BGK Łódź	0,00	1 999 933,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999 933,23		
- Starostwo Powiatowe	150 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	400 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	3 999 668,84	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	3 999 668,84	4 380 116,86		
- do 12 miesięcy	3 999 668,84	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	4 380 116,86	3 999 668,84	4 380 116,86		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 339 758,09	2 656 805,16	2 656 805,16	2 656 805,16	2 656 805,16	2 656 805,16	2 656 805,16	2 656 805,16	2 656 805,16	2 339 758,09	2 656 805,16		
h) z tytułu wynagrodzeń	2 026 349,45	2 497 222,91	2 497 222,91	2 497 222,91	2 497 222,91	2 497 222,91	2 497 222,91	2 497 222,91	2 497 222,91	2 026 349,45	2 497 222,91		
i) inne	110 551,89	28 817,89	28 817,89	28 817,89	28 817,89	28 817,89	28 817,89	28 817,89	28 817,89	110 551,89	28 817,89		
2. Fundusze specjalne	128 145,59	81 104,91	81 104,91	81 104,91	81 104,91	81 104,91	81 104,91	81 104,91	81 104,91	128 145,59	81 104,91		

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2023.		Stan na koniec roku obrotowego 2023		Różnica /3-2/
	1	2	3	4	
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)		0,00	0,00	0,00	0,00
a/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
b/ Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- remonty		0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		0,00	0,00	0,00	0,00
- poniesione koszty remontów środków trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty		0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy		0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ		0,00	0,00	0,00	0,00
- opieka serwisowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów:		5 601 826,00	5 799 778,00	197 952,00	
Rezerwy na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości		4 181 322,00	4 359 611,00	178 289,00	
- długoterminowe		1 420 504,00	1 440 167,00	19 663,00	
- krótkoterminowe					

1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023	Różnica (3-2)
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów)	4 722 731,23	3 175 897,57	-1 546 833,66
a/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	190 771,44	208 457,03	17 685,59
<i>w tym:</i>			
- przekształcenie funduszu założycielskiego	190 771,44	208 457,03	17 685,59
b/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	1 232 639,78	1 183 876,98	-48 762,80
<i>w tym:</i>			
- GRUPA 1	1 098 510,23	1 054 227,47	-44 282,76
- GRUPA 8	134 129,55	129 649,51	-4 480,04
c/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	56 828,22	156 369,90	99 541,68
<i>w tym:</i>			
- PZU	3 999,72	0,00	-3 999,72
- INNE (NFZ)	52 828,50	156 369,90	103 541,40
d/ Nieodpłatne przekazania	1 231 106,00	615 553,00	-615 553,00
e/ Projekty UE	1 606 059,37	747 631,93	-858 427,44
f/ F-sz Przeciwdziałania COVID-19	405 326,42	264 008,73	-141 317,69
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 236 321,13	2 056 957,73	-179 363,40
a/ Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	15 645,80	324,00	-15 321,80
- przewidziane do umorzenia zobowiązania ZUS	0,00	0,00	0,00
- przychody przyszłych okresów z tyt.darowizn	15 645,80	324,00	-15 321,80
b/ środki z Ministerstwa Zdrowia na finansow.rezydentów	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn29/193 Kalinowski Sz.	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 33/187 Witkowska P.		0,00	0,00
- umowa Rn 35/422 Wasilewska Ag.		0,00	0,00
- umowa Rn 35/422 Węgrzynowska		0,00	0,00
- umowa Rn 31 Wódka-Owczarek M.		0,00	0,00
- umowa Rn 41 Świderska-Rokosz A.		0,00	0,00
- umowa Rn 42 Kleczyński A.		0,00	0,00
c/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	147 498,84	193 175,41	45 676,57
<i>w tym:</i>			
- przekształcenie funduszu założycielskiego	147 498,84	193 175,41	45 676,57
d/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	96 514,92	116 274,42	19 759,50
<i>w tym:</i>			
- GRUPA 1	44 282,76	44 282,76	0,00
- GRUPA 8	52 232,16	71 991,66	19 759,50
e/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	62 428,02	131 885,77	69 457,75
<i>w tym:</i>			
- PZU	9 599,52	3 999,72	-5 599,80
- INNI (NFZ)	52 828,50	127 886,05	75 057,55
f/ Nieodpłatne przekazania	615 553,00	615 553,00	0,00
g/ Projekty UE	1 157 362,86	858 427,44	-298 935,42
h/ F-sz Przeciwdziałania COVID-19	141 317,69	141 317,69	0,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2023		Stan na koniec roku obrotowego 2023	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie Nr.księgi LD10/00008746/3	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczenie wekslowe	500 000,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00
Inne: kredyt odnawialny w BGK - cesja NFZ	0,00	0,00	1 999 933,23	2 000 000,00
	500 000,00	500 000,00	2 599 933,23	2 600 000,00

