

**UCHWAŁA NR LXVIII/428/2023
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 28 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2022 rok

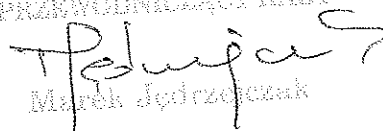
Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz. 572) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2022 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 34.093.769,66 zł oraz stratę z lat ubiegłych 22.512.367,01 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2022 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 3.493.349,26 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

Marek Jędrzejczak

Załącznik do uchwały Nr LXVIII/428/2023

Rady Powiatu Łowickiego

z dnia 28 czerwca 2023 r.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **31.12.2022**jednostka obliczeniowa: **zł.**

| | AKTYWA | Stan na | | | PASYWA | Stan na | |
|------------|--|---------------|------------------|------------|---|----------------|------------------|
| | | Rok bieżący | Rok poprzedni BZ | | | Rok bieżący | Rok poprzedni BZ |
| A | Aktywa trwałe | 28 416 477,15 | 25 704 515,66 | A | Kapitał (fundusz) własny | 12 285 917,44 | 13 636 041,74 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 617 759,03 | 26 176,42 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 38 291 633,71 | 36 148 408,75 |
| 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 sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 1 617 759,03 | 26 176,42 | 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 | 26 798 718,12 | 25 678 339,24 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 26 767 162,35 | 24 525 727,47 | | - 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 | 19 809 969,34 | 19 455 343,91 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -22 512 367,01 | -20 883 711,65 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 791 073,24 | 66 132,81 | VI | Zysk (strata) netto | -3 493 349,26 | -1 628 655,36 |
| d) | środki transportu | 318 759,77 | 396 034,90 | VII | Odplisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 4 951 960,00 | 3 712 815,85 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 21 807 852,22 | 18 913 755,49 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 31 555,77 | 1 152 611,77 | I | Rezerwy na zobowiązania | 5 744 326,00 | 5 354 008,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 5 601 826,00 | 5 282 508,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowa | 4 181 322,00 | 4 429 061,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | - krótkoterminowa | 1 420 504,00 | 853 447,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 142 500,00 | 71 500,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | | - krótkoterminowe | 142 500,00 | 71 500,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 350 000,00 | 150 000,00 |
| 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 | 350 000,00 | 150 000,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 350 000,00 | 150 000,00 |
| | - 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 |

| | | | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|-----|--|--------------|--------------|
| | w pozostałych jednostkach, b) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 8 754 473,86 | 7 948 563,69 |
| | - 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 | 8 626 328,27 | 7 868 680,12 |
| B | Aktywa obrotowe | 5 677 292,51 | 6 845 281,57 | a) | kredyty i pożyczki | 150 000,00 | 50 000,00 |
| I | Zapasy | 567 893,46 | 697 872,35 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | 567 893,46 | 697 872,35 | 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: | 3 999 668,84 | 3 853 600,76 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | | - do 12 miesięcy | 3 999 668,84 | 3 853 600,76 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 4 988 311,35 | 5 822 521,53 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 339 758,09 | 2 052 499,67 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 026 349,45 | 1 702 368,76 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 110 551,89 | 210 210,93 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 4 | Fundusze specjalne | 128 145,59 | 79 883,57 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 6 959 052,36 | 5 461 183,80 |
| 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 | 6 959 052,36 | 5 461 183,80 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | 4 722 731,23 | 4 496 372,51 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | - krótkoterminowe | 2 236 321,13 | 964 811,29 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 4 988 311,35 | 5 822 521,53 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 935 986,12 | 5 761 317,76 | | | | |
| | - do 12 miesięcy | 4 935 986,12 | 5 761 317,76 | | | | |
| | - 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 | 52 325,23 | 61 203,77 | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | | |
| II | inwestycje krótkoterminowe | 121 087,70 | 324 887,69 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 121 087,70 | 324 887,69 | | | |
| 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 | 121 087,70 | 324 887,69 | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 119 491,70 | 323 324,69 | | | |
| | - inne środki pieniężne | 1 596,00 | 1 563,00 | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| V | 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. A i B i C i D) | 34 093 769,66 | 32 549 797,23 | | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 34 093 769,66 | 32 549 797,23 | | | |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2023.03.30 10:54:56 CEST

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA KAPUSTA-
TYMOSHCHUK
Data: 2023.03.30 11:03:35 CEST

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres Grudzień 2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.....

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|--|---------------|---------------|
| | | Bieżący | Poprzedni BZ |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 53 837 242,17 | 49 929 121,59 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 54 156 560,17 | 50 142 327,59 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -319 318,00 | -213 206,00 |
| 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 | 59 179 943,52 | 52 983 365,07 |
| I | Amortyzacja | 2 504 771,92 | 1 266 062,71 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 6 242 902,05 | 6 215 814,70 |
| III | Usługi obce | 15 887 290,52 | 14 455 435,05 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 165 360,07 | 151 043,34 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 28 560 657,01 | 25 463 752,08 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 5 636 741,89 | 5 200 386,43 |
| | - emerytalne | 2 583 193,98 | 2 325 366,82 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 182 220,06 | 230 870,76 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -5 342 701,35 | -3 054 243,48 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 2 127 993,85 | 1 512 127,84 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 100,00 | 16 260,16 |
| II | Dotacje | 293 308,64 | 280 651,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 1 834 585,21 | 1 215 216,68 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 145 250,71 | 42 282,81 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 32 662,00 | 13 393,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 112 588,71 | 28 889,81 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -3 359 958,21 | -1 584 398,45 |
| G | Przychody finansowe | 1 237,84 | 2 828,03 |
| 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: | 1 237,84 | 2 828,03 |
| | - 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 | 112 868,89 | 32 927,94 |
| I | Odsetki, w tym: | 35 824,65 | 11 866,24 |
| | - 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 | 77 044,24 | 21 061,70 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G - H) | -3 471 589,26 | -1 614 498,36 |
| J | Podatek dochodowy | 21 760,00 | 14 157,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | -3 493 349,26 | -1 628 655,36 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA KOSIOREK

Data: 2023.03.30 10:55:36 CEST

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URZYSŁA KAPUSTA-TYMOSHCHUK

Data: 2023.03.30 11:04:07 CEST

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

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres Grudzień 2022jednostka obliczeniowa: ZŁ

