

**UCHWAŁA NR XVII/94/2025
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 25 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
za 2024 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) uchwala się, co następuje:

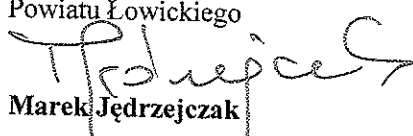
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2024 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 34.315.992,80 zł oraz stratę z lat ubiegłych 29.308.227,76 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2024 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 3.757.289,51 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych;
- 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Łowickiego


Marek Jędrzejczak

Załącznik do uchwały Nr XVII/94/2025
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 25 czerwca 2025 r.

Firma: Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS
8341456538 0000031857

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2024-01-01 2024-12-31
Data sporządzenia: 2025-04-14
Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

DANE SIEDZIBY

Województwo: Łódzkie

Powiat: ŁOWICZ

Gmina: ŁOWICZ

Miejscowość: ŁOWICZ

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Łódzkie

Powiat: ŁOWICZ

Gmina: ŁOWICZ

Miejscowość: ŁOWICZ

Ulica: ULAŃSKA

Nr domu: 28

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 98-400

Poczta: ŁOWICZ

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8810Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2024-01-01 2024-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

☐ Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

☒ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

☐ Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

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

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Informacja we wprowadzeniu

Ustalenie wyniku finansowego:

Informacja we wprowadzeniu

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Informacja we wprowadzeniu

Pozostałe:

Informacja we wprowadzeniu

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Aktywa razem	34 315 992,80	35 528 779,58	
A Aktywa trwałe	26 382 680,59	28 699 234,14	
I Wartości niematerialne i prawne	21 783,30	651 979,00	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	21 783,30	651 979,00	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	26 360 897,29	28 047 255,14	
1 Środki trwałe	26 158 966,52	28 015 699,37	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	895 400,00	895 400,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 244 351,88	21 637 579,84	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 223 083,42	1 589 438,89	
d) środki transportu	161 209,51	239 484,64	
e) inne środki trwałe	2 634 921,71	3 653 796,00	
2 Środki trwałe w budowie	201 930,77	31 555,77	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1 Nieruchomości	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B Aktywa obrotowe	7 933 312,21	7 129 545,36	
I Zapasy	921 175,19	718 402,95	
1 Materiały	921 175,19	718 402,95	
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	
4 Towary	0,00	0,00	
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II Należności krótkoterminowe	6 895 325,68	6 200 826,65	
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Należności od pozostałych jednostek	6 895 325,68	6 200 826,65	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 862 546,05	6 156 508,62	
– do 12 miesięcy	6 862 546,05	6 156 508,62	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 737,63	0,00	
c) inne	29 042,00	44 318,03	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe	116 811,34	210 315,76	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 811,34	210 315,76	
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	116 811,34	210 315,76	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 063,34	206 907,76	
– inne środki pieniężne	2 748,00	3 408,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	

BILANS-AKTYWA

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

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	34 315 982,80	35 828 779,50	
A Kapitał (fundusz) własny	9 242 529,63	12 342 145,24	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	42 308 046,90	41 650 373,00	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 308 227,76	-26 005 716,27	
VI Zysk (strata) netto	-3 757 289,51	-3 302 511,49	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 073 463,17	23 486 634,25	
I Rezerwy na zobowiązania	7 051 684,00	6 009 778,00	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 211 684,00	5 799 778,00	
– długoterminowa	4 912 746,00	4 359 611,00	
– krótkoterminowa	1 298 938,00	1 440 167,00	
3 Pozostałe rezerwy	840 000,00	210 000,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	840 000,00	210 000,00	
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	200 000,00	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	200 000,00	
a) kredyty i pożyczki	0,00	200 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe	14 703 381,60	12 044 000,96	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 572 836,34	11 962 896,05	
a) kredyty i pożyczki	2 191 423,92	2 399 933,23	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 469 227,32	4 380 116,86	
– do 12 miesięcy	6 469 227,32	4 380 116,86	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 015 955,10	2 656 805,16	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 629 119,25	2 497 222,91	
i) inne	267 110,75	28 817,89	
4 Fundusze specjalne	130 545,26	81 104,91	
IV Rozliczenia międzyokresowe	3 318 397,57	5 232 855,30	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	3 318 397,57	5 232 855,30	
– długoterminowe	1 963 912,03	3 175 897,57	
– krótkoterminowe	1 354 485,54	2 056 957,73	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 137 939,77	63 569 159,92	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 549 845,77	63 767 111,82	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-411 906,00	-197 952,00	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
B Koszty działalności operacyjnej	78 692 237,84	70 028 089,87	
I Amortyzacja	3 554 429,87	3 656 597,37	
II Zużycie materiałów i energii	6 853 656,06	6 734 522,95	
III Usługi obce	21 212 073,53	17 907 824,27	
IV Podatki i opłaty, w tym:	381 312,72	225 072,90	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V Wynagrodzenia	38 849 938,48	34 619 543,32	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 655 605,80	6 698 071,70	
– emerytalne	3 448 510,65	3 069 174,67	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	185 221,38	186 457,36	
VIII Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 554 298,07	-6 458 929,95	
D Pozostałe przychody operacyjne	3 135 050,09	3 668 357,16	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
II Dotacje	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV Inne przychody operacyjne	3 135 050,09	3 688 357,16	
E Pozostałe koszty operacyjne	1 024 282,39	256 876,96	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64 546,66	30 829,30	
III Inne koszty operacyjne	959 735,73	226 247,66	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 443 530,37	-3 047 449,75	
G Przychody finansowe	1 578,03	2 609,88	
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:	1 578,03	2 609,88	
– 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	258 030,17	232 278,62	
I Odsetki, w tym:	219 752,43	130 612,22	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	38 277,74	101 666,40	
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 689 982,51	-3 277 118,49	
J Podatek dochodowy	57 307,00	25 393,00	
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 757 289,51	-3 302 511,49	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 342 145,24	12 285 917,44	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
IIa Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 342 145,24	12 285 917,44	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	41 650 373,00	38 291 633,71	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	657 673,90	3 358 739,29	
zwiększenie (z tytułu)	657 673,90	3 358 739,29	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	42 308 046,90	41 650 373,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29 308 227,76	-26 005 716,27	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 308 227,76	26 005 716,27	
– 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	29 308 227,76	26 005 716,27	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 308 227,76	26 005 716,27	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 308 227,76	-26 005 716,27	
6. Wynik netto	-3 757 289,51	-3 302 511,49	
a) zysk netto	0,00	0,00	
b) strata netto	3 757 289,51	3 302 511,49	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 242 529,63	12 342 145,24	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 242 529,63	12 342 145,24	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	-3 757 289,51	-3 302 511,49	
II. Korekty razem	3 993 154,95	1 230 659,14	
1. Amortyzacja	3 554 429,87	3 656 597,37	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 171,87	52 062,19	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 207,27	18 247,71	
5. Zmiana stanu rezerw	1 041 906,00	265 452,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-202 772,24	-150 509,49	
7. Zmiana stanu należności	-694 499,03	-1 212 515,30	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 649 888,64	1 024 268,87	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 085 457,73	-1 938 158,06	
10. Inne korekty	-427 719,70	-484 786,15	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	235 865,44	-2 071 852,35	
I. Wpływy	0,00	0,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	193 342,24	366 775,78	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	193 342,24	366 775,78	
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)	-193 342,24	-366 775,78	
I. Wpływy	2 017 077,48	2 586 919,38	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
2. Kredyty i pożyczki	1 991 423,92	2 249 933,23	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	25 653,56	336 986,15	
II. Wydatki	2 153 105,10	59 062,19	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 999 933,23	7 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	153 171,87	52 062,19	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-136 027,62	2 527 857,19	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A/III+B/III+C/III)	-93 504,42	89 228,08	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-93 504,42	89 228,08	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	210 318,74	121 087,74	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym:	116 811,34	210 318,74	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	102 169,61	34 011,24	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Wprowadzenie

