

**UCHWAŁA NR LII/352/2022
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2021 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2021 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 32.549.797,23 zł oraz stratę z lat ubiegłych 20.883.711,65 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2021 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 1.628.655,36 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.

[Podpis]
Marek Jędrzejak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2021-01-01 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-04-12

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI**DANE IDENTYFIKACYJNE**

Nazwa pełna: Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

DANE SIEDZIBY

Województwo: Łódzkie

Powiat: ŁOWICZ

Gmina: ŁOWICZ

Miejscowość: ŁOWICZ

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Łódzkie

Powiat: ŁOWICZ

Gmina: ŁOWICZ

Miejscowość: ŁOWICZ

Ulica: UŁAŃSKA

Nr domu: 28

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 99-400

Poczta: ŁOWICZ

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ**

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: 2021-01-01 2021-12-31

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2021-01-01 2021-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

☐ Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej☒ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

☐ Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Informacja we wprowadzeniu

Ustalenie wyniku finansowego:

Informacja we wprowadzeniu

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Informacja we wprowadzeniu

Pozostałe:

Informacja we wprowadzeniu

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Aktywa razem	32 549 797,23	29 196 214,40	
A Aktywa trwałe	25 704 515,66	21 972 177,01	
I Wartości niematerialne i prawne	26 176,42	13 381,53	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	26 176,42	13 381,53	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	25 678 339,24	21 956 870,86	
1 Środki trwałe	24 525 727,47	21 861 427,80	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	895 400,00	895 400,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 455 343,91	19 213 381,99	
c) urządzenia techniczne i maszyny	66 132,81	107 803,98	
d) środki transportu	396 034,90	474 310,03	
e) inne środki trwałe	3 712 815,85	1 170 531,80	
2 Środki trwałe w budowie	1 152 611,77	95 443,06	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1 Nieruchomości	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 924,62	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 924,62	
B Aktywa obrotowe	6 845 281,57	7 224 037,39	
I Zapasy	697 872,35	713 825,75	
1 Materiały	697 872,35	713 825,75	
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	
4 Towary	0,00	0,00	
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II Należności krótkoterminowe	5 822 521,53	5 418 354,01	
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Należności od pozostałych jednostek	5 822 521,53	5 418 354,01	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 761 317,76	5 321 453,86	
– do 12 miesięcy	5 761 317,76	5 321 453,86	
– 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	61 203,77	96 900,15	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe	324 887,69	1 089 808,07	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	324 887,69	1 089 808,07	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	324 887,69	1 089 808,07	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	323 324,69	1 088 452,07	
– inne środki pieniężne	1 563,00	1 356,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 049,56	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	32 548 797,23	29 196 214,40	
A Kapitał (fundusz) własny	13 636 041,74	14 644 697,10	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	36 148 408,75	35 528 408,75	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 883 711,65	-19 430 152,61	
VI Zysk (strata) netto	-1 628 655,36	-1 453 559,04	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 913 755,49	14 551 517,30	
I Rezerwy na zobowiązania	5 354 008,00	5 124 302,00	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 282 508,00	5 069 302,00	
– długoterminowa	4 429 061,00	4 359 836,00	
– krótkoterminowa	853 447,00	709 466,00	
3 Pozostałe rezerwy	71 500,00	55 000,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	71 500,00	55 000,00	
II Zobowiązania długoterminowe	150 000,00	68 058,87	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	150 000,00	68 058,87	
a) kredyty i pożyczki	150 000,00	66 134,25	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	1 924,62	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe	7 948 563,69	7 540 272,62	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 868 680,12	7 413 974,75	
a) kredyty i pożyczki	50 000,00	29 399,75	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	2 049,56	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 853 600,76	1 967 336,80	
– do 12 miesięcy	3 853 600,76	1 967 336,80	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 052 499,67	3 173 557,43	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 702 368,76	2 104 759,52	
i) inne	210 210,93	136 871,69	
4 Fundusze specjalne	79 883,57	126 297,87	
IV Rozliczenia międzyokresowe	5 461 183,80	1 818 883,81	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	5 461 183,80	1 818 883,81	
– długoterminowe	4 496 372,51	1 411 836,83	
– krótkoterminowe	964 811,29	407 046,98	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 929 121,59	39 394 591,85	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 142 327,59	39 663 663,85	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-213 206,00	-269 072,00	
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	52 983 365,07	42 191 512,29	
I Amortyzacja	1 266 062,71	1 112 793,13	
II Zużycie materiałów i energii	6 215 814,70	4 804 203,27	
III Usługi obce	14 455 435,05	10 848 371,54	
IV Podatki i opłaty, w tym:	151 043,34	106 392,89	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V Wynagrodzenia	25 463 752,08	20 917 628,15	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 200 386,43	4 138 278,33	
– emerytalne	2 325 366,82	1 873 398,30	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	230 870,76	263 844,98	
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 054 243,48	-2 796 920,44	
D Pozostałe przychody operacyjne	1 512 127,84	1 419 864,02	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
II Dotacje	280 651,00	132 332,00	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV Inne przychody operacyjne	1 215 216,68	1 287 532,02	
E Pozostałe koszty operacyjne	42 282,81	76 282,05	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 393,00	29 565,00	
III Inne koszty operacyjne	28 889,81	46 717,05	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 584 398,45	-1 453 338,47	
G Przychody finansowe	2 828,03	24 068,71	
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:	2 828,03	1 646,80	
– 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	22 421,91	
H Koszty finansowe	32 927,94	18 622,28	
I Odsetki, w tym:	11 866,24	18 622,28	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	21 061,70	0,00	
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 614 498,36	-1 447 892,04	
J Podatek dochodowy	14 157,00	5 667,00	
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 628 655,36	-1 453 559,04	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 644 697,10	14 184 895,16	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 644 697,10	14 184 895,16	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 528 408,75	35 019 321,96	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	620 000,00	509 086,79	
zwiększenie (z tytułu)	620 000,00	509 086,79	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
przeazanie nieodpłatnie przez Staroswo	620 000,00	509 086,79	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	36 148 408,75	35 528 408,75	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
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	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	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	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	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	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	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	-20 883 711,65	-20 834 426,80	
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	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	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	20 883 711,65	20 834 426,80	
– 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	20 883 711,65	20 834 426,80	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 404 274,19	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 883 711,65	19 430 152,61	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 883 711,65	-19 430 152,61	
6. Wynik netto	-1 628 655,36	-1 453 559,04	
a) zysk netto	0,00	0,00	
b) strata netto	1 628 655,36	1 453 559,04	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 636 041,74	14 644 697,10	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 636 041,74	14 644 697,10	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	-1 628 655,36	-1 453 559,04	
II. Korekty razem	653 566,78	891 764,08	
1. Amortyzacja	1 266 062,71	1 112 793,13	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 909,14	2 792,99	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 185,17	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	229 706,00	238 072,00	
6. Zmiana stanu zapasów	15 953,40	-318 424,21	
7. Zmiana stanu należności	-404 167,52	-2 367 143,55	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	245 493,36	2 336 636,26	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 171 160,17	174 086,50	
10. Inne korekty	-1 867 365,31	-287 049,04	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-975 088,58	-561 794,96	
I. Wpływy	16 260,16	0,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 260,16	0,00	
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	1 749 614,01	320 389,93	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 749 614,01	320 389,93	
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)	-1 733 353,85	-320 389,93	
I. Wpływy	1 976 154,29	1 626 342,11	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 404 274,19	
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	1 776 154,29	222 067,92	
II. Wydatki	32 632,24	34 977,98	
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	26 748,92	29 392,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 974,18	2 792,99	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	1 909,14	2 792,99	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 943 522,05	1 591 364,13	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	764 920,38	709 179,24	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	764 920,38	709 179,24	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 089 808,07	380 628,83	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym:	324 887,69	1 089 808,07	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	94 138,87	191 503,78	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Wprowadzenie