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| | | Bieżący | Poprzedni BZ |
| 1. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 13 636 041,74 | 14 644 697,10 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 1.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 13 636 041,74 | 14 644 697,10 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 36 148 408,75 | 35 528 408,75 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 2 143 224,96 | 620 000,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 2 143 224,96 | 620 000,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - przekazanie nieodpłatnie inwest. przez Starostwo | 2 143 224,96 | 620 000,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umoczenia 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 | 38 291 633,71 | 36 148 408,75 |
| 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 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 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 |
| 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 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -22 512 367,01 | -20 883 711,65 |
| 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 | 22 512 367,01 | 20 883 711,65 |
| | - 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 | 22 512 367,01 | 20 883 711,65 |
| | 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 | 22 512 367,01 | 20 883 711,65 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -22 512 367,01 | -20 883 711,65 |
| 6. | Wynik netto | -3 493 349,26 | -1 628 655,36 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| | b) strata netto | 3 493 349,26 | 1 628 655,36 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 12 285 917,44 | 13 636 041,74 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 12 285 917,44 | 13 636 041,74 |

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez JOLANTA KOSIOREK
Data: 2023.03.30 10:54 CEST

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

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOSECHUK
Data: 2023.03.30 11:03:23 CEST

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

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres Grudzień 2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-----------|---|-------------------|---------------------|
| | | Bieżący | Poprzedni: BZ |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -3 493 349,26 | -1 628 655,36 |
| II. | Korekty razem | 1 897 923,56 | 653 566,78 |
| 1. | Amortyzacja | 2 504 771,92 | 1 266 062,71 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 1 909,14 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 3 873,51 | -5 185,17 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 390 318,00 | 229 706,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 129 978,89 | 15 953,40 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 834 210,18 | -404 167,52 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 850 157,19 | 245 493,36 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 496 868,56 | 1 171 160,17 |
| 10. | Inne korekty | -4 312 254,69 | -1 867 365,31 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -1 595 425,70 | -975 088,58 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 100,00 | 16 260,16 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 100,00 | 16 260,16 |
| 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 |
| - | splata 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 | 2 065 851,74 | 1 749 614,01 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 065 851,74 | 1 749 614,01 |
| 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) | -2 065 751,74 | -1 733 353,85 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 3 507 377,45 | 1 976 154,29 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 350 000,00 | 200 000,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 3 157 377,45 | 1 776 154,29 |
| II. | Wydatki | 50 000,00 | 32 632,24 |
| 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. | Splaty kredytów i pożyczek | 50 000,00 | 26 748,92 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 3 974,18 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 1 909,14 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3 457 377,45 | 1 943 522,05 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A+III+B+III#-C+III) | 203 799,99 | -764 920,38 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 203 799,99 | -764 920,38 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu (F+D) | 324 887,69 | 1 089 808,07 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym: | 121 087,70 | 324 887,69 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 99 018,16 | 94 138,87 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  POLANTA KOSIOREK

Data: 2023.03.30 10:55:28 CEST

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  URSZULA KAPUSTA-TYMOSHCHUK

Data: 2023.03.30 11:03:59 CEST

(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
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 01.01.2022 r. do dnia
31.12.2022 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 2023 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)
01.01.2023 – 31.12.2023
- REHABILITACJA LECZNICZA (Poradnia rehabilitacji, gabinet fizjoterapii)
01.01.2023 – 31.03.2023
- OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ
01.01.2023 - 30.06.2023
- PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarstwa medycyny szkolnej, POZ Sobota)
01.01.2023 - 31.12.2023
- PROGRAM PILOTAŻOWY-PROFILAKTYKA 40 PLUS
01.01.2023 – 31.12.2023
- ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I ZWALCZANIE COVID-19 (szczepienie przeciwko sars-cov-2)
01.01.2023 - 31.12.2023

Powyższe terminy podano według stanu na 30.03.2023 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na 2024 rok i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2022 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 wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Dnia, 30.03.2023r

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
JOLANTA KOSIOREK
Data: 2023.03.30 10:53:54 CEST

Jolanta Kosiorek
Główny Księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOSHCHUK
Data: 2023.03.30 11:03:02 CEST

Urszula Kapusta-Tymoshchuk
Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I.

I. 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 **4.427.426,92 zł** i wartości niematerialnych i prawnych o **1.914.336,00 zł**. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2022 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne, pochodzące z zakupu z dofinansowania z Funduszu Przeciwdziałania COVID oraz dotacji Starostwa Powiatowego, z zakupu finansowanego ze środków Unii Europejskiej oraz Starostwa Powiatowego dotyczącego Projektu Unijnego, a także darowizny i środki trwałe otrzymane od podmiotu tworzącego.

| | |
|---|------------------------|
| A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2022 r. | 182.911,11 zł |
| B) inwestycje nabyte nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w 2022 r. | 2.128.254,96 zł |
| C) z darowizn | 36.807,24 zł |
| D) zakupy finansowane ze środków Unii Europejskiej oraz dotacji Starostwa Powiatowego dotyczące Projektu UE | 310.985,25 zł |
| E) zakupy finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID | 600.000,00 zł |
| F) zakupy finansowane z dotacji Starostwa Powiatowego | 84.189,36 zł |
| G) przebiegające ze środków trwałych w budowie | 1.084.279,00 zł |
| Razem | 4.427.426,92 zł |

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

- Zakup i montaż klimatyzacji w Oddziale Rehabilitacji, Centralnej Rejestracji oraz Poradni Chirurgiczno-Ortopedycznej 16.851,00 zł
- Inwestycje sfinansowane ze środków Unii Europejskiej oraz dotacji Starostwa Powiatowego dotyczące Projektu UE 16.800,00 zł

Razem **33.651,00 zł**

Na kwotę budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej składa się również wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji od podmiotu tworzącego w wysokości 422.459,35 zł.

