

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.2.5.1.7.1.1.7.1.9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.5.6.7.7.3	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		08-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁUKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	ŁUKOWSKI
Gmina	ŁUKÓW	Miejscowość	ŁUKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	ŁUKOWSKI		Gmina
Ulica	ROGALIŃSKIEGO	Nr domu	3
Miejscowość	ŁUKÓW	Kod pocztowy	21-400
		Poczta	ŁUKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Opis ewentualnych zagrożeń dla funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie zawarto w dodatkowych informacjach i objaśnieniach - Nota 42	

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 3.500zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabywanego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych.

Majątek trwały zalicza się do poszczególnych grup rodzajowych zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych.

Składniki majątku o wartości początkowej od 400 zł do 3.500 zł zalicza się do niskowartościowych środków trwałych, objętych ewidencją księgową ilościowo-wartościową. Niskowartościowe środki trwałe amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, materiałów wycenia się w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

Ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łukowie sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informację dodatkową obejmującą dodatkowe wyjaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
ŁUKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	69 891 654,97	72 848 429,56	A	Kapitał (fundusz) własny	-9 377 736,07	7 508 594,81
I	Wartości niematerialne i prawne	204 817,84	556 239,61	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 763 785,01	13 763 785,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	10 099 201,23
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	204 817,84	556 239,61				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	69 686 837,13	72 292 189,95	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	68 386 271,00	66 016 092,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 176 379,81	1 176 379,81	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 456 539,78	47 601 636,89		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 056 670,68	2 392 568,43		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 567 601,87	1 400 281,32				
e)	inne środki trwałe	10 129 078,86	13 445 226,01				
2	Środki trwałe w budowie	1 300 566,13	6 276 097,49	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 255 190,20	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-16 886 330,88	-16 354 391,43
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 710 024,33	77 407 291,87
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	16 964 708,20	14 938 597,55
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 956 278,20	13 930 167,55
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	13 003 160,94	11 294 344,49
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 953 117,26	2 635 823,06
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 008 430,00	1 008 430,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 008 430,00	1 008 430,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	477 378,17	1 166 924,30
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	477 378,17	1 166 924,30
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	477 378,17	1 166 924,30
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	43 707 397,61	23 572 898,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	18 440 633,29	12 067 457,12		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 678 116,00	1 520 817,25		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 678 116,00	1 520 817,25	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	15 413 230,10	9 659 724,01	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 982 734,07	21 803 367,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	13 375 576,12	2 004 686,15
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 304 415,97	6 041 655,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 304 415,97	6 041 655,97

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 215 285,12	6 467 034,19
3	Należności od pozostałych jednostek	15 413 230,10	9 659 724,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 113 039,82	5 183 063,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 054 752,45	8 241 809,26	i)	inne	974 417,04	2 106 927,40
	– do 12 miesięcy	14 054 752,45	8 241 809,26	4	Fundusze specjalne	2 724 663,54	1 769 531,20
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 560 540,35	37 728 871,63
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 972,00	12 432,80	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 354 505,65	1 405 481,95	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 560 540,35	37 728 871,63
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	31 527 929,78	32 053 861,92
III	Inwestycje krótkoterminowe	988 737,85	817 623,72		– krótkoterminowe	5 032 610,57	5 675 009,71
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	988 737,85	817 623,72				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	988 737,85	817 623,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	988 737,85	817 623,72				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360 549,34	69 292,14				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	88 332 288,26	84 915 886,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	88 332 288,26	84 915 886,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Furlepa

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	156 309 835,71	135 974 082,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 305 219,16	137 016 182,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 995 383,45	-1 042 099,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	180 466 013,18	160 420 369,60
I	Amortyzacja	8 974 639,32	10 285 218,22
II	Zużycie materiałów i energii	16 487 987,55	13 613 409,98
III	Usługi obce	39 625 427,03	34 524 856,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	445 584,20	436 393,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	95 249 028,60	83 988 314,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 234 395,77	17 130 783,27
	– emerytalne	8 824 899,73	7 724 028,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	448 950,71	441 394,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-24 156 177,47	-24 446 286,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 309 790,02	9 259 008,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 200,00
II	Dotacje	5 660 137,57	6 400 417,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 649 652,45	2 843 390,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	99 502,76	1 096 044,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	21 885,54
III	Inne koszty operacyjne	99 502,76	1 074 159,31
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-15 945 890,21	-16 283 323,18
G	Przychody finansowe	10 212,10	34 922,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	10 212,10	34 922,50
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	950 652,77	105 311,75
I	Odsetki, w tym:	950 652,77	105 311,75
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-16 886 330,88	-16 353 712,43
J	Podatek dochodowy	0,00	679,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-16 886 330,88	-16 354 391,43