Plik: wprowadzenie_do_bilansu_2021.pdf

Opis: Informacja dodatkowa

Plik: dodatkowe_infor_i_objas_2021.pdf

Opis: Tabele do bilansu

Plik: tabele_do_bilansu_2021.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<i>Rok bieżący:</i> 1 614 498,36		
	<i>Rok poprzedni:</i> 1 447 892,04		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i> -1 090 616,01	0,00	-1 090 616,01
	<i>Rok poprzedni:</i> -607 854,05		-607 854,05
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00		0,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący: 0,00 Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 2 602 637,49 Rok poprzedni: 1 817 744,72	0,00	2 602 637,49 1 817 744,72
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący: 962 747,00 Rok poprzedni: 1 728 016,05	0,00	962 747,00 1 728 016,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 1 728 016,05 Rok poprzedni: -658 498,11	0,00	1 728 016,05 -658 498,11
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 0,00 Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00 0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący: 776 638,24 Rok poprzedni: -798 896,58		776 638,24 -798 896,58
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący: 74 512,00 Rok poprzedni: 29 827,00		
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący: 14 157,00 Rok poprzedni: 5 667,00		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2022.04.12 11:24:01 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMCZAK
Data: 2022.04.12 11:23:07 CEST

PODZIAŁOWY
Tymczasowy
Miejscowość: Łowicz

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
lecniczej 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 01.01.2021 r. do dnia
31.12.2021 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 2022 ZOZ posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź:

- LECZENIE SZPITALNE - ŚWIADCZENIA PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO SYSTEMU ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ (w tym PSZ ryczałt) 01.01.2022 – 30.06.2022
- REHABILITACJA LECZNICZA (Poradnia rehabilitacji, gabinet fizjoterapii) 01.01.2022 – 30.09.2022
- AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - ŚWIADCZENIA W PORADNIACH (Poradnia geriatryczna) 01.01.2022 – 31.12.2022
- OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ 01.01.2022 - 31.12.2022
- PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarki medycyny szkolnej, POZ Sobota) 01.01.2022 - 31.12.2022
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (3%) 01.01.2022 - 31.03.2022
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (SWIAD) (teleporada/porada/lekarska wizyta domowa na rzecz pacjenta z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku sars-cov-2, pobyt związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem sars-cov-2 w podmiocie wykonującym działalność leczniczą, wstępna kwalifikacja typu pretiage, hospitalizacja pacjenta związana z leczeniem covid-19, wizyta fizjoterapeutyczna, wizyta terapeutyczna, rehabilitacja stacjonarna świadczeniobiorcy po przebytej chorobie covid-19 w podmiocie realizującym rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym) 01.01.2022 – 31.03.2022
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (SWIAD) (wykonanie szybkiego testu rt-pcr na obecność wirusa sars-cov-2, rehabilitacja stacjonarna świadczeniobiorcy po przebytej chorobie covid-19 w podmiocie realizującym rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym, wizyta fizjoterapeutyczna, wizyta terapeutyczna) 01.04.2022 – 31.12.2022
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (szczepienie przeciwko sars-cov-2) 01.01.2022 - 31.12.2022
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (opłata ryczałtowa za gotowość do udzielania świadczeń objętych dotychczas finansowaniem, wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa sars-cov-2) 01.01.2022 - 31.03.2022
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa sars-cov-2) 01.04.2022 - 31.12.2022
- TESTY NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2 W LABORATORIACH 01.01.2022 - 31.12.2022
- PROGRAM PILOTAŻOWY-PROFILAKTYKA 40 PLUS 01.01.2022 – 30.06.2022
- „Dodatek dla medyka” 01.11.2021 – 10.03.2022

Powyższe terminy podano według stanu na 30.03.2022 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na 2023 rok i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2021 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 wiąże 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, 12.04.2022r
Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2022.04.12 10:28:03 CEST
Jolanta Kosiorek
Główny Księgowy