Na kwotę zakupów składają się urządzenia techniczne i maszyny:

- Pompa wody (kotłownia) 5.252,10 zł
- Pozostały sprzęt komputerowy 16.581,00 zł
- Pozostały sprzęt i urządzenia techniczne zakupione ze środków Unii Europejskiej oraz dotacji Starostwa Powiatowego w ramach Projektu UE 294.185,25 zł

Razem **316.018,35 zł**

Inne środki trwałe na kwotę **2.534.211,98 zł.**

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości **805.844,04 zł:**

| | |
|---|----------------------|
| • Izba Przyjęć- wózek zabiegowy | 5.500,00 zł |
| • O/wew- ssak Basic | 13.977,36 zł |
| • O/chir- pompa infuzyjna | 4.352,40 zł |
| • O/gin-poł-neo- lampa do fototerapii | 9.990,00 zł |
| • Poradnia Chirurgiczna- lampa medyczna sufitowa | 14.420,00 zł |
| • Izba Przyjęć- wózek do przewożenia chorych | 5.832,00 zł |
| • Blok Operacyjny- Aparat USG, w tym zakup ze środków: - własnych | 8.756,00 zł |
| - Funduszu Przeciwdziałania COVID | 100.000,00 zł |
| • Blok Operacyjny- wieża histeroskopowa, w tym zakup ze środków - własnych | 58.826,92 zł |
| - Funduszu Przeciwdziałania COVID | 140.000,00 zł |
| • Pracownia Endoskopii- wieża endoskopowa, w tym zakup ze środków - Funduszu Przeciwdziałania COVID | 186.354,64 zł |
| - dotacji Starostwa Powiatowego | 8.045,36 zł |
| • Sterylizatornia- sterylizator, w tym zakup ze środków - Funduszu Przeciwdziałania COVID | 123.645,36 zł |
| • Pracownia Endoskopii -myjnia endoskopowa, w tym zakup ze środków - Funduszu Przeciwdziałania COVID | 50.000,00 zł |
| - dotacji Starostwa Powiatowego | 4,00zł |
| • OAiIT- myjnia dezynfektor (zakup z dotacji Starostwa Powiatowego) | 25.920,00 zł |
| • Blok Operacyjny- myjnia dezynfektor(zakup z dotacji Starostwa Powiatowego) | 50.220,00 zł |
| Razem | 805.844,04 zł |

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 22.572,33 zł, w tym zakup sprzętu medycznego stanowi 4.708,80 zł.

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu 1.178.085,72 zł

Na kwotę innych środków trwałych składa się również wartość nieodpłatnie przekazanych sprzętów od podmiotu tworzącego w wysokości **1.705.795,61 zł.**

W 2022 r. Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu dokonał zakupów wartości niematerialnych i prawnych, sfinansowanych z dofinansowania NFZ, w kwocie **105.657,00 zł**, jest to oprogramowanie systemu ochrony przed wyciekami danych, otrzymał nieodpłatnie od Starostwa Powiatowego oprogramowanie do cykloergometru o wartości **14.970,00 zł.**, a także dokonał zakupu sfinansowanego ze środków Unii Europejskiej oraz dotacji Starostwa Powiatowego dotyczącego Projektu UE w wysokości **1.756.932,00 zł.**

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2022 r. darowizny na łączną kwotę **36.807,24 zł.**

Na kwotę tę składają się:

| | |
|--|---------------------|
| • niszczarka oraz drukarka do kodów (osoba prywatna) | 3.200,00 zł |
| • telewizor (PRO-MED) | 1.986,00 zł |
| • samochód FIAT DOBLO (OSP Łowicz) | 1.000,00 zł |
| • leżanka 13 szt. (WOŚP) | 30.621,24 zł |
| Razem | 36.807,24 zł |

W 2022 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę **849.160,02 zł**, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 747.196,03 zł.

Grupa VIII

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Wideokolonoskop | 69.443,00 zł |
| • Lampa do fototerapii | 9.396,00 zł |
| • Lampa do fototerapii | 5.928,92 zł |
| • Aparat dla noworodków | 31.249,35 zł |
| • Lampa RTG | 44.400,00 zł |
| • Aparat RTG | 438.119,36 zł |
| • Aparat EKG | 5.569,70 zł |
| • Zmiękcacz wody | 4.831,20 zł |
| • Myjnia do dezynfekcji narzędzi | 43.674,40 zł |
| • Urządzenie do pomiaru temperatury | 7.335,72 zł |
| • Myjnia ultradźwiękowa | 3.731,74 zł |
| • Rektoskop | 4.494,00 zł |
| • Szyna do ćwiczeń | 14.500,64 zł |
| • Aparat do ultradźwięków | 4.922,00 zł |
| • Aparat Holter | 59.600,00 zł |

Łącznie zlikwidowano środków trwałych powyżej 3.500 zł w kwocie **747.196,03 zł**
Wyżej wymienione środki trwałe umorzone były w 100%.

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie 101.963,99 zł

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota 849.160,02 zł

W 2022 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 31.12.2022 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 2022 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 **36.148.408,75 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **2.143.224,96 zł**. Są to zakupy sprzętu medycznego i wyposażenia.
Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **38.291.633,71 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2022 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2022 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 3.471.589,26 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych.
W związku z powyższym stratę netto za 2022 r. w wysokości 3.493.349,26 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 **5.354.008,00 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 | 5.282.508,00 zł |
| • na odsetki od przeterminowanych zobowiązań | 61.500,00 zł |
| • kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku) | 10.000,00 zł |

BO 01.01.2022 r. **5.354.008,00 zł**

W roku obrotowym 2022 rozwiązano i zaktualizowano rezerwy na:

- | | |
|--|----------------------|
| • odsetki na zobowiązania przeterminowane | 61.500,00 zł |
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | <u>247.739,00 zł</u> |
| Razem | 309.239,00 zł |

W 2022 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

- | | |
|---|----------------------|
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2022 r. | 567.057,00 zł |
| • na odsetki od zobowiązań przeterminowanych wobec dostawców | <u>132.500,00 zł</u> |
| Razem | 699.557,00 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 2022 dokonano łącznie wypłaty na kwotę 19.249,60 zł z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy, natomiast w 2021 r. 21.550,69 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 7,25%,
- 4) prawdopodobieństwo wypłaty 98%.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2022 r. wynosi **5.744.326,00 zł**.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

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

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2022 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) przywrócono w związku z wpłatą 1.800,00 zł
- z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono 32.662,00 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

- usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie
 - za okres od 01.07.2021r. do 30.12.2021 r. 21.801,00 zł
 - za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. 10.861,00 zł
- za usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych przywróconych w związku z wpłatą 1.800,00 zł

Razem utworzono i przywrócono odpis aktualizujący na kwotę **34.462,00 zł**

W 2022 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę **6.352,00 zł**. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

- zgon pacjenta nieubezpieczonego 2.943,00 zł
- wyksięgowanie należności nieściągalnej na podstawie opinii 3.409,00 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie **1.912,23 zł** z powodu uregulowania należności:

- wpłaty od nieubezpieczonych 546,42 zł
- wpłaty od nieubezpieczonych (przywrócone należności z powodu wpłaty) 282,55 zł
- uregulowanie czynszu i należności za pozostałe usługi niemedyce 1.083,26 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi **8.264,23 zł**
Stan odpisów na koniec 2022 r. wynosi **399.925,66 zł**

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2022 r. wynoszą **416.990,47 zł**, na które w wysokości **392.577,97 zł** utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na **94,15%**. Struktura należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych na 31.12.2022 r. wynosi:

| | |
|----------------------|---------------|
| • nieprzeterminowane | 5.252,00 zł |
| • do 30 dni | 2.722,00 zł |
| • od 31 do 90 dni | 8.847,50 zł |
| • od 91 do 180 dni | 7.591,00 zł |
| • od 181 dni do roku | 11.571,00 zł |
| • powyżej roku | 381.006,97 zł |

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2022 r. w kwocie **350.000,00 zł** z tytułu pożyczki od pomiotu tworzącego na spłatę wymagalnych zobowiązań. Pożyczka udzielona jest do dnia 30.11.2025r.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2022 r. wynosi **350.000,00 zł**.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2022 r. wynosi **8.754.473,86 zł**, w tym:

| | |
|--|-----------------|
| • pożyczka ze Starostwa Powiatowego | 150.000,00 zł |
| • Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3.999.668,84 zł |
| • Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2.339.758,09 zł |
| • Z tytułu wynagrodzeń | 2.026.349,45 zł |
| • Inne zobowiązania(np. wadła, z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych) | 110.551,89 zł |
| • Fundusz socjalny | 128.145,59zł |

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 31.12.2022 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego w kwocie **150.000,00 zł**.

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

10. W bilansie otwarcia w 2022 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 2022 r. figurowały rezerwy na świadczenia pracownicze:

| | |
|--|------------------------|
| • 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 | <u>372.761,00 zł</u> |
| RAZEM | 5.282.508,00 zł |

Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2022 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie **5.601.826,00 zł**, z tego:

| | |
|---|-----------------|
| • 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 | 700.853,00 zł |

Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze wynosi **319.318,00 zł** z czego:

| | |
|----------------------------|-------------------|
| • długoterminowe (spadek) | „-” 247.739,00 zł |
| • krótkoterminowe (wzrost) | „+” 567.057,00 zł |

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. W bilansie otwarcia w 2022 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 4.496.372,51 zł. W trakcie roku obrotowego 2022 rozliczenia długoterminowe przychodów zwiększyły się o kwotę 226.358,72 zł i dotyczą środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz Projektu Unii Europejskiej. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 4.722.731,23 zł. W bilansie otwarcia w 2022 r. w księgach figurowały krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 964.811,29 zł. W trakcie roku obrotowego 2022 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zwiększyły się o 1.271.509,84 zł i dotyczą otrzymanych środków na finansowanie rezydentów, przychodów przyszłych okresów z tytułu darowizn, jak również otrzymania dofinansowania od innych podmiotów. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 2.236.321,13 zł.

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

12. Na dzień 31.12.2022 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 oraz umowy pożyczki długoterminowej nr 1/2022 z dnia 10.11.2022r.

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 499.564,97 zł dotycząca opłaconych a niewykonanych świadczeń za 2020 i 2022 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 dla niewykonanych świadczeń upływa 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 2022 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **54.419.982,96 zł**, w tym:

- Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 54.156.560,17 zł
- Z tytułu sprzedaży usług niemedycechnych 263.422,79 zł

W 2022 r. do przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedycechnych 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 24,81%. Na wzrost przychodów głównie wpływ miały wyższe przychody z tytułu czynszu i sterylizacji. W 2022 r. wystąpił wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 8,01%. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ szczególnie wzrost świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ.

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2022 r. wraz z jej porównaniem do roku 2021 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2022 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 2022 r. wynosi **3.471.589,26 zł**. Wynik podatkowy (strata podatkowa) wyliczona zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie „-” 4.845.048,26 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 2022r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2022 r. są o 11.70 % wyższe w odniesieniu do roku 2021 co stanowi kwotę 6.196.578,45 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 **59.179.943,52 zł**, z czego amortyzacja stanowi kwotę **2.504.771,92 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 2022 r. stanowi kwota **1.178.085,72 zł**, z tego:

| | |
|---|------------------------|
| • Zakup i montaż klimatyzacji | 16.851,00 zł |
| • Zakup pompy wody | 5.252,10 zł |
| • Zakup niskocennego sprzętu komputerowego | 16.581,00 zł |
| • Zakup sprzętu medycznego | 121.654,68 zł |
| • Zakup niskocennego sprzętu medycznego | 4.708,80 zł |
| • Zakup niskocennego sprzętu i wyposażenia, w tym meble | 17,863,53 zł |
| • Inwestycje sfinansowane ze środków Unii Europejskiej oraz dotacji Starostwa Powiatowego dotyczące Projektu UE | 16.800,00 zł |
| • Zakup sprzętu i urządzeń technicznych finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz Starostwa Powiatowego dotyczące Projektu UE | 294.185,25 zł |
| • Zakup sprzętu medycznego finansowany z Funduszu Przeciwdziałania COVID | 600.000,00 zł |
| • Zakup sprzętu medycznego finansowany z dotacji podmiotu tworzącego | <u>84.189,36 zł</u> |
| Razem | 1.178.085,72 zł |

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą **5.220.706,92 zł**.

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą **5.220.706,92 zł**, z tego ze środków ZOZ stanowi kwota **182.911,11 zł** :

| | |
|--|----------------------|
| • Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia) | 143.757,78 zł |
| • Zakup niskocennych środków trwałych | <u>39.153,33 zł</u> |
| | 182.911,11 zł |

Łączna kwota nakładów wynosi **5.220.706,92 zł**, w tym kwota **5.037.795,81 zł** to nakłady pochodzące od:

| | |
|--|-----------------|
| • podmiotu tworzącego | 2.143.224,96 zł |
| • fundacji, innych instytucji oraz osób prywatnych | 36.807,24 zł |
| • Starostwa Powiatowego w formie dotacji | 757.287,25 zł |
| • NFZ w formie dofinansowania | 105.657,00 zł |
| • Sfinansowane ze środków Unii Europejskiej | 1.394.819,36 zł |
| • Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 w formie dotacji | 600.000,00 zł |