Plik: wprowadzenie_do_bilansu.pdf

Opis: Dodatkowe informacje

Plik: dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

Opis: Tabele do bilansu

Plik: tabele_do_bilansu.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący: -3 699 982,51 Rok poprzedni: -3 277 118,49		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: -3 434 276,51 Rok poprzedni: -3 219 245,43	0,00 0,00	-3 434 276,51 -3 219 245,43
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący: 0,00 Rok poprzedni: 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	4 597 478,98	0,00	4 597 478,98
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	3 282 782,62	0,00	3 282 782,62
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	1 454 383,02	0,00	1 454 383,02
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	1 318 979,14	0,00	1 318 979,14
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	-1 318 979,14	0,00	-1 318 979,14
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	-1 112 064,32	0,00	-1 112 064,32
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	400 000,00	0,00	400 000,00
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	-867 097,22	0,00	-867 097,22
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	<i>Rok bieżący:</i>		
	301 619,03		
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	133 639,00		
K. Podatek dochodowy	<i>Rok bieżący:</i>		
	57 307,00		
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	25 393,00		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2025.04.14 14:24 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYBOSZCZUK
Data: 2025.04.14 14:25 CEST

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy

od 01.01.2024 r. - do 31.12.2024 r.

**ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W
ŁOWICZU**

99 – 400 Łowicz, ul. Ułańska 28

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOWICZU

2. Siedziba jednostki

ul. Ułańska 28

99 - 400 Łowicz

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi

XX Wydział Rejestru Sądowego

Nr KRS 0000031857

5. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 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 2025 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)
01.01.2025 – 31.12.2025
- REHABILITACJA LECZNICZA (Poradnia rehabilitacji, gabinet fizjoterapii)
01.01.2025 – 31.12.2025
- OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ
01.01.2025 - 30.06.2025
- PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarstwa medycyny szkolnej, POZ Sobota)
01.01.2025 - 31.12.2025
- PROGRAM PILOTAŻOWY-PROFILAKTYKA 40 PLUS
01.01.2025 – 30.04.2025
- PROGRAM PILOTAŻOWY-DOBRY POSILEK
01.01.2025 – 30.06.2025

Powyższe terminy podano według stanu na 24.03.2025 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na 2026 rok i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2024 r. ZOZ osiągnął stratę z działalności gospodarczej.

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

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

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

Roczna stawka dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.

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

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

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

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

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

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

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

- j) ZOZ tworzy rezerwy na zobowiązania:

- Na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

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

- Na odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych.

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

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

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

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

Dnia, 14.04.2025r

Jolanta Kosiorek
Główny Księgowy

Urszula Kapusta-Tymoshchuk
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2025.04.14 11:49:06 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMOSHCHUK
Data: 2025.04.14 11:48:09 CEST

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok

I.

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

W roku obrotowym stan środków trwałych zwiększył się o kwotę **1.049.925,29 zł**. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2024 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne, darowizny oraz środki trwałe otrzymane od podmiotu tworzącego.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2024 r.	219.185,25 zł
B) inwestycje nabyte nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w 2024 r.	347.489,69 zł
C) z darowizn	173.066,14 zł
D) przekazane nieodpłatnie od podmiotu tworzącego	310.184,21 zł
Razem	1.049.925,29 zł

Na kwotę budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej składa się wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji od podmiotu tworzącego w wysokości 347.489,69 zł.