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOŠCHUK
Data: 2022.04.12 10:29:13 CEST
Urszula Kapusta-Tymoshchuk
Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 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 **3.922.858,50 zł** i wartości niematerialnych i prawnych o **20.298,77 zł**. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2021 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne, pochodzące z zakupu finansowanego z dotacji od Starostwa Powiatowego i Gminy Łowicz, nieodpłatnego przekazania od Wojewody Łódzkiego i Gminy Łowicz oraz darowizny i środki trwałe otrzymane od podmiotu tworzącego.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2021 r.	411.425,55 zł
B) inwestycje nabyte nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w 2021 r.	612.000,00 zł
C) z darowizn	17.303,45 zł
D) zakupy finansowane z dotacji od Gminy Łowicz	139.968,00 zł
E) inwestycje finansowane z dotacji od Starostwa Powiatowego	273.000,00 zł
F) przekazane nieodpłatnie od Gminy Łowicz	8.236,00 zł
G) przekazane nieodpłatnie od Wojewody Łódzkiego	2.453.976,00 zł
H) przebiegające ze środków trwałych w budowie	6.949,50 zł
Razem	3.992.858,50 zł

Na kwotę zakupów składają się budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

• Przebudowa wewnętrzna instalacji elektrycznej budynku administracji:	282.187,96 zł
w tym:	
- środki ZOZ	9.187,96 zł
- środki z dotacji od Starostwa Powiatowego	273.000,00 zł

Na kwotę zakupów ze środków ZOZ składają się urządzenia techniczne i maszyny:

• Pompa C.O. (kotłownia)	4.279,02 zł
• Pozostały sprzęt	63.967,00 zł
• Pozostałe urządzenia techniczne (telefony, telewizor, czytnik, niszczarki)	4.427,61 zł
Razem	72.673,63 zł

Inne środki trwałe na kwotę **2.949.047,41 zł**.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości **416.529,31 zł**:

• Laboratorium -Aparat do badań PCR	118.800,00zł
• Poradnia kardiologiczna -Holter 3 szt.	15.000,00 zł
• ZRL -zestaw do terapii SONICATOR	5.355,00 zł

• Laboratorium -komora laminarna	40.054,95 zł
• Laboratorium -stelaż do komory laminarnej	2.398,50 zł
• ZRL -bieżnia	29.100,00 zł
• O/gin-poł-neo -aparat do wspomagania oddechu	34.992,00 zł
• ZRL -Aparat FISIOŁEK	13.120,00 zł
• Poradnia Chirurgiczna- zestaw do rektoskopii	8.139,44 zł
• Pracownia CT -cieplarka	4.366,50 zł
• Pracownia Endoskopii -stół transportowy	5.234,92 zł
• Blok Operacyjny – zestaw endoskopowy (zakup z dotacji)	<u>139.968,00 zł</u>
Razem	416.529,31 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 53.002,65 zł, w tym zakup sprzętu medycznego stanowi 25.595,80 zł.

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu 824.393,55 zł

Na kwotę innych środków trwałych składa się również wartość nieodpłatnie przekazanych sprzętów medycznych od Wojewody Łódzkiego w wysokości **2.453.976,00 zł** oraz Gminy Łowicz w wysokości **8.236,00 zł**.

W 2021 r. ze środków własnych Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu dokonał zakupów wartości niematerialnych i prawnych w kwocie **12.298,77 zł**, jest to licencja na program antywirusowy, a także otrzymał nieodpłatnie od Starostwa Powiatowego oprogramowanie o wartości **8.000,00 zł**.

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2021 r. darowizny na łączną kwotę **17.303,45 zł**.

Na kwotę tę składają się:

• Pulsoksymetry 2 szt. (WOŚP)	8.532,00 zł
• Stół do rehabilitacji i masażu (Gmina Domaniewice)	4.370,00 zł
• Regał 8 szt., kontener szufladowy 3 szt.(DIGESTA)	4.401,45 zł
Razem	17.303,45 zł

W 2021 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę **209.142,82 zł**, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 157.546,40 zł.

Grupa III

• Sprężarka 220/25 kotła (1997r.)	4.301,28 zł
-----------------------------------	-------------

Grupa VIII

• Kardiomonitor Diascape 2 (1988r.)	7.312,64 zł
• Bronchofiberoskop (	40.018,00 zł
• Pulsoksymetr RADICAL (2003r)	12.935,66 zł
• Pulsoksymetr BPM 2szt. (2006r.)	6.600,00 zł
• Kardiomonitor Icard (1998r.)	20.008,00 zł
• Kardiomonitor Bene Vieve (	28.439,32 zł
• Łóżko wielofunkcyjne Trend 2C 4 szt.(	37.931,50 zł

Łącznie zlikwidowano środków trwałych powyżej 3.500 zł w kwocie **157.546,40 zł**
Wyżej wymienione środki trwałe umorzone były w 100%.

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie 51.596,42 zł

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota 209.142,82zł

W 2021 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.

2. ZOZ w Łowiczu na 31.12.2021 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.

3. ZOZ w Łowiczu w 2021 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 2008 r.:

- W oddziale dziecięcym 1 aparat EKG od Urzędu Miasta Łowicza.

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/6/2021 z dn. 26.05.2021r.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi **35.528.408,75 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **620.000,00 zł**. Są to roboty budowlane związane z modernizacją Pracowni Tomografii Komputerowej, budową instalacji wentylacji i klimatyzacji w Oddziale Wewnętrznym, roboty adaptacyjne na potrzeby Przychodni Zdrowia oraz zakup sprzętu i wyposażenia.

Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **36.148.408,75 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2021 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2021 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 1.614.498,36 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych. W związku z powyższym stratę netto za 2021 r. w wysokości 1.628.655,36 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 obrachunkowego wynosił 5.124.302,00 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 5.069.302,00 zł

- na odsetki od przeterminowanych zobowiązań 45.000,00 zł
- kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku) 10.000,00 zł

BO 01.01.2021 r.

5.124.302,00 zł

W roku obrotowym 2021 rozwiązano i zaktualizowano rezerwy na:

- odsetki na zobowiązania przeterminowane 45.000,00 zł
- Razem 45.000,00 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 2021 dokonano łącznie wypłaty na kwotę 21.550,69 zł z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy, natomiast w 2020 r. 28.612,95 zł.

Wypłaty te spowodowane były nieprzewidzianym rozwiązaniem umowy o pracę.

W 2021 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

- na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2021 r.
krótkoterminowe 213.206,00 zł
- na odsetki od zobowiązań przeterminowanych wobec dostawców 61.500,00 zł
- Razem 274.706,00 zł**

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 2,7%,
- 4) prawdopodobieństwo wypłaty 98%.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2021 r. wynosi **5.354.008,00 zł**.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne 5.282.508,00 zł
- odsetki od zobowiązań przeterminowanych 61.500,00 zł
- kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku) 10.000,00 zł

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2021 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 13.393,00 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

- usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie

za okres od 01.07.2020r. do 30.12.2020 r.	10.417,00 zł
za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	<u>2.976,00 zł</u>
Razem utworzono i przywrócono odpis aktualizujący na kwotę	13.393,00 zł

W 2021 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę **53.463,39 zł**. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

- umorzenie części należności na mocy porozumienia 53.463,39 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie **4.958,35 zł** z powodu uregulowania należności:

- wpłaty od nieubezpieczonych 120,00 zł
- uregulowanie czynszu i należności za pozostałe usługi niemedyczne 4.838,35 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi **58.421,74 zł**
Stan odpisów na koniec 2021 r. wynosi **373.727,89 zł**

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2021 r. wynoszą **387.187,94 zł**, na które w wysokości **365.296,94 zł** utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na **94,35%**. Struktura należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych na 31.12.2021 r. wynosi:

- nieprzeterminowane 800,00 zł
- do 30 dni 8.047,00 zł
- od 31 do 90 dni 8.210,00 zł
- od 91 do 180 dni 4.834,00 zł
- od 181 dni do roku 5.011,00 zł
- powyżej roku 360.285,94 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021 r. w kwocie **150.000,00 zł** z tytułu pożyczki od pomiotu tworzącego na spłatę wymagalnych zobowiązań. Pożyczka udzielona jest do dnia 30.11.2023r.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2021 r. wynosi **150.000,00 zł**.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi **7.948.563,69 zł**, w tym:

- pożyczka ze Starostwa Powiatowego 50.000,00 zł
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3.853.600,76 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 2.052.499,67 zł
- Z tytułu wynagrodzeń 1.702.368,76 zł

- Inne zobowiązania (np. wadia, z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych) 210.210,93 zł
- Fundusz socjalny 79.883,57 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 31.12.2021 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego w kwocie **50.000,00 zł**.

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

10. W bilansie otwarcia w 2021 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne aktywów w wysokości 1.924,62 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 2.049,56 zł. W trakcie roku obrotowego dokonano rozliczeń w zakresie całej kwoty odsetek od pożyczki z WFOŚ.

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

W bilansie otwarcia w 2021 r. figurowały rezerwy na świadczenia pracownicze:

- długoterminowe – nagrody jubileuszowe 2.341.688,00 zł
 - długoterminowe – odprawy emerytalne 2.018.148,00 zł
 - krótkoterminowe - nagrody jubileuszowe 274.150,00 zł
 - krótkoterminowe – odprawy emerytalne 435.316,00 zł
- RAZEM 5.069.302,00 zł**

Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2021 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie **5.282.508,00 zł**, z tego:

- długoterminowe – nagrody jubileuszowe 2.386.122,00 zł
- długoterminowe – odprawy emerytalne 2.042.939,00 zł
- krótkoterminowe – nagrody jubileuszowe 480.686,00 zł
- krótkoterminowe – odprawy emerytalne 372.761,00 zł

Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze wynosi **213.206,00 zł** z czego:

- długoterminowe (wzrost) 69.225,00 zł
- krótkoterminowe (wzrost) 143.981,00 zł

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. W bilansie otwarcia w 2021 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 1.411.836,83 zł. W trakcie roku obrotowego 2021 rozliczenia długoterminowe przychodów zwiększyły się o kwotę 3.084.535,68 zł i dotyczą przekształcenia funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą z 2011 r. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 4.496.372,51 zł. W bilansie otwarcia w 2021 r. w księgach figurowały krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości

407.046,98 zł. W trakcie roku obrotowego 2021 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zwiększyły się o 557.764,31 zł i dotyczą otrzymanych środków na finansowanie rezydentów, przekształcenia funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą z 2011 r., przychodów przyszłych okresów z tytułu darowizn, jak również otrzymania dofinansowania od innych podmiotów (PZU). Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 964.811,29 zł.

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

12. Na dzień 31.12.2021 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast wystawiono weksel 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.

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.

W księgach rachunkowych w ewidencji pozabilansowej na BZ figuruje zobowiązanie warunkowe w wysokości 149.953,38 zł dotycząca opłaconych a niewykonanych świadczeń za 2020 rok.

Niewykonanie świadczeń wynikało z konieczności ograniczenia przyjęć planowych i innych świadczeń ze względu na istniejącą sytuację epidemiczną w kraju związaną z Covid, w tym także z ograniczeń w funkcjonowaniu szpitala wynikających z decyzji Wojewody.

Okres rozliczeniowy za 2020 rok dla niewykonanych świadczeń został przesunięty do 31.12.2023 roku. W przypadku braku wykonania i rozliczenia w/w świadczeń w wyznaczonym terminie, kwota nierozliczona będzie podlegała zwrotowi na rachunek NFZ.