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2023r. nie wystąpiły. Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły w 2022 r. i nie przewiduje się ich na 2023 r.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2022 wzrosło w stosunku do roku 2021 o 11,12 etatów. Wzrost o 0,3 etatu wystąpił w grupie techników RTG, o 7,81 etatu w grupie pozostałego personelu medycznego, o 13,76 etatu w grupie pozostałego personelu oraz o 0,83 etatu w grupie personelu administracji, ekonomicznym i technicznym. Zmniejszenie o 2,31 etatu wystąpiło w grupie lekarzy, o 0,85 etatu w grupie pielęgniarek, o 0,26 etatu w grupie położnych oraz o 8,16 etatu w personelu gospodarczym.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wynosiło **325,12 etaty**, w tym:

| | |
|--|---------------------|
| • lekarze | 27,69 etatów |
| • pielęgniarki | 116,15 etatów |
| • położne | 20,74 etatów |
| • personel medyczny + farmaceuta | 94,87 etatów |
| • personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 27,83 etatów |
| • personel gospodarczy i obsługi | <u>37,84 etatów</u> |
| | 325,12 etaty |

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

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2022 r. ZOZ stracił płynność finansową na działalności inwestycyjnej i na działalności operacyjnej. Dodatnia kwota środków pieniężnych na działalności finansowej jest wynikiem otrzymania dotacji, funduszy UE oraz wpływu z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

| Rodzaj środków pieniężnych | Rok poprzedni 2021 | Rok bieżący 2022 | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania na 31.12.2022r |
|--|-----------------------|---------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Środki pieniężne w kasie, kasy fiskalne | 1.563,00 | 1.596,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym | 308.937,89 | 55.065,46 | 34.591,92 |
| Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS | 14.386,80 | 64.426,24 | 64.426,24 |
| Razem środki pieniężne | 324.887,69 | 121.087,70 | 99.018,16 |

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

Na kwotę 99.018,16 zł składają się:

- środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 64.426,24 zł
- środki z tytułu zabezpieczenia wykonania umowy 34.591,92 zł

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

| Zobowiązania (w złotych) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych | 705.910,17 | 389.740,38 |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (rzeczowy majątek trwały) | 144.247,02 | (144.247,02) |
| Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych | 850.157,19 | 245.493,36 |

| Rozliczenia międzyokresowe (w złotych) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótko i długoterminowych | 1.497.868,56 | 3.646.274,17 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (odsetki dot. zobowiązań z tyt. pożyczki) | 0 | (3.974,18) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (darowizna dot. rzeczowego majątku trwałego) | (1.000,00) | (2.475.114,00) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych | 1.496.868,56 | 1.171.160,17 |

Wydatki inwestycyjne poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 2.065.851,74 zł.
(w roku poprzednim: 1.749.614,01 zł.).

IV.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu w roku 2022 otrzymał pomoc w postaci dotacji, darowizn i zakupów środków ochrony osobistej. Przychody incydentalne, które miały wpływ na wynik finansowy jednostki wynoszą 306.174,28 zł z tytułu :

- darowizn rzeczowych w kwocie 65.063,28 zł, tj. środki ochrony indywidualnej;
- dotacje od WFOŚ i GW w kwocie 241.111,00 zł na dofinansowanie zadania:

Unieszkodliwianie odpadów medycznych powstałych w ZOZ ŁOWICZ w związku z pandemią koronawirusa.

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 pandemią, wojną i sytuacją gospodarczą na swoją działalność. W celu zabezpieczenia sytuacji finansowej ZOZ złożył wniosek do BGK o udzielenie kredytu na bieżącą działalność, niestety w 2022 roku nie został rozpatrzony pozytywnie. W 2023 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. W roku 2023 ZOZ rozszerzył swój zakres usług poprzez uruchomienie projektu dofinansowanego z Funduszy Europejskich: „Rehabilitacja lecznicza w zakresie chorób grzbietu i kręgosłupa w powiecie łowickim”.

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 2022 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 2022 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:

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 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 weksłowe.
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 2022 r.

Łowicz, 30.03.2023r.

Podpis jest prawidłowy


Dokument podpisany przez
JOLANTA KOSZCZUREK
Data: 2023.03.30 10:55:06
CEST


Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOŃCZYK
Data: 2023.03.30 10:03:48 CEST

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

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Saldo na koniec poprzedniego roku 2022 BO 01.01.2022 | Przychody | | | | | | | | | | Rozchody | | | Saldo na koniec roku 2022 BZ 31.12.2022 | | |
|-----|--|--|--------------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|---|------|---------------|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 660 809,42 | 14 970,00 | 1 756 832,00 | 105 557,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 | 2 575 245,42 |
| 2 | Środki trwałe | 45 145 281,11 | 1 705 795,01 | 3 10 985,25 | 0,00 | 600 000,00 | 84 189,36 | 36 807,24 | 422 459,35 | 1 084 279,00 | 4 427 426,92 | 366 640,86 | 492 519,36 | 0,00 | 849 160,02 | 48 723 548,01 | | 865 400,00 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 895 400,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 287 810,93 | 16 851,00 | 16 800,00 | | | | | 422 459,35 | 554 232,80 | 1 010 393,15 | | | | | | | 27 298 244,08 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 976 479,85 | 21 833,10 | 294 185,25 | | | | 5 186,00 | | 530 056,20 | 851 280,55 | 34 956,05 | | | 34 956,05 | 2 792 784,15 | | |
| | d) środki transportu | 1 798 828,05 | | | | | | 1 000,00 | | | 1 000,00 | | | | | 1 798 828,05 | | |
| | e) inne środki trwałe | 14 186 562,48 | 1 705 795,61 | | | 600 000,00 | 84 189,36 | 30 621,24 | | | 2 564 839,22 | 331 664,61 | 482 519,36 | | 614 203,97 | 15 937 191,73 | | |
| 3 | Środki trwałe w budowie (OB) | 1 152 611,77 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | 1 121 056,00 | 1 121 056,00 | 31 565,77 | | |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Podpis jest prawdziwy
 Dokument podpisany przez  RZSULA KAPUSTA-
 TYMOSHCHUK
 Data: 2023.03.30 11:04:11 CEST