* kwota zobowiązania w poz. "Zabezpieczenie wekslowe" składa się z pożyczki w wysokości 600 000,00 zł i odnawialnego kredytu w wysokości 1 999 933,23 zł.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023
1	2	3
Ogółem <i>w tym z tytułu :</i>	499 564,97	0,00
Gwarancji	0,00	0,00
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	499 564,97	0,00
Zabezpieczen umów leasingowych	0,00	0,00
Z tytułu zadośćuczynienia i odszkodowania (zdarzenia medyczne)	0,00	0,00

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2022	Struktura %	2023	Struktura %	Dynamika 2023/2022
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - działalność statutowa w tym:	54 156 560,17	99,516	63 767 111,92	99,53	117,75
Świadczenia szpitalne	35 281 895,67		42 540 274,82		
Porady specjalistyczne	6 533 170,08		7 402 500,44		
Podstawowa Opieka Zdrowotna, w tym	3 381 616,20		3 439 297,43		
- NPL	1 652 410,19		1 901 255,52		
- NPL-transport	437 939,75		483 377,54		
- Gabinety Szkolne	405 376,00		430 522,07		
- Punkt Szczepień	516 255,84		9 369,72		
- Poradnia lekarza POZ w Sobocie	369 634,42		614 772,58		
Pomoc doraźna - Izba Przyjęć	3 573 636,44		4 567 175,53		
Zakład rehabilitacji Leczniczej	1 133 155,43		1 297 440,98		
Diagnostyką	2 703 295,32		3 287 864,69		
Staża lekarskie	160 430,04		284 498,78		
Inne programy ze środków publicznych, w tym:	1 389 360,99		948 059,25		
-Urząd Marszałkowski-badanie uczniów	37 590,00		35 615,00		
-NFZ-dodatek dla medyka	442 303,27		0,00		
-Ministerstwo Zdrowia-rezydenci	704 770,55		860 482,22		
- Łódzki Urząd Wojewódzki-dodatek do wynagrodzenia kierownika specjalizacji	26 807,87		36 087,83		
-NFZ-współczynnik korygujący wzrostu wynagrodzeń	168 561,10		0,00		
-NFZ-Profilaktyka 40 Plus	9 328,20		15 874,20		
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceycznych	263 422,79	0,48	300 800,39	0,47	114,19
Razem (1+2)	54 419 982,96	100,00	64 067 912,31	100,00	117,73

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe (art. 28 ust. 7 i art. 32 ust.4)

Przyczyna	2022r	2023r
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (art. 28 ust.7 i art. 34 ust.5)

Wyszczególnienie	2022r	2023r
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	0,00	0,00
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2023r
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00
<i>w tym:</i>	
a) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego	
b) sfinansowane z dofinansowania NFZ	
c) sfinansowane ze środków unijnych	
d) sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego	
2. Środki trwałe	3 957 602,07
<i>w tym:</i>	
a) sfinansowane w formie dofinansowania NFZ	250 191,84
a) sfinansowane w formie dotacji Gmin	79 038,00
b) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego zwiększenie środka trwałego	3 358 739,29
- środki własne	
- środki unijne	
c) przekazane w formie darowizn od WOŚP	159 023,00
d) przekazane w formie darowizn pozostałych	57 738,00
e) sfinansowane z dorowizny celowej	
g) sfinansowane ze środków ZOZ-u	52 871,94
b) Projekt UE	0,00
- środki UE	
- środki sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego	
3. Środki trwałe w budowie	0,00
<i>w tym:</i>	
a) nakłady na ochronę środowiska	
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	3 957 602,07

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2023r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2023r.		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2022r.		
	1	2	3	4	
			Kobiety	Mezcyźni	
				5	
Pracownicy ogółem		313,45	271,99	41,46	325,12
<i>w tym:</i>					
Lekarze		25,15	13,83	11,32	27,69
<i>w tym: stażyści</i>		2,49	0,83	1,66	0,75
Lekarze med. z I stop. specjalizacji		4	1	3	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji		11,83	5	6,83	12
Farmaceuci		2	1	1	2
Pielęgniarki		121,24	121,24		116,15
Położne		21,83	21,83		20,74
Technicy farmacji		2	2		2
Technicy RTG		5	4	1	4,3
Pozostali personel medyczny m.inn: diagnosty, technicy, ratownicy		48,77	36,86	11,91	46,81
Pozostali m.inn: rejestrat. medyczne, sekretar. medyczne, statystyka medycz.		26,53	26,53		39,76
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny		27,35	20,52	6,83	27,83
Pracownicy gospodarczy i obsługi		33,58	24,18	9,4	37,84

Handwritten signature