Uwzględniając zawarte umowy na świadczenie usług oraz obecną sytuację i możliwości wykonywania świadczeń, ZOZ w Łowiczu ocenia, że ma realną możliwość wykonania zaległych świadczeń zgodnie z wymaganiami.

Jednocześnie Ministerstwo Zdrowia wspólnie z NFZ na bieżąco monitoruje potrzeby jakie niesie aktualna sytuacja. W zależności od jej rozwoju mają być wprowadzane kolejne rozwiązania, aby zagwarantować placówkom medycznym zachowanie stabilności.

Dane prezentuje nota 1.13.

II.

1. W roku 2021 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **50.353.392,67 zł**, w tym:

- Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 50.142.327,59 zł
- Z tytułu sprzedaży usług niemedyceńskich 211.065,08 zł

W 2021 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 spadek usług z tego tytułu o 0,19%. Na spadek przychodów głównie wpływ miały niższe przychody z tytułu czynszu i sterylizacji. W 2021 r. wystąpił wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 26,42 %. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ szczególnie wzrost świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ.

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2021 r. wraz z jej porównaniem do roku 2020 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2021 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 2021 r. wynosi **1.614.498,36 zł**. Wynik podatkowy (strata podatkowa) wyliczona zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie „-” 95.081,87 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 2021r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2021 r. są o 25,58 % wyższe w odniesieniu do roku 2020 co stanowi kwotę 10.791.852,78 zł. W szczególności wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów amortyzacji, wynagrodzeń i ubezpieczeń, zużyciem materiałów i energii, oraz kosztów usług obcych.

Spadły natomiast koszty: koszty pozostałe.

Ogółem koszty rodzajowe wynoszą **52.983.365,07 zł**, z czego amortyzacja stanowi kwotę **1.266.062,71 zł**.

Koszty według rodzaju poniesione w 2020 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty zakupu środków trwałych w 2021 r. stanowi kwota **824.393,55 zł**, z tego:

- Przebudowa wewnętrznej instalacji elektrycznej budynku administracji

finansowana z dotacji Starostwa Powiatowego oraz własnych środków	282.187,96 zł
• zakupy sprzętu medycznego	276.561,31 zł
• zakup pompy C.O.	4.279,02 zł
• zakup sprzętu medycznego finansowany z dotacji Gminy Łowicz	139.968,00 zł
• zakupy niskocennego sprzętu	6.696,00 zł
• zakupy niskocennego sprzętu medycznego	25.595,80 zł
• zakupy niskocennego sprzętu komputerowego	63.967,00 zł
• zakupy niskocennego sprzętu i wyposażenia, w tym telefony, meble, czajniki itp.	<u>25.138,46 zł</u>
	824.393,55 zł

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą **5.011.400,97 zł**.

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą **5.011.400,97 zł**, z tego ze **środków ZOZ stanowi kwota 442.920,13 zł** :

• Wartości niematerialne i prawne	12.298,77 zł
• Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia)	290.028,29 zł
• Zakup niskocennych środków trwałych	121.397,26 zł
• Nakłady przeniesione przez ZOZ na środki trwałe w budowie	<u>19.195,81 zł</u>
	442.920,13 zł

Łączna kwota nakładów wynosi **5.011.400,97 zł**, w tym kwota **3.512.483,45 zł** to nakłady pochodzące od:

• podmiotu tworzącego	620.000,00 zł
• fundacji i innych instytucji	17.303,45 zł
• Starostwa Powiatowego w formie dotacji	273.000,00 zł
• Gminy Łowicz formie dotacji	139.968,00 zł
• przekazane nieodpłatnie od Wojewody Łódzkiego oraz Gminy Łowicz	<u>2.462.212,00 zł</u>

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2022 r. stanowi kwota **1.075.193,20 zł**, w tym:

• ze środków UE	728.997,39 zł
• ze środków dotacji Starostwa Powiatowego	327.000,00 zł
• ze środków własnych	<u>19.195,81 zł</u>

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły w 2021 r. i nie przewiduje się ich na 2022 r.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2021 wzrosło w stosunku do roku 2020 o 19 etatów. Wzrost o 1 etat wystąpił w grupie farmaceutów, o 4 etaty w grupie pielęgniarek, o 1 etat w grupie pozostałego personelu medycznego, o 5 etatów w grupie pozostałego personelu oraz o 10 etatów w personelu gospodarczym. Zmniejszenie o 2 etaty wystąpiło w grupie techników RTG.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wynosiło **314 etaty**, w tym:

• lekarze	30 etatów
• pielęgniarki	117 etatów
• położne	21 etatów
• personel medyczny + farmaceuta	73 etatów
• personel administracji, ekonomiczny i techniczny	27 etatów
• personel gospodarczy i obsługi	46 etatów
	314 etaty

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

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2021 r. ZOZ stracił płynność finansową na działalności inwestycyjnej i na działalności operacyjnej.

Dodatnia kwota środków pieniężnych na działalności finansowej jest wynikiem otrzymania dotacji, darowizn gotówkowych, funduszy UE oraz wpływu z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2020	Rok bieżący 2021	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania na 31.12.2021r
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie, kasy fiskalne	1.356,00	1.563,00	0,00
Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym	1.033.820,20	308.937,89	79.752,07
Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	54.631,87	14.386,80	14.386,80
Razem środki pieniężne	1.089.808,07	324.887,69	94.138,87

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

Na kwotę 94.138,87 zł składają się:

• środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	14.386,80 zł
• środki z tytułu Projektu UE	21.002,61 zł

- środki z tytułu zabezpieczenia wykonania umowy 58.749,46 zł

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

Zobowiązania (w złotych)	31.12.2021	31.12.2020
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	389.740,38	2.301.662,06
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (rzeczowy majątek trwały)	(144.247,02)	34.974,20
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	245.493,36	2.336.636,26

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	31.12.2021	31.12.2020
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótko i długoterminowych	3.646.274,17	763.401,45
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (odsetki dot. zobowiązań z tyt. pożyczki)	(3.974,18)	(2.792,99)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (darowizna dot. rzeczowego majątku trwałego)	(2.475.114,00)	(589.314,95)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	1.171.160,17	174.086,50

Wydatki inwestycyjne poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 1.749.614,01 zł. (w roku poprzednim: 320.389,93 zł.).