Podpis jest prawdziwy
 Dokument podpisany przez  JOLANTA KOSZYREK
 Data: 2023.03.30 10:55:54 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 2022 BO 01.01.2022 | Zwiększenia | | | | | Stan na koniec roku 2022 BZ 31.12.2022 | Wartość netto na koniec roku |
|-----|--|---|--------------|--------------|------------|-----------------------|---------------|---|------------------------------|
| | | | amortyzacja | razem | likwidacja | likwidacja - sprzedaż | razem | | |
| | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 634 733,00 | 322 753,39 | 322 753,39 | 0,00 | | 957 486,39 | 1 617 759,03 | |
| 2 | Środki trwałe | 20 619 553,64 | 2 182 018,53 | 2 182 018,53 | 362 667,15 | 482 519,36 | 21 956 385,66 | 26 767 162,35 | |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | | 895 400,00 | |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 832 567,02 | 655 707,72 | 655 707,72 | | | 7 488 274,74 | 19 809 969,34 | |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 910 346,84 | 126 320,12 | 126 320,12 | 34 956,05 | | 2 001 710,91 | 791 073,24 | |
| | d) środki transportu | 1 402 893,15 | 78 275,13 | 78 275,13 | | | 1 481 168,28 | 318 759,77 | |
| | e) inne środki trwałe | 10 473 746,63 | 1 321 715,56 | 1 321 715,56 | 327 711,10 | 482 519,36 | 10 985 231,73 | 4 951 960,00 | |
| 3 | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | |

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

| | Stan na początek roku obrotowego BO 01.01.22r | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego BZ 31.12.22r |
|----------------------|---|---------------------|--------------|---|
| | | 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 2022 BO 01.01.2022 | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego 2022 BZ 31.12.2022 |
|---|--|---------------------|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 | | | 2 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 41 | 2 | | 43 |
| Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne środki trwałe | 3 | 2 | | 5 |
| Razem wartości | 46 | 4 | 0 | 50 |

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

| Treść | Fundusz założycielski 2022 r. |
|--|---|
| 1 | 2 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego 2022 | 36 148 408,75 |
| <p>2. Zwiększenia :</p> <p>a/ dotacje na inwestycje i remonty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inwestycje 422 459,35 - remonty 422 459,35 <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 1 720 765,61 - nieodpłatnie przekazane 0,00 - zwiększenie środka trwałego 1 720 765,61 - zwiększenie 0,00 <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>2 143 224,96</p> <p>422 459,35</p> <p>422 459,35</p> <p>1 720 765,61</p> <p>0,00</p> <p>1 720 765,61</p> <p>0,00</p> |
| <p>3. Zmniejszenia :</p> <ul style="list-style-type: none"> a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego 0,00 b/ przekazanie gruntów do podmiotu tworzącego 0,00 | <p>0,00</p> <p>0,00</p> |
| Stan na koniec roku obrotowego 2022 | 38 291 633,71 |

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

| Treść | Fundusz zakładu 2022r |
|---|--------------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego 2022 | 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 2022 (1+2-3=4) | 0,00 |

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

| Treść | Kwota w zł |
|---|------------|
| 1 | 2 |
| 1. Zysk za 2022 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 2022 rok | 3 493 349,26 |
| 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 | 3 493 349,26 3 493 349,26 |
| 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)

| Treść | Stan na początek roku obrotowego 2022 | | Zwiększenia | Wykorzystanie (korekty) | Rozwiązanie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
|---|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| | 1 | 2 | | | | | |
| 1. Rezerwy na zobowiązania: | | | | | | | |
| a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 5 282 508,00 | 567 057,00 | 0,00 | 247 739,00 | 247 739,00 | 5 601 826,00 |
| - długoterminowe | | 4 429 061,00 | 0,00 | 0,00 | 247 739,00 | 247 739,00 | 4 181 322,00 |
| - krótkoterminowe | | 853 447,00 | 567 057,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 420 504,00 |
| c. Pozostałe rezerwy | | 71 500,00 | 132 500,00 | 6 044,24 | 55 455,76 | 61 500,00 | 142 500,00 |
| - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | 71 500,00 | 132 500,00 | 6 044,24 | 55 455,76 | 61 500,00 | 142 500,00 |
| Razem (a+b+c) | | 5 354 008,00 | 699 557,00 | 6 044,24 | 303 194,76 | 309 239,00 | 5 744 326,00 |

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

| Treść | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwiększenia odpisów | Rozwiązanie (wpłaty) | Wykorzystanie (umorz. inne) | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
|---|---------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 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 | 0,00 | 1 800,00 | 282,55 | 0,00 | 1 517,45 |
| e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 365 296,94 | 32 662,00 | 546,42 | 6 352,00 | 391 060,52 |
| f) szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna | 8 430,95 | 0,00 | 1 083,26 | 0,00 | 7 347,69 |
| Ogółem | 373 727,89 | 34 462,00 | 1 912,23 | 6 352,00 | 399 925,66 |

1.9A. Tabela pomocnicza do tabeli 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

| Struktura w dniach | Stan należności na 31.12.2022r | Odpis aktualizujący | Należności wg bilansu |
|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 4 |
| nieprzeterminowane | 5 252,00 | | 5 252,00 |
| do 30 | 2 722,00 | | 2 722,00 |
| od 31 do 90 | 8 847,50 | | 8 847,50 |
| od 91 do 180 | 7 591,00 | | 7 591,00 |
| od 181 do roku | 11 571,00 | 11 571,00 | 0,00 |
| powyżej roku | 381 006,97 | 381 006,97 | 0,00 |
| Ogółem | 416 990,47 | 392 577,97 | 24 412,50 |

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na 31.12.2022r

| Treść | Okres spłaty | | | | | | | | | | Razem | |
|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------|------|
| | do 1 roku | | od 1 do 3 lat | | od 3 do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | | | |
| | początek roku 2 | koniec roku 3 | początek roku 4 | koniec roku 5 | początek roku 6 | koniec roku 7 | początek roku 8 | koniec roku 9 | początek roku 10 | koniec roku 11 | | |
| I. Zobowiązania | 150 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 350 000,00 | |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | 150 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 350 000,00 | |
| a) pożyczki | 150 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | | | | | | | 150 000,00 | 350 000,00 | |
| - z WFOŚ | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| - ze Starostwa Powiat. papierów wartościowych | | | | | | | | | | 150 000,00 | 350 000,00 | |
| b) inne zobowiązania finansowe (odsetki od pożyczki WFOŚ) | | | | | | | | | | 150 000,00 | 350 000,00 | |
| d) inne | 0,00 | 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 31.12.2022 r.