Na kwotę zakupów składają się urządzenia techniczne i maszyny:

• Pozostały sprzęt komputerowy	2.518,01 zł
• Pozostały sprzęt i urządzenia techniczne	29.277,79 zł
Razem	31.795,80 zł

Na kwotę zwiększeń urządzeń technicznych i maszyn składa się również wartość darowizny od WOŚP w kwocie 2.066,14 zł

Inne środki trwałe na kwotę **187.389,45 zł**.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości **168.458,21 zł**:

• Poradnia Kardiologiczna- holter	6.048,00 zł
• Blok Operacyjny- optyka cystoskopowa	32.415,21 zł
• Poradnia Kardiologiczna- holter	6.000,00 zł
• Poradnia Chirurgiczna- zestaw do biopsji mammotomicznej	89.640,00 zł
• Izba Przyjąć- aparat EKG	3.899,00 zł
• OAiT- kardiomonitor	30.456,00 zł
Razem	168.458,21 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 18.931,24 zł.

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu 187.389,45 zł

Na kwotę zwiększeń innych środków trwałych składa się również wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych od podmiotu tworzącego w wysokości 310.184,21 zł, a także wartość darowizny od WOŚP w kwocie 171.000,00 zł.

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2024 r. darowizny na łączną kwotę 173.066,14 zł.

Na kwotę tę składają się:

- | | |
|--|---------------|
| • Komputer z monitorem (WOŚP) | 2.066,14zł |
| • Analizator do posiewu krwi z wyposażeniem (WOŚP) | 171.000,00 zł |

Razem 173.066,14 zł

W 2024 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę 1.354.304,43 zł, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 752.459,76 zł.

Grupa IV

- | | |
|-----------------------|--------------|
| • Oprogramowanie | 3.200,22 zł |
| • Serwer Actina SOLAR | 10.553,00 zł |

Grupa VI

- | | |
|----------------------|-------------|
| • Klimatyzator Split | 6.959,34 zł |
|----------------------|-------------|

Grupa VIII

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Elktostymulator | 3.325,01 zł |
| • Aparat do terapii Lamphatron | 11.550,65 zł |
| • Lasertronik | 4.850,00 zł |
| • Myjnia dezynfektor | 43.674,40 zł |
| • Autokław | 27.219,50 zł |
| • Optyka laparoskopowa 2 szt | 13.199,99 zł |
| • Optyka endoskopowa 2 szt | 11.642,40 zł |
| • Monitor funkcji życiowych 4 szt | 88.561,38 zł |
| • Pompa infuzyjna 5 szt | 32.314,25 zł |
| • Pompa infuzyjna dwustrzykawkowa | 4.352,40 zł |
| • Zmywarka | 4.749,89 zł |
| • Wirówka laboratoryjna | 6.319,21 zł |
| • Autokław 2 szt | 8.642,09 zł |
| • Myjnia dezynfektor | 40.009,03 zł |
| • Pompa infuzyjna strzykawkowa 7 szt | 26.370,30 zł |
| • Fotel UPR | 2.520,00 zł |
| • Kriopol | 9.990,00 zł |
| • Butla do kriopola | 3.660,00 zł |
| • Lampa kwarcowa | 4.800,00 zł |
| • Zestaw do trakeji | 13.700,00 zł |
| • Wózek do przewozu chorych | 6.392,80 zł |
| • Wózek opatrunkowo zabiegowy | 4.544,29 zł |

• Zgrzewarka z panelem	5.490,00 zł
• Lampa do fototerapii	8.843,55 zł
• Pompa strzykawkowa 2 szt.	9.394,60 zł
• Pompa infuzyjna objętościowa	6.162,13 zł
• Aparat USG	225.000,00 zł
• Mata magnetyczna	6.591,20 zł
• Wirówka stołowa	5.841,60 zł
• Ssak próżniowy	9.763,54 zł
• Lancetron	5.978,00 zł
• Wózek do lancetrona	597,80 zł
• Pulsoksymetr	5.903,15 zł
• Elektrokardiograf	5.229,52 zł
• Defibrylator	32.171,40 zł
• Sterylizator	17.120,00 zł
• Destylator	15.273,12 zł

Łącznie zlikwidowano środków trwałych powyżej 3.500 zł w kwocie **752.459,76 zł**
 Największą pozycję w zestawieniu dotyczącym likwidacji środków trwałych stanowi aparat USG.

Wyżej wymienione środki trwałe umorzone były w 100%.

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie **601.844,67 zł**

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota **1.354.304,43 zł**

W 2024 r. dokonano likwidacji wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 226.544,89 zł

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

2. ZOZ w Łowiczu na 31.12.2024 r. posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 r. od podmiotu tworzącego (Powiatu Łowickiego) o powierzchni 43.523 m² położone przy ul. Ulańskiej 28 oraz na terenie gminy Bielawy – akt notarialny Repertorium A Nr 528/2001 z dnia 21.02.2001 r.
3. ZOZ w Łowiczu w 2024 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 Kiernoza 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 dnia 20.04.2016 r.

Od 2017 r.

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

Od 2021r.

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

Od 2022r.

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

Od 2024r.

- Laboratorium Centralne- Analizator Coag szt.2. Umowa dzierżawy z KSELMED Sp. z o.o.
- Laboratorium Centralne- Analizator RKZ RAPID. Umowa dzierżawy z Siemens Healthcare.
- Laboratorium Centralne- Analizator Mini Vidas szt.2. Umowa dzierżawy z bioMerieux Polska Sp. z o.o.
- O/AiT- Kardiomonitoring szt.2. Umowa użyczenia z Urzędem Miasta Łowicz

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi **41.650.373,00 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **657.673,90 zł**. Są to inwestycje oraz zakupy sprzętu medycznego i wyposażenia.
Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **42.308.046,90 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2024 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2024 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 3.699.982,51 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych. W związku z powyższym stratę netto za 2024 r. w wysokości 3.757.289,51 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 6.009.778,00 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 | 5.799.778,00 zł |
| • na odsetki od przeterminowanych zobowiązań | 200.000,00 zł |
| • kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku) | 10.000,00 zł |