IV.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu w roku 2021 otrzymał pomoc w postaci dofinansowania, dotacji, darowizn i zakupów środków ochrony osobistej w związku z trwającą pandemią. Przychody incydentalne, które miały wpływ na wynik finansowy jednostki wynoszą 910.694,08 zł z tytułu :

- darowizn gotówkowych w kwocie 5.511,12 zł;
- darowizn rzeczowych w kwocie 636.267,96 zł, tj. środki ochrony indywidualnej: fartuchy ochronne, rękawice, maski ochronne, kombinezony, płyny do dezynfekcji, przyłbice;
- dotacje od WFOŚ i GW w kwocie 268.915,00 zł na dofinansowanie zadania: Unieszkodliwianie odpadów medycznych powstałych w ZOZ ŁOWICZ w związku z pandemią koronawirusa.

V.

Pandemia COVID-19 wpłynęła znacząco na działalności jednostki. Występujące ograniczenia w prowadzeniu niektórych działalności oraz prowadzenie w nowym reżimie sanitarnym skutkowało zmniejszeniem przychodów. Sytuacja finansowa uległa pogorszeniu także ze względu na wzrost kosztów związanych z funkcjonowaniem zakładu w szczególności dotyczących kosztów zakupu środków ochrony indywidualnej dla pracowników i pacjentów. 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 pandemią i wojną na swoją działalność. W celu zabezpieczenia sytuacji finansowej ZOZ złożył wniosek do BGK o udzielenie kredytu na bieżącą działalność. Jednocześnie Dyrekcja podejmuje szereg działań, które wpłyną na poprawę wyniku finansowego. W XII 2021 roku złożyliśmy wniosek o dofinansowanie ze środków Funduszu

Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie zadania inwestycyjnego na zakup sprzętu. Wniosek został przyjęty i została podpisana umowa. Od 01.04.2022r. zmienia się sposób finansowania za świadczenia medyczne z NFZ. Wyższe przychody pozwolą na złagodzenie skutków inflacji, według komunikatu cena punktu stosowanego w umowach z NFZ powinna wzrosnąć o około 4,5%. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. W roku 2022 ZOZ rozszerzył swój zakres usług poprzez podpisanie umowy na program pilotażowy „Profilaktyka 40 Plus”.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jesteśmy w stanie określić skutków finansowych związanych z COVID-19, rosnącą inflacją oraz brakiem uregulowań w zakresie przychodów za usługi medyczne pacjentów o statusie uchodźcy. Nie przewiduje się, by opisana sytuacja spowodowała utratę zdolności do kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Za rok 2021 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 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9.963,00 zł	0,00	9.963,00 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:

- nr 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.
- nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
- nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
- 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 wykorzystanie 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 2021 r.

Łowicz, 12.04.2022r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2022.04.12 10:28:17 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
URSZULA KAPUSTA-
TYMOSHCHUK
Data: 2022.04.12 10:29:22 CEST

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2021 BO 01.01.2021	Zwiększenia				Stan na koniec roku 2021 BZ 31.12.2021	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	razem	likwidacja	likwidacja - sprzedaż	razem	
1	2	3	4	5	6		8	10
1	Wartości niematerialne i prawne	627 229,12	7 503,88	7 503,88			0,00	26 176,42
2	Środki trwałe	21 829 467,63	1 258 558,83	1 258 558,83	209 142,82	2 259 330,00	2 468 472,82	24 525 727,47
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)							895 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 204 391,48	628 175,54	628 175,54				19 455 343,91
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 775 772,33	145 344,80	145 344,80	10 770,29		10 770,29	66 132,81
	d) środki transportu	1 324 618,02	78 275,13	78 275,13				396 034,90
	e) inne środki trwałe	12 524 685,80	406 763,36	406 763,36	198 372,53	2 259 330,00	2 457 702,53	3 712 815,85
3	Środki trwałe w budowie							
4	Inwestycje długoterminowe							

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO 01.01.21r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 31.12.21r
		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 2021 BO 01.01.2021	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2021 BZ 31.12.2021
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1	2	1	2
Urządzenia techniczne i maszyny	42	1	2	41
Środki transportu	0	0	0	0
Inne środki trwałe	1	2	0	3
Razem wartości	44	5	3	46

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

Treść	Fundusz założycielski 2021 r.
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2021	35 528 408,75
2. Zwiększenia :	620 000,00
a/ dotacje na inwestycje i remonty:	553 500,00
- inwestycje	
- remonty	553 500,00
w tym:	
od podmiotu tworzącego	
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	66 500,00
- dotacja na zakup środków trwałych	0,00
- nieodpłatnie przekazane	66 500,00
- zwiększenie środka trwałego	0,00
w tym:	
od podmiotu tworzącego	
- środki własne	
- środki unijne	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	
w tym:	
od podmiotu tworzącego	
d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego	
b/ przekazanie gruntów do podmiotu tworzącego	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2021	36 148 408,75

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

Treść	Fundusz zakładu 2021r
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2021	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 2021 (1+2-3=4)	0,00

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2021 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	
3b. Strata	0,00
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2021 rok	1 628 655,36
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	1 628 655,36
- 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	1 628 655,36
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