| Treść | Okres spłaty | | | | | | | | | | | Razem | |
|---|--------------|--------------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|------|--------------------|--------------|-------|--|
| | do 1 roku | | od 1 do 3 lat | | od 3 do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | początek roku 2022 | | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe : | 7 948 563,69 | 8 754 473,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 948 563,69 | 8 754 473,86 | | |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | 7 868 680,12 | 8 626 328,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 868 680,12 | 8 626 328,27 | | |
| a) kredyty i pożyczki | 50 000,00 | 150 000,00 | | | | | | | | 50 000,00 | 150 000,00 | | |
| - WFOŚiGW Łódź | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| - Starostwo Powiatowe | 50 000,00 | 150 000,00 | | | | | | | | 50 000,00 | 150 000,00 | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| d) z tyt.dostaw i usług w okresie wymagalności: | 3 853 600,76 | 3 999 668,84 | | | | | | | | 3 853 600,76 | 3 999 668,84 | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | | | | | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 3 853 600,76 | 3 999 668,84 | | | | | | | | 3 853 600,76 | 3 999 668,84 | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 052 499,67 | 2 339 758,09 | | | | | | | | 2 052 499,67 | 2 339 758,09 | | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 1 702 368,76 | 2 026 349,45 | | | | | | | | 1 702 368,76 | 2 026 349,45 | | |
| i) inne | 210 210,93 | 110 551,89 | | | | | | | | 210 210,93 | 110 551,89 | | |
| 2. Fundusze specjalne | 79 883,57 | 128 145,59 | | | | | | | | 79 883,57 | 128 145,59 | | |

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego 2022 | | Stan na koniec roku obrotowego 2022 | | 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. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | | 5 282 508,00 | 5 601 826,00 | 319 318,00 | |
| Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości | | 4 429 061,00 | 4 181 322,00 | -247 739,00 | |
| - długoterminowe | | 853 447,00 | 1 420 504,00 | 567 057,00 | |
| - krótkoterminowe | | | | | |

1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Stan na koniec roku obrotowego 2022 | Różnica /3-2/ |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) | 4 496 372,51 | 4 722 731,23 | 226 358,72 |
| a/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych | 338 270,28 | 190 771,44 | -147 498,84 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - przekształcenie funduszu założycielskiego | 338 270,28 | 190 771,44 | -147 498,84 |
| b/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów | 1 247 768,99 | 1 232 639,78 | -15 129,21 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - GRUPA 1 | 1 142 792,99 | 1 098 510,23 | -44 282,76 |
| - GRUPA 8 | 104 976,00 | 134 129,55 | 29 153,55 |
| c/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów | 13 599,24 | 56 828,22 | 43 228,98 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - PZU | 13 599,24 | 3 999,72 | -9 599,52 |
| - NFZ | 0,00 | 52 828,50 | 52 828,50 |
| d/ Nieodpłatne przekazanie od Wojewody Łódzkiego | 1 846 659,00 | 1 231 106,00 | -615 553,00 |
| e/ Projekty UE | 1 050 075,00 | 1 606 059,37 | 555 984,37 |
| f/ F-sz Przeciwdziałania COVID-19 | 0,00 | 405 326,42 | 405 326,42 |
| 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 964 811,29 | 2 236 321,13 | 1 271 509,84 |
| a/ Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | 39 090,64 | 15 645,80 | -23 444,84 |
| - przewidziane do umorzenia zobowiązania ZUS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przychody przyszłych okresów z tyt.darowizn | 39 090,64 | | -39 090,64 |
| b/ Środki z Ministerstwa Zdrowia na finansow.rezydentów | 46 245,19 | 0,00 | -18 284,66 |
| - umowa Rn29/193 Kalinowski Sz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - umowa Rn 33/187 Witkowska P. | 9 142,33 | 0,00 | -9 142,33 |
| - umowa Rn 35/422 Wasilewska Ag. | 9 142,33 | 0,00 | -9 142,33 |
| - umowa Rn 35/422 Węgrzynowska | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - umowa Rn 31 Wódka-Owczarek M. | 9 351,10 | 0,00 | -9 351,10 |
| - umowa Rn 41 Świdrska-Rokosz A. | 9 531,74 | 0,00 | -9 531,74 |
| - umowa Rn 42 Kleczyński A. | 9 077,69 | 0,00 | -9 077,69 |
| c/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych | 148 123,18 | 147 498,84 | -624,34 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - przekształcenie funduszu założycielskiego | 148 123,18 | 147 498,84 | -624,34 |
| d/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów | 79 274,76 | 96 514,92 | 17 240,16 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - GRUPA 1 | 44 282,76 | 44 282,76 | 0,00 |
| - GRUPA 8 | 34 992,00 | 52 232,16 | 17 240,16 |
| e/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów | 9 599,52 | 62 428,02 | 52 828,50 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - PZU | 9 599,52 | 9 599,52 | 0,00 |
| - INNI | 0,00 | 52 828,50 | 52 828,50 |
| f/ Nieodpłatne przekazanie od Wojewody Łódzkiego | 615 553,00 | 615 553,00 | 0,00 |
| g/ Projekty UE | 26 925,00 | 1 157 362,86 | 1 130 437,86 |
| h/ F-sz Przeciwdziałania COVID-19 | 0,00 | 141 317,69 | 141 317,69 |

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Zobowiązania zabezpieczone | Stan na początek roku obrotowego 2022 | | Stan na koniec roku obrotowego 2022 | |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Hipotecznie Nr.księgi LD10/00008746/3 | 0,00 | hipoteka nie obciąża naszych praw | 0,00 | 0,00 |
| Zastawem towarów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zabezpieczenie weksłowe | 200 000,00 | 200 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Inne: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz WFOŚ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 200 000,00 | 200 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

* kwota zobowiązania w poz.zabezpieczenia weksłowe składa się z pożyczki w wysokości 500 000,00 zł