BO 01.01.2024 r.	6.009.778,00 zł
------------------	-----------------

W roku obrotowym 2024 rozwiązano i wykorzystano rezerwy na:

- | | |
|--|----------------------|
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 141.229,00 zł |
| • odsetki na zobowiązania przeterminowane | 200.000,00 zł |
| • karę umowną wobec PGNiG | <u>10.000,00 zł</u> |
| Razem | 351.229,00 zł |

W 2024 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

- | | |
|---|------------------------|
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2024 r. | 553.135,00 zł |
| • na odsetki od zobowiązań przeterminowanych wobec dostawców | 200.000,00 zł |
| • na wynagrodzenia (odszkodowania) pielęgniarek | <u>640.000,00 zł</u> |
| Razem | 1.393.135,00 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 2024 dokonano łącznie wypłaty na kwotę 59.830,46 zł z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy, natomiast w roku 2023 wypłacono kwotę 44.373,02 zł.

Wypłaty te spowodowane były nieprzewidzianym rozwiązaniem umowy o pracę.

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

- 1) obowiązujący wiek emerytalny dla kobiet 60 lat, dla mężczyzn 65 lat,
- 2) wzrost wynagrodzeń w wysokości 1%,
- 3) oprocentowanie obligacji 10 letnich 6,55%,

4) prawdopodobieństwo wypłaty 98%.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2024 r. wynosi **7.051.684,00 zł**.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

• nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	6.211.684,00 zł
• odsetki od zobowiązań przeterminowanych	200.000,00 zł
• na wynagrodzenia (odszkodowania) pielęgniarek	640.000,00 zł

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2024 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	690,00 zł
• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono	61.570,00 zł
• z innych tytułów niż medyczne utworzono	2.976,66 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

• usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie	
- za okres od 01.07.2023r. do 31.12.2023 r.	21.915,00 zł
- za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	39.655,00 zł
• za usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych przywróconych w związku z wpłatą	690,00 zł
• z innych tytułów niż medyczne w kwocie	<u>2.976,66 zł</u>

Razem utworzono odpis aktualizujący na kwotę **65.236,66 zł**

W 2024 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę **45.896,00 zł**. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

• doręczenie ubezpieczenia przez pacjenta	3.600,00 zł
• bezskuteczna egz. komornicza	19.085,00 zł
• zgon pacjenta nieubezpieczonego	4.068,00 zł
• wyksięgowanie należności nieściągalnej na podstawie opinii	18.135,00 zł
• wyksięgowanie należności przedawnionych	1.008,00 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie **3.624,25 zł** z powodu uregulowania należności:

• wpłaty od nieubezpieczonych osób fizycznych	2.653,53 zł
• wpłaty od nieubezpieczonych (przywrócone należności z powodu wpłaty)	690,00 zł
• uregulowanie czynszu i należności za pozostałe usługi niemedyczne	280,72 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi **49.520,25 zł**

Stan odpisów na koniec 2024 r. wynosi **154.027,77 zł**

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2024 r. wynoszą 192.961,35 zł, na które w wysokości 147.799,35 zł utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na 76,60%. Struktura należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych na 31.12.2024 r. wynosi:

• nieprzeterminowane	4.122,00 zł
• do 30 dni	1.518,00 zł
• od 31 do 90 dni	6.417,00 zł
• od 91 do 180 dni	33.105,00 zł
• od 181 dni do roku	42.620,00 zł
• powyżej roku	105.179,35 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu nie posiada zobowiązań długoterminowych na 31.12.2024 r.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2024 r. wynosi 14.703.381,60 zł, w tym:

• Odnawialny kredyt BGK	1.991.423,92 zł
• Pożyczka ze Starostwa Powiatowego	200.000,00 zł
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.469.227,32 zł
• Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.015.955,10 zł
• Z tytułu wynagrodzeń	2.629.119,25 zł
• Inne zobowiązania (np. wadła, z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych)	267.110,75 zł
• Fundusz specjalny	130.545,26 zł

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

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

ZOZ na 31.12.2024 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczki od podmiotu tworzącego w kwocie 200.000,00 zł oraz z tytułu odnawialnego kredytu w banku BGK w wysokości 1.991.423,92 zł.

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

10. W bilansie otwarcia w 2024 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 2024 r. figurowały rezerwy na świadczenia pracownicze:

• długoterminowe – nagrody jubileuszowe	2.389.355,00 zł
---	-----------------

• długoterminowe – odprawy emerytalne	1.970.256,00 zł
• krótkoterminowe - nagrody jubileuszowe	738.778,00 zł
• krótkoterminowe – odprawy emerytalne	701.389,00 zł
RAZEM	5.799.778,00 zł

Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2024 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie 6.211.684,00 zł, z tego:

• długoterminowe – nagrody jubileuszowe	2.581.971,00 zł
• długoterminowe – odprawy emerytalne	2.330.774,00 zł
• krótkoterminowe– nagrody jubileuszowe	603.333,00 zł
• krótkoterminowe– odprawy emerytalne	695.606,00 zł

Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze wynosi 411.906,00 zł z czego:

• długoterminowe (wzrost)	„+” 553.135,00 zł
• krótkoterminowe (spadek)	„-” 141.229,00 zł

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. W bilansie otwarcia w 2024 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 3.175.897,57 zł. W trakcie roku obrotowego 2024 rozliczenia długoterminowe przychodów zmniejszyły się o kwotę 1.211.985,54 zł. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 1.963.912,03 zł. W bilansie otwarcia w 2024 r. w księgach figurowały krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 2.056.957,73 zł. W trakcie roku obrotowego 2024 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się o 702.472,19 zł i dotyczą przychodów przyszłych okresów z tytułu darowizn, jak również otrzymania dofinansowania od innych podmiotów. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 1.354.485,54 zł.