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

Treść	Stan na	Zwiększenia	Wykorzy- sanie (korekty)	Rozwią- zanie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2021
	początek roku obrotowego 2021					
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
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 069 302,00	213 206,00	0,00	0,00	0,00	5 282 508,00
- długoterminowe	4 359 836,00	69 225,00	0,00	0,00		4 429 061,00
- krótkoterminowe	709 466,00	143 981,00	0,00			853 447,00
c. Pozostałe rezerwy	55 000,00	61 500,00	4 561,70	40 438,30	45 000,00	71 500,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	55 000,00	61 500,00	4 561,70	40 438,30	45 000,00	71 500,00
Razem (a+b+c)	5 124 302,00	274 706,00	4 561,70	40 438,30	45 000,00	5 354 008,00

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia odpisów	Rozwią- zanie (wpłaty)	Wykorzy- tanie (umorz. inne)	Stan na koniec roku obrotowego 2021
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
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	56 463,39	0,00	3 000,00	53 463,39	0,00
d) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	352 023,94	13 393,00	120,00	0,00	365 296,94
f) szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	10 269,30	0,00	1 838,35	0,00	8 430,95
Ogółem	418 756,63	13 393,00	4 958,35	53 463,39	373 727,89

1.9A. Tabela pomocnicza do tabeli 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Struktura w dniach	Stan należności na 31.12.2021r	Odpis aktualizujący	Należności wg bilansu
1	2	4	4
nieprzeterminowane	800,00		800,00
do 30	8 047,00		8 047,00
od 31 do 90	8 210,00		8 210,00
od 91 do 180	4 834,00		4 834,00
od 181 do roku	5 011,00	5 011,00	0,00
powyżej roku	360 285,94	360 285,94	0,00
Ogółem	387 187,94	365 296,94	21 891,00

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na 31.12.2021r

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		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
I. Zobowiązania	68 058,87	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 058,87	150 000,00		
1. Wobec pozostałych jednostek	68 058,87	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 058,87	150 000,00		
a) pożyczki	66 134,25	150 000,00							66 134,25	150 000,00		
- z WFOŚ	66 134,25	0,00							66 134,25	0,00		
- ze Starostwa Powiat. papierów wartościowych	0,00	150 000,00							0,00	150 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe (odsetki od pożyczki WFOŚ)												
d) inne	1 924,62	0,00							1 924,62	0,00		

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego przewidywanym umowa, okresie spłaty na 31.12.2021 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	początek roku	koniec roku		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
I. Zobowiązania krótkoterminowe :	7 540 272,62	7 948 563,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 540 272,62	7 948 563,69		
1. Wobec pozostałych jednostek	7 413 974,75	7 868 680,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 413 974,75	7 868 680,12		
a) kredyty i pożyczki	29 399,75	50 000,00							29 399,75	50 000,00		
- WFOŚiGW Łódź	29 399,75	0,00							29 399,75	0,00		
- Starostwo Powiatowe	0,00	50 000,00							0,00	50 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe	2 049,56	0,00							2 049,56	0,00		
d) z tyt.dostaw i usług w okresie wymagalności:	1 967 336,80	3 853 600,76							1 967 336,80	3 853 600,76		
- do 12 miesięcy												
- powyżej 12 miesięcy												
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 173 557,43	2 052 499,67							3 173 557,43	2 052 499,67		
h) z tytułu wynagrodzeń	2 104 759,52	1 702 368,76							2 104 759,52	1 702 368,76		
i) inne	136 871,69	210 210,93							136 871,69	210 210,93		
2. Fundusze specjalne	126 297,87	79 883,57							126 297,87	79 883,57		

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2021	Stan na koniec roku obrotowego 2021	Różnica /3-2/
	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	1 924,62	0,00	-1 924,62
a/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b/ Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:	1 924,62	0,00	-1 924,62
- remonty	0,00	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)	1 924,62	0,00	-1 924,62
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2 049,56	0,00	-2 049,56
- poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	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
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ	2 049,56	0,00	-2 049,56
- opieka serwisowa	0,00	0,00	0,00
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	5 069 302,00	5 282 508,00	213 206,00
Rezerwy na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości	4 359 836,00	4 429 061,00	69 225,00
- długoterminowe	709 466,00	853 447,00	143 981,00
- krótkoterminowe			

1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2021	Stan na koniec roku obrotowego 2021	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów)	1 411 836,83	4 496 372,51	3 084 535,68
a/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	474 562,32	338 270,28	-136 292,04
w tym:			
- przekształcenie funduszu założycielskiego	474 562,32	338 270,28	-136 292,04
b/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	914 075,75	1 247 768,99	333 693,24
w tym:			
- GRUPA 1	914 075,75	1 142 792,99	228 717,24
- GRUPA 8	0,00	104 976,00	104 976,00
c/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	23 198,76	13 599,24	-9 599,52
w tym:			
- PZU	23 198,76	13 599,24	-9 599,52
d/ Nieodpłatne przekazanie od Wojewody Łódzkiego	0,00	1 846 659,00	1 846 659,00
e/ Projekty UE	0,00	1 050 075,00	1 050 075,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	407 046,98	964 811,29	557 764,31
a/ Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	99 920,18	39 090,64	-60 829,54
- przewidziane do umorzenia zobowiązania ZUS			0,00
- przychody przyszłych okresów z tyt.darowizn	99 920,18	39 090,64	-60 829,54
b/ środki z Ministerstwa Zdrowia na finansow.rezydentów	112 016,22	46 245,19	-93 731,56
- umowa Rn29/193 Kalinowski Sz.	289,81	0,00	-289,81
- umowa Rn 33/187 Witkowska P.	102 744,26	9 142,33	-93 601,93
- umowa Rn 35/422 Wasilewska Ag.	3 870,02	9 142,33	5 272,31
- umowa Rn 35/422 Węgrzynowska	5 112,13	0,00	-5 112,13
- umowa Rn 31 Wódka-Owczarek M.	0,00	9 351,10	9 351,10
- umowa Rn 41 Świdarska A.	0,00	9 531,74	9 531,74
- umowa Rn 42 Kleczyński A.	0,00	9 077,69	9 077,69
c/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	148 053,30	148 123,18	69,88
w tym:			
- przekształcenie funduszu założycielskiego	148 053,30	148 123,18	69,88
d/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	37 457,76	79 274,76	41 817,00
w tym:			
- GRUPA 1	37 457,76	44 282,76	6 825,00
- GRUPA 8		34 992,00	34 992,00
e/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	9 599,52	9 599,52	0,00
w tym:			
- PZU	9 599,52	9 599,52	0,00
- INNI			
f/ Nieodpłatne przekazanie od Wojewody Łódzkiego	0,00	615 553,00	615 553,00
g/ Projekty UE	0,00	26 925,00	26 925,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2021		Stan na koniec roku obrotowego 2021	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie Nr księgi LD10/00008746/3	99 508,18	hipoteka nie obciąża naszych praw	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczenie wekslowe	99 508,18	szacowana 122,4% 161 000,00	200 000,00	200 000,00
Inne: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz WFOŚ	99 508,18	szacowana 122,4% 161 000,00	0,00	0,00
	99 508,18	161 000,00	200 000,00	200 000,00