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

| Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Ogółem <i>w tym z tytułu :</i> | 149 953,38 | 499 564,97 |
| Gwarancji | 0,00 | 0,00 |
| Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów | 149 953,38 | 499 564,97 |
| 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 | 2021 | Struktura % | 2022 | Struktura % | Dynamika 2022/2021 |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - działalność statutowa w tym: | 50 142 327,59 | 99,581 | 54 156 560,17 | 99,516 | 108,01 |
| Świadczenia szpitalne | 30 510 840,06 | | 35 281 895,67 | | |
| Porady specjalistyczne | 3 116 986,84 | | 6 533 170,08 | | |
| Podstawowa Opieka Zdrowotna, w tym | 5 754 630,32 | | 3 381 616,20 | | |
| - NPL | 1 454 750,96 | | 1 652 410,19 | | |
| - NPL-transport | 388 934,38 | | 437 939,75 | | |
| - Mobilny Zespół Wymazowy | 152 049,00 | | 0,00 | | |
| - Gabinety Szkolne | 379 905,43 | | 405 376,00 | | |
| - Punkt Szczepień | 3 339 995,47 | | 516 255,84 | | |
| - Poradnia lekarza POZ w Sobocie | 38 995,08 | | 369 634,42 | | |
| Pomoc doraźna - Izba Przyjęć | 3 447 845,89 | | 3 573 636,44 | | |
| Zakład rehabilitacji Leczniczej | 691 214,31 | | 1 133 155,43 | | |
| Diagnostyka | 2 533 566,91 | | 2 703 295,32 | | |
| Staże lekarskie | 196 175,42 | | 160 430,04 | | |
| Inne programy ze środków publicznych, w tym: | 3 891 067,84 | | 1 389 360,99 | | |
| -Urząd Marszałkowski-badanie uczniów | 38 040,00 | | 37 590,00 | | |
| -NFZ-dodatek dla medyka | 3 147 081,74 | | 442 303,27 | | |
| -Ministerstwo Zdrowia-rezydenci | 341 600,26 | | 704 770,55 | | |
| - Łódzki Urząd Wojewódzki-dodatek do wynagrodzenia kierownika specjalizacji | 23 441,62 | | 26 807,87 | | |
| -NFZ-współczynnik korygujący wzrostu wynagrodzeń | 174 255,22 | | 168 561,10 | | |
| -NFZ-jednoraowy dodatek dla personelu niemedycznego | 166 649,00 | | 0,00 | | |
| -NFZ-Profilaktyka 40 Plus | 0,00 | | 9 328,20 | | |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych | 211 065,08 | 0,42 | 263 422,79 | 0,48 | 124,81 |
| Razem (1+2) | 50 353 392,67 | 100,00 | 54 419 982,96 | 100,00 | 108,08 |

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

| Przyczyna | 2021r | 2022r |
|--|-------------|-------------|
| 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 | 2021r | 2022r |
|--|-------------|-------------|
| 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 | -3 471 589,26 | -1 614 498,36 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | -2 002 607,78 | -1 090 616,01 |
| C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu nw 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 uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 3 615 991,18 | 2 602 637,49 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym | 1 112 064,32 | 962 747,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych | -962 747,00 | 1 728 016,05 |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | -3 106 911,97 | 776 638,24 |
| J. Podstawa opodatkowania | 114 537,00 | 74 512,00 |
| K. Podatek dochodowy | 21 760,00 | 14 157,00 |

2.6. Koszty według rodzaju

| Treść | Rok bieżący 2022 | Struk- tura % | Rok ubiegły 2021 | Struk- tura % | Dynamika 2022/2021 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Amortyzacja | 2 504 771,92 | | 1 266 062,71 | 2,39 | 197,84 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 6 242 902,05 | | 6 215 814,70 | 11,73 | 100,44 |
| 3. Usługi obce | 15 887 290,52 | | 14 455 435,05 | 27,28 | 109,91 |
| 4. Podatki i opłaty | 165 360,07 | | 151 043,34 | 0,29 | 109,48 |
| 5. Wynagrodzenia | 28 560 657,01 | | 25 463 752,08 | 48,06 | 112,16 |
| 6. Ubezpieczenie i inne świadczenia | 5 636 741,89 | | 5 200 386,43 | 9,81 | 108,39 |
| 7. Pozostałe | 182 220,06 | | 230 870,76 | 0,44 | 78,93 |
| Ogółem | 59 179 943,52 | 100,00 | 52 983 365,07 | 100,00 | 111,70 |

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie | Poniesione nakłady w 2022r |
|---|----------------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 1 877 559,00 |
| <i>w tym:</i> | |
| a) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego | 14 970,00 |
| b) sfinansowane z dofinansowania NFZ | 105 657,00 |
| c) sfinansowane ze środków unijnych | 1 180 385,71 |
| d) sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego | 576 546,29 |
| 2. Środki trwałe | 3 343 147,92 |
| <i>w tym:</i> | |
| a) sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego | 84 189,36 |
| a) sfinansowane w formie dotacji Funduszu Przeciwdziałania COVID | 600 000,00 |
| b) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego zwiększenie środka trwałego | 2 128 254,96 |
| - środki własne | |
| - środki unijne | |
| c) przekazane w formie darowizn od OSP i WOŚP | 31 621,24 |
| d) przekazane w formie darowizn pozostałych | 3 200,00 |
| e) sfinansowane z dorowizny celowej | 1 986,00 |
| g) sfinansowane ze środków ZOZ-u | 182 911,11 |
| b) Projekt UE | 310 985,25 |
| - środki UE | 214 433,65 |
| - środki sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego | 96 551,60 |
| 3. Środki trwałe w budowie | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | |
| a) nakłady na ochronę środowiska | |
| 4. Inwestycje w nieruchomości | 0,00 |
| Razem | 5 220 706,92 |

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2022r.

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2022 r. | | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2021 r. | |
|--|--|---------------|---|------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | Kobiety | Mężczyźni |
| Pracownicy ogółem w tym: | 325,12 | 281,11 | 44,02 | 314 |
| Lekarze | 27,69 | 13,59 | 14,1 | 30 |
| w tym: stażyści | 0,75 | 0,25 | 0,5 | 0 |
| Lekarze med. z I stop. specjalizacji | 4 | 1 | 3 | 4 |
| Lekarze med. z II stop. specjalizacji | 12 | 5 | 7 | 13 |
| Farmaceuci | 2 | 1 | 1 | 2 |
| Pielęgniarki | 116,15 | 116,15 | 0 | 117 |
| Położne | 20,74 | 20,74 | 0 | 21 |
| Technicy farmacji | 2 | 2 | 0 | 2 |
| Technicy RTG | 4,3 | 4,3 | 0 | 4 |
| Pozostały personel medyczny m.in.: diagnosty, technicy, ratownicy | 46,81 | 35,54 | 11,28 | 39 |
| Pozostali m.in.: rezydent, medyczne, sekretar. medyczne, statystyka medycz. | 39,76 | 39,45 | 0,31 | 26 |
| Personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 27,83 | 21 | 6,83 | 27 |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi | 37,84 | 27,34 | 10,5 | 46 |

PRACOWNICZĄCY RADY

Marek Jędrzejczak
Marek Jędrzejczak