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

12. Na dzień 31.12.2024 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast wystawiono weksele in blanco z klauzulą „bez protestu” do dyspozycji Zarządu Powiatu Łowickiego z siedzibą w Łowiczu przy ul. Stanisławskiego 30 jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy pożyczki długoterminowej o nr 1/2022 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.

Dane prezentuje nota 1.13.

II.

1. W roku 2024 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **73.876.817,76 zł**, w tym:

- Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 73.549.845,77 zł
- Z tytułu sprzedaży usług niemedycznych 326.971,99 zł

W 2024 r. do przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych zaliczono: czynsze i refaktury za media, kopie dokumentacji medycznej, zaświadczenia o stanie zdrowia, wydanie opinii medycznej, sterylizacje. Ogółem odnotowano wzrost usług z tego tytułu o 8,70%. Na wzrost przychodów głównie wpływ miały wyższe przychody z tytułu czynszu i sterylizacji. W 2024 r. wystąpił wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 15,34%. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ szczególnie wzrost świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ.

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2024 r. wraz z jej porównaniem do roku 2023 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2024 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 2024 r. wynosi **3.699.982,51 zł**. Wynik podatkowy (strata podatkowa) wyliczona zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie „-” 2.001.376,16zł.
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 2024r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2024 r. są o 12,37 % wyższe w odniesieniu do roku 2023 co stanowi kwotę 8.664.147,97 zł. W szczególności wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń, zużyciem materiałów i energii, podatków i opłat oraz kosztów usług obcych.

Ogółem koszty rodzajowe wynoszą **78.692.237,84 zł**, z czego amortyzacja stanowi kwotę **3.554.429,87 zł**.

Koszty według rodzaju poniesione w 2024 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty zakupu środków trwałych w 2024 r. stanowi kwota **411.343,55 zł**, z tego:

• Zakup programu antywirusowego	21.783,30 zł
• Zakup serwera plików	29.277,79 zł
• Zakup niskocennego sprzętu komputerowego	2.518,01 zł
• Zakup sprzętu medycznego	168.458,21 zł
• Zakup niskocennego sprzętu i wyposażenia, w tym meble	18.931,24 zł
• Zakup usług obejmujących przygotowanie dokumentacji projektu UE oraz programu funkcjonalno-użytkowego	<u>170.375,00 zł</u>
Razem	411.343,55 zł

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą **1.242.083,59 zł**.

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą **1.242.083,59 zł**, z tego ze środków ZOZ stanowi kwota **411.343,55 zł** :

• Wartości niematerialne i prawne	21.783,30 zł
• Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia)	197.736,00 zł
• Zakup niskocennych środków trwałych	21.449,25 zł
• Nakłady przeniesione przez ZOZ na środki trwałe w budowie	<u>170.375,00 zł</u>
	411.343,25 zł

Łączna kwota nakładów wynosi **1.242.083,59 zł**, w tym kwota **830.740,04 zł** to nakłady pochodzące od:

• Podmiotu tworzącego	657.673,90 zł
• Fundacji, innych instytucji oraz osób prywatnych	173.066,14 zł

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2025 r. stanowi kwota **170.375,00 zł**, w tym:

• ze środków własnych	170.375,00 zł
-----------------------	---------------

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły w 2024 r. i nie przewiduje się ich na 2025 r.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2024 zwiększyło się w stosunku do roku 2023 o 3,29 etatów. Wzrost o 1,74 etatu wystąpił w grupie lekarzy, o 1,15 etatu w grupie pielęgniarek, o 0,21 etatu w grupie położnych, o 1,20 etatu w grupie techników RTG oraz o 3,16 w personelu gospodarczym. Zmniejszenie o 2,24 etatu wystąpiło w grupie pozostałego personelu medycznego, o 0,65 etatu w grupie pozostałego personelu, oraz 1,28 etatu w grupie personelu administracji, ekonomicznym i technicznym.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 wynosiło **316,74 etaty**, w tym:

• lekarze	26,89 etatów
• pielęgniarki	122,39 etatów

• położne	22,04 etatów
• personel medyczny + farmaceuta	82,61 etatów
• personel administracji, ekonomiczny i techniczny	26,07 etatów
• personel gospodarczy i obsługi	<u>36,74 etatów</u>
	316,74 etaty

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

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2024 r. ZOZ stracił płynność finansową na działalności inwestycyjnej i na działalności finansowej, a zachował płynność na działalności operacyjnej.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania na 31.12.2024r
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie, kasy fiskalne	3.408,00	2.748,00	00
Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym	175.585,87	14.593,08	2.689,35
Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	0,00	0	0
Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	31.321,89	99.470,26	99.470,26
Razem środki pieniężne	210.315,76	116.811,34	102.159,61

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

Na kwotę 102.159,61 zł składają się:

• środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	99.470,26 zł
• środki z tytułu zabezpieczenia wykonania umowy	2.689,35 zł

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

Zobowiązania (w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	2.867.889,95	1.039.593,87
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (rzeczowy majątek trwały)	(218.001,31)	(15.325,00)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	2.649.888,64	1.024.268,87

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótko i długoterminowych	(1.914.457,73)	(1.726.197,06)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (odsetki dot. zobowiązań z tyt. pożyczki)	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (darowizna dot. rzeczowego majątku trwałego)	(171.000,00)	(211.961,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	(2.085.457,73)	(1.938.158,06)

Wydatki inwestycyjne poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 193.342,24zł.

IV.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu w roku 2024 otrzymał pomoc w postaci darowizn od WOŚP w kwocie 173.066,14 zł oraz darowiznę pieniężną w kwocie 1.300,00 zł na zakup wyposażenia. Łącznie przychody incydentalne, które miały wpływ na wynik finansowy jednostki wynoszą 174.366,14 zł.