* kwota zobowiązań w poz.zabezpieczenia wekslowe składa się z pożyczki w wysokości 95 534,00 zł i odsetek 3 974,18 zł

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2021	Stan na koniec roku obrotowego 2021
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	1 410 145,11	149 953,38
Gwarancji	0,00	0,00
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	1 410 145,11	149 953,38
Zabezpieczeń 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	2020	Struktura %	2021	Struktura %	Dynamika 2021/2020
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - działalność statutowa <i>w tym:</i>	39 663 663,85	99,47	50 142 327,59	99,581	126,42
Świadczenia szpitalne (w tym IP-2020) Świadczenia szpitalne (bez IP-2021)	31 602 542,78		30 510 840,06		
Porady specjalistyczne (w tym ZRL-2020) Porady specjalistyczne (bez ZRL-2021)	3 164 706,45		3 116 986,84		
Podstawowa Opieka Zdrowotna			5 754 630,32		
Ratownictwo Medyczne + DPD	3 437 090,11				
Pomoc doraźna - Izba Przyjęć			3 447 845,89		
Zakład rehabilitacji Leczniczej			691 214,31		
Diagnostyka	1 296 056,17		2 533 566,91		
Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych badanie uczniów	14 460,00				
Staże lekarskie	148 808,34		196 175,42		
Inne programy ze środków publicznych, w tym:			3 891 067,84		
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	211 463,34	0,53	211 065,08	0,42	99,81
Razem (1+2)	39 875 127,19	100,00	50 353 392,67	100,00	126,28

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

Przyczyna	2020r	2021r
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	2020r	2021r
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

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

Nazwa	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 614 498,36	-1 447 892,04
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 090 616,01	-607 854,05
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 602 637,49	1 817 744,72
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	962 747,00	1 728 016,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 728 016,05	-658 498,11
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	776 638,24	-798 896,58
J. Podstawa opodatkowania	74 512,00	29 827,00
K. Podatek dochodowy	14 157,00	5 667,00

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok bieżący 2021	Struk- tura %	Rok ubiegły 2020	Struk- tura %	Dynamika 2021/2020
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 266 062,71	2,39	1 112 793,13	2,64	113,77
2. Zużycie materiałów i energii	6 215 814,70	11,73	4 804 203,27	11,39	129,38
3. Usługi obce	14 455 435,05	27,28	10 848 371,54	25,71	133,25
4. Podatki i opłaty	151 043,34	0,29	106 392,89	0,25	141,97
5. Wynagrodzenia	25 463 752,08	48,06	20 917 628,15	49,58	121,73
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 200 386,43	9,81	4 138 278,33	9,80	125,67
7. Pozostałe	230 870,76	0,44	263 844,98	0,63	87,50
Ogółem	52 983 365,07	100,00	42 191 512,29	100,00	125,58

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2021r
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	20 298,77
<i>w tym:</i>	
a) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego	8 000,00
b) sfinansowane ze środków ZOZ-u	12 298,77
2. Środki trwałe	3 915 909,00
<i>w tym:</i>	
a) sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego	273 000,00
b) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego zwiększenie środka trwałego	612 000,00
- środki własne	
- środki unijne	0,00
c) przekazane w formie darowizn od Gminy	4 370,00
d) przekazane w formie darowizn pozostałych	12 933,45
e) sfinansowane z dotacji od Gminy	139 968,00
f) nieodpłatne przekazanie	2 462 212,00
g) sfinansowane ze środków ZOZ-u	411 425,55
3. Środki trwałe w budowie	1 075 193,20
<i>w tym:</i>	
a) nakłady na ochronę środowiska	
b) Projekt UE	1 075 193,20
- środki UE	728 997,39
- środki sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego	327 000,00
- środki własne	19 195,81
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	5 011 400,97

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2021r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2021 r.		Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2020 r.
	1	2			
Pracownicy ogółem w tym:		314	276	38	295
Lekarze		30	19	11	30
w tym:					
Lekarze med. z I stop. specjalizacji		4	1	3	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji		13	6	7	17
Farmaceuci		2	1	1	1
Pielęgniarki		117	117		113
Położne		21	21		21
Technicy farmacji		2	2		2
Technicy RTG		4	4		6
Pozostali personel medyczny m.inn: diagnosty, technicy, ratownicy		39	30	9	38
Pozostali m.inn: rejestrat.medyczne, sekretar.medyczne, statystyka medycz.		26	26		26
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny		27	20	7	22
Pracownicy gospodarczy i obsługi		46	36	10	36

PRACOWNICZYSTWA
T. Drejca
M. K. Jędrzejak