V.

Sytuacja finansowa uległa pogorszeniu ze względu na wzrost kosztów związanych z funkcjonowaniem zakładu w szczególności dotyczących kosztów bieżącej działalności i wzrostu kosztów wynagrodzeń. Zmiana Ustawy z 26.05.2022 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych spowodowała, iż wysokość środków finansowych dedykowanych dla szpitala przez NFZ na wzrost wynagrodzeń nie pokrywa kosztów wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę. ZOZ w Łowiczu z NFZ nie otrzymuje również środków na wzrost kosztów związanych ze wzrostem wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie innych umów niż umowa o pracę tj. kontrakty. W bieżącym roku rosnąca inflacja przekłada się na wzrost cen materiałów i usług co powoduje wzrost kosztów wyższy niż prognozowano. ZOZ w Łowiczu na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną i sytuacją gospodarczą na swoją działalność. W celu zabezpieczenia sytuacji finansowej ZOZ złożył wniosek do BGK o udzielenie kredytu na bieżącą działalność, który został rozpatrzony pozytywnie i w dniu 04.05.2023 została podpisana umowa kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej na okres jednego roku. W 2024 roku ZOZ w Łowiczu ponownie złożył wniosek do BGK o udzielenie kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej, podpisano aneks na kolejny rok. Jednocześnie Dyrekcja podejmuje szereg działań, które wpłyną na poprawę wyniku finansowego. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

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

Za rok 2024 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 2024 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12.546,00 zł	0,00	12.546,00 zł
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

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

Integralną część powyższej informacji stanowią noty objaśniające:

- nr 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.
- nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
- nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
- nr 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
- nr 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.
- nr 1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.
- nr 1.7.1. Propozycje co do podziału zysku.
- nr 1.7.2. Propozycje co do pokrycia straty.

9. nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
10. nr 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.
11. nr 1.9.A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych.
12. nr 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
13. nr 1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
14. nr 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
15. nr 1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów.
16. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
17. nr 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
18. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
19. nr 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
20. nr 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
21. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
22. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
23. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
24. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Łowicz, 14.04.2025r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JOLANTA
KOSIOREK
Data: 2025.04.14 11:49:16 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez URSZULA
KAPUSTA-TYMIŚ
Data: 2025.04.14 11:48:16 CEST

[illegible]

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 2024 BO 01.01.2024	Zwiększenia				Stan na koniec roku 2024 BZ 31.12.2024	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	razem	likwidacja	razem		
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	1 923 266,42	651 979,00	651 979,00	226 544,89	226 544,89	2 348 700,53	21 783,30
2	Środki trwałe	23 863 148,51	2 902 450,87	2 902 450,87	1 350 097,16	1 350 097,16	25 415 502,22	26 158 966,52
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)							895 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 166 064,70	740 717,65	740 717,65			8 906 782,35	21 244 351,88
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 751 946,61	400 217,41	400 217,41	34 585,76	34 585,76	2 117 578,26	1 223 083,42
	d) środki transportu	1 560 443,41	78 275,13	78 275,13			1 638 718,54	161 209,51
	e) inne środki trwałe	12 384 693,79	1 683 240,68	1 683 240,68	1 315 511,40	1 315 511,40	12 752 423,07	2 634 921,71
3	Środki trwałe w budowie							
4	Inwestycje długoterminowe							

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO 01.01.24r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 31.12.24r
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	43523 m2			43523 m2
Wartość (tys. zł.) GR.O	895 400,00			895 400,00

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 2024 BO 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2024 BZ 31.12.2024
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	0	0	2
Urządzenia techniczne i maszyny	43	7	4	46
Środki transportu	0	0	0	0
Inne środki trwałe	5	0	0	5
Razem wartości	50	7	4	53

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

Treść	Fundusz założycielski 2023 r.
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2024	41 650 373,00
2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i remonty: - inwestycje - remonty w tym: od podmiotu tworzącego b/ dary mające charakter majątku trwałego: - dotacja na zakup środków trwałych - nieodpłatnie przekazane - zwiększenie środka trwałego w tym: od podmiotu tworzącego - środki własne - środki unijne c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od podmiotu tworzącego d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	657 673,90 347 489,69 347 489,69 310 184,21 0,00 310 184,21 0,00 310 184,21 0,00 0,00 0,00
3. Zmniejszenia : a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego b/ przekazanie gruntów do podmiotu tworzącego	0,00 0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2024	42 308 046,90

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

Treść	Fundusz zakładu 2024r
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2024	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 2024 (1+2-3=4)	0,00

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2024 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 2024 rok	3 757 289,51
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	3 757 289,51 3 757 289,51
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 2024	Zwiększenia	Wykorzystanie (korekty)	Rozwiązanie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2024
	2	3	4		5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:						
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 799 778,00	553 135,00	0,00	141 229,00	141 229,00	6 211 684,00
- długoterminowe	4 359 611,00	553 135,00	0,00	0,00	0,00	4 912 746,00
- krótkoterminowe	1 440 167,00	0,00	0,00	141 229,00	141 229,00	1 298 938,00
c. Pozostałe rezerwy	210 000,00	840 000,00	34 277,74	175 722,26	210 000,00	840 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	210 000,00	840 000,00	34 277,74	175 722,26	210 000,00	840 000,00
Razem (a+b+c)	6 009 778,00	1 393 135,00	34 277,74	316 951,26	351 229,00	7 051 684,00

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2024	Zwiększenia odpisów	Rozwią- zanie (wpłaty)	Wykorzy- tanie (umorz. inne)	Stan na koniec roku obrotowego 2024
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	690,00	690,00	0,00	0,00
e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	134 578,88	61 570,00	2 653,53	45 696,00	147 799,35
f) szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	3 732,48	2 976,66	280,72	200,00	6 228,42
Ogółem	138 311,36	65 236,66	3 624,25	45 896,00	154 027,77

1.9A. Tabela pomocnicza do tabeli 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Struktura w dniach	Stan należności na 31.12.2024r	Odpis aktualizujący	Należności wg bilansu
1	2	4	4
nieprzeterminowane	4 122,00		4 122,00
do 30	1 518,00		1 518,00
od 31 do 90	6 417,00		6 417,00
od 91 do 180	33 105,00		33 105,00
od 181 do roku	42 620,00	42 620,00	0,00
powyżej roku	105 179,35	105 179,35	0,00
Ogółem	192 961,35	147 799,35	45 162,00

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na 31.12.2024r

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
I. Zobowiązania	350 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	200 000,00	
1. Wobec pozostałych jednostek												
a) pożyczki												
- z WFOŚ												
- ze Starostwa Powiat.												
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe (odsetki od pożyczki WFOŚ)												
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 31.12.2024 r.

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku		koniec roku		początek roku		koniec roku		początek roku		koniec roku	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
I. Zobowiązania krótkoterminowe :	12 044 000,96	14 703 381,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 044 000,96	14 703 381,60		
1. Wobec pozostałych jednostek		11 962 896,05	14 572 836,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 962 896,05	14 572 836,34		
a) kredyty i pożyczki		2 399 933,23	2 191 423,92						2 399 933,23	2 191 423,92		
- BGK Łódź		1 999 933,23	1 991 423,92						1 999 933,23	1 991 423,92		
- Starostwo Powiatowe		400 000,00	200 000,00						400 000,00	200 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00						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		4 380 116,86	6 469 227,32						4 380 116,86	6 469 227,32		
- do 12 miesięcy		4 380 116,86	6 469 227,32						4 380 116,86	6 469 227,32		
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00						0,00	0,00		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00						0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00						0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 656 805,16	3 015 955,10						2 656 805,16	3 015 955,10		
h) z tytułu wynagrodzeń		2 497 222,91	2 629 119,25						2 497 222,91	2 629 119,25		
i) inne		28 817,89	267 110,75						28 817,89	267 110,75		
2. Fundusze specjalne		81 104,91	130 545,26						81 104,91	130 545,26		

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2024		Stan na koniec roku obrotowego 2024		Różnica /3-2/
	1	2	3	4	
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)		0,00	0,00	0,00	0,00
a/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00
b/ Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- remonty		0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		0,00	0,00	0,00	0,00
- poniesione koszty remontów środków trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty		0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy		0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ		0,00	0,00	0,00	0,00
- opieka serwisowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów: Rezerwy na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości		5 799 778,00	6 211 684,00	411 906,00	
- długoterminowe		4 359 611,00	4 912 746,00	553 135,00	
- krótkoterminowe		1 440 167,00	1 298 938,00	-141 229,00	

1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2024	Stan na koniec roku obrotowego 2024	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów)	3 175 897,57	1 963 912,03	-1 211 985,54
a/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	208 457,03	205 230,60	-3 226,43
w tym:			
- przekształcenie funduszu założycielskiego	208 457,03	205 230,60	-3 226,43
b/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	1 183 876,98	1 067 602,45	-116 274,53
w tym:			
- GRUPA 1	1 054 227,47	1 009 944,60	-44 282,87
- GRUPA 8	129 649,51	57 657,85	-71 991,66
c/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	156 369,90	81 312,35	-75 057,55
w tym:			
- PZU	0,00	0,00	0,00
- INNE (NFZ)	156 369,90	81 312,35	-75 057,55
d/ Nieodpłatne przekazania	615 553,00	0,00	-615 553,00
e/ Projekty UE	747 631,93	487 075,59	-260 556,34
f/ F-sz Przeciwdziałania COVID-19	264 008,73	122 691,04	-141 317,69
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 056 957,73	1 354 485,54	-702 472,19
a/ Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	324,00	0,00	-324,00
- przewidziane do umorzenia zobowiązania ZUS	0,00	0,00	0,00
- przychody przyszłych okresów z tyt.darowizn	324,00		-324,00
b/ środki z Ministerstwa Zdrowia na finansow.rezydentów	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn29/193 Kalinowski Sz.	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 33/187 Witkowska P.	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 35/422 Wasilewska Ag.	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 35/422 Węgrzynowska	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 31 Wódka-Owczarek M.	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 41 Świdzka-Rokosz A.	0,00	0,00	0,00
- umowa Rn 42 Kleczyński A.	0,00	0,00	0,00
c/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	193 175,41	145 726,43	-47 448,98
w tym:			
- przekształcenie funduszu założycielskiego	193 175,41	145 726,43	-47 448,98
d/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	116 274,42	116 274,53	0,11
w tym:			
- GRUPA 1	44 282,76	44 282,87	0,11
- GRUPA 8	71 991,66	71 991,66	0,00
e/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	131 885,77	75 057,55	-56 828,22
w tym:			
- PZU	3 999,72		-3 999,72
- INNI (NFZ)	127 886,05	75 057,55	-52 828,50
f/ Nieodpłatne przekazania	615 553,00	615 553,00	0,00
g/ Projekty UE	858 427,44	260 556,34	-597 871,10
h/ F-sz Przeciwdziałania COVID-19	141 317,69	141 317,69	0,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2024		Stan na koniec roku obrotowego 2024	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie Nr.księgi LD10/00008746/3	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczenie wekslowe	600 000,00	600 000,00	200 000,00	200 000,00
Inne: kredyt odnawialny w BGK - cesja NFZ	1 999 933,23	0,00	0,00	1 991 423,92
	2 599 933,23	600 000,00	200 000,00	2 191 423,92

* kwota zobowiązań w poz. "Zabezpieczenie wekslowe" składa się z pożyczki w wysokości 200 000,00 zł i odnawialnego kredytu w wysokości 1 991 423,92 zł.

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2024	Stan na koniec roku obrotowego 2024
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	0,00	0,00
Gwarancji	0,00	0,00
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
Zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00
Z tytułu zadośćuczynienia i odszkodowania (zdarzenia medyczne)	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	2023	Struktura %	2024	Struktura %	Dynamika 2023/2022
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - działalność statutowa <i>w tym:</i>	63 767 111,92	99,53	73 549 845,77	99,56	115,34
Świadczenia szpitalne	42 540 274,82		48 884 452,97		
Porady specjalistyczne	7 402 500,44		8 782 713,74		
Podstawowa Opieka Zdrowotna, w tym	3 439 297,43		3 958 616,53		
- NPL	1 901 255,52		2 105 822,78		
- NPL-transport	483 377,54		537 817,29		
- Gabinety Szkolne	430 522,07		457 757,76		
- Punkt Szczepień	9 369,72		0,00		
- Poradnia lekarza POZ w Sobocie	614 772,58		857 218,70		
Pomoc doraźna - Izba Przyjęć	4 567 175,53		5 116 572,64		
Zakład rehabilitacji Leczniczej	1 297 440,98		1 546 438,96		
Diagnostyka	3 287 864,69		3 790 389,64		
Staże lekarskie	284 498,78		101 492,05		
Inne programy ze środków publicznych, w tym:	948 059,25		1 369 169,24		
-Urząd Marszałkowski-badanie uczniów	35 615,00		50 825,00		
-NFZ-dodatek dla medyka	0,00		0,00		
-Ministerstwo Zdrowia-rezydenci	860 482,22		1 248 413,90		
- Łódzki Urząd Wojewódzki-dodatek do wynagrodzenia kierownika specjalizacji	36 087,83		52 588,50		
-NFZ-współczynnik korygujący wzrostu wynagrodzeń	0,00		0,00		
-NFZ-Profilaktyka 40 Plus	15 874,20		17 341,84		
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	300 800,39	0,47	326 971,99	0,44	108,70
Razem (1+2)	64 067 912,31	100,00	73 876 817,76	100,00	115,31

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

Przyczyna	2023r	2024r
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	2023r	2024r
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	-3 699 982,51	-3 277 118,49
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-3 434 276,51	-3 219 245,43
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 597 478,98	3 282 782,62
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1 454 383,02	1 318 979,14
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-1 318 979,14	-1 112 064,32
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	400 000,00	-867 097,22
J.	Podstawa opodatkowania	301 619,03	133 639,00
K.	Podatek dochodowy	57 307,00	25 393,00

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok bieżący 2024	Struk- tura %	Rok ubiegły 2023	Struk- tura %	Dynamika 2024/2023
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	3 554 429,87	4,52	3 656 597,37	5,22	97,21
2. Zużycie materiałów i energii	6 853 656,06	8,71	6 734 522,95	9,62	101,77
3. Usługi obce	21 212 073,53	26,96	17 907 824,27	25,57	118,45
4. Podatki i opłaty	381 312,72	0,48	225 072,90	0,32	169,42
5. Wynagrodzenia	38 849 938,48	49,37	34 619 543,32	49,44	112,22
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	7 655 605,80	9,73	6 698 071,70	9,56	114,30
7. Pozostałe	185 221,38	0,24	186 457,36	0,27	99,34
Ogółem	78 692 237,84	100,00	70 028 089,87	100,00	112,37

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2024r
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	21 783,30
<i>w tym:</i>	
a) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego	
b) sfinansowane z dofinansowania NFZ	
c) sfinansowane ze środków unijnych	
d) sfinansowane ze środków własnych	21 783,30
2. Środki trwałe	1 049 925,29
<i>w tym:</i>	
a) sfinansowane w formie dofinansowania NFZ	
a) sfinansowane w formie dotacji Gmin	
b) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego	657 673,90
zwiększenie środka trwałego	
- środki własne	
- środki unijne	
c) przekazane w formie darowizn od WOŚP	173 066,14
d) przekazane w formie darowizn pozostałych	
e) sfinansowane z dorowizny celowej	
g) sfinansowane ze środków ZOZ-u	219 185,25
b) Projekt UE	0,00
- środki UE	
- środki sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego	
3. Środki trwałe w budowie	170 375,00
<i>w tym:</i>	
a) nakłady na ochronę środowiska	
b) Projekt UE	170 375,00
-środki własne	170 375,00
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	1 242 083,59

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2024r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2024 r.		Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2023 r.
	1	2			
Pracownicy ogółem		316,74	272,73	44,01	313,45
<i>w tym:</i>					
Lekarze		26,89	14,34	12,55	25,15
<i>w tym: stażyści</i>		0,74	0,74	0,00	2,49
Lekarze med. z I stop. specjalizacji		3,60	0,80	2,80	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji		8,65	3,90	4,75	11,83
Farmaceuci		2	1,00	1,00	2
Pielęgniarki		122,39	122,39	0,00	121,24
Położne		22,04	22,04	0,00	21,83
Technicy farmacji		2	2,00	0,00	2
Technicy RTG		6,20	5,20	1,00	5
Pozostali personel medyczny m.inn: diagnosty, diagnosty, technicy, ratownicy		46,53	32,88	13,65	48,77
Pozostali m.inn: rejestrat.medyczne, sekretar.medyczne, statystyka medycz.		25,88	23,88	2,00	26,53
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny		26,07	20,97	5,10	27,35
Pracownicy gospodarczy i obsługi		36,74	28,03	8,71	33,58

PEŁNOMOCCNIZACY KLADY
[Signature]
 Marek Jędrzejczak