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Jurlepa

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 508 594,81	23 862 986,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 508 594,81	23 862 986,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 763 785,01	13 763 785,01
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 763 785,01	13 763 785,01
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 099 201,23	8 969 148,77
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10 099 201,23	1 130 052,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 130 052,46
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 130 052,46
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 099 201,23	0,00
	- pokrycia straty	10 099 201,23	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	10 099 201,23
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 354 391,43	1 130 052,46
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 130 052,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 130 052,46
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 130 052,46
	- przeniesienie na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 130 052,46
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 354 391,43	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 354 391,43	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 099 201,23	0,00
	- pokrycia straty kapitałem zapasowym	10 099 201,23	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 255 190,20	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 255 190,20	0,00
6.	Wynik netto	-16 886 330,88	-16 354 391,43
	a) zysk netto		
	b) strata netto	16 886 330,88	-16 354 391,43
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 377 736,07	7 508 594,81
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 377 736,07	7 508 594,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

P. O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Furlepa

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-16 886 330,88	-16 354 391,43
II.	Korekty razem	9 542 976,41	12 970 489,28
1.	Amortyzacja	8 974 639,32	10 285 218,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	796 770,58	105 309,61
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-15 200,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 026 110,65	2 015 567,87
6.	Zmiana stanu zapasów	-157 298,75	1 106 181,14
7.	Zmiana stanu należności	-5 753 506,09	4 714 613,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 784 455,09	1 368 878,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 175 431,01	-6 676 367,15
10.	Inne korekty	47 236,62	66 287,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 343 354,47	-3 383 902,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	15 200,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	15 200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 824 307,99	21 380 894,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 824 307,99	21 380 894,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 824 307,99	-21 365 694,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	15 624 429,27	15 037 611,06
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	11 170 225,94	3 263 955,31
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 454 203,33	11 773 655,75
II.	Wydatki	1 285 652,68	210 999,81
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	636 504,12	119 290,01
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	649 148,56	91 709,80
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 338 776,59	14 826 611,25
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	171 114,13	-9 922 985,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	171 114,13	-9 922 985,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	817 623,72	10 740 609,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	988 737,85	817 623,72
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	940 851,65	766 545,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Furlepa

Liczba dołączonych opisów: 42

Liczba dołączonych plików: 42

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Furłepa

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Ustęp I. Noty objaśniające do bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
Nota 1	ZMIANA WARTOŚCI POZATKOWEJ I UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH								
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				2 553 584,85		2 553 584,85		2 553 584,85
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	15 541,05	0,00	15 541,05	0,00	15 541,05
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								
-	zakupy gotowych wnip				15 541,05		15 541,05		15 541,05
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż								
-	likwidacja								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 569 125,90	0,00	2 569 125,90	0,00	2 569 125,90
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				1 997 345,24		1 997 345,24	x	1 997 345,24
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	366 962,82	0,00	366 962,82	x	366 962,82
-	amortyzacja				366 962,82		366 962,82	x	366 962,82
-	aktualizacja wartości							x	
-	inne							x	
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż							x	
-	likwidacja							x	
-	aktualizacja wartości							x	
-	inne							x	
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 364 308,06	0,00	2 364 308,06	x	2 364 308,06
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	204 817,84	0,00	204 817,84	0,00	204 817,84

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celuska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Turleba

Nota 2 ZMIANA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Lp.	Wyszczególnienie	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	1 176 379,81	70 004 494,02	8 111 219,24	3 344 548,43	40 110 726,11	6 276 097,49		129 023 465,10	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	7 691 674,14	308 906,80	548 659,37	2 220 960,04	2 716 142,78	0,00	13 486 343,13	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		7 691 674,14						7 691 674,14	
-	zakup gotowych środków trwałych			308 906,80	548 659,37	1 962 147,83			2 819 714,00	
-	aport, darowizna					258 812,21			258 812,21	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00	
-	aktualizacja wartości								0,00	
-	inne								0,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	60 793,20	0,00	677 408,67	7 691 674,14	0,00	8 429 876,01	
-	sprzedaż								0,00	
-	likwidacja			60 793,20		677 408,67			738 201,87	
-	darowizna, aport								0,00	
-	aktualizacja wartości								0,00	
-	inne						7 691 674,14		7 691 674,14	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 176 379,81	77 696 168,16	8 359 332,84	3 893 207,80	41 654 277,48	1 300 566,13	0,00	134 079 932,22	
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		22 402 857,13	5 718 650,81	1 944 267,11	26 665 500,10	x	x	56 731 275,15	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	1 836 771,25	643 850,31	381 338,82	5 537 107,19	x	x	8 399 067,57	
-	amortyzacja		1 836 771,25	643 850,31	381 338,82	5 537 107,19	x	x	8 399 067,57	
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00	
-	inne						x	x	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	59 838,96	0,00	677 408,67	x	x	737 247,63	
-	sprzedaż						x	x	0,00	
-	likwidacja			59 838,96		677 408,67	x	x	737 247,63	
-	darowizna, aport						x	x	0,00	
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00	
-	inne						x	x	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	24 239 628,38	6 302 662,16	2 325 605,93	31 525 198,62	x	x	64 393 095,09	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 176 379,81	53 456 539,78	2 056 670,68	1 567 601,87	10 129 078,86	1 300 566,13	0,00	69 686 837,13	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cetkowska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Turlepa

Nota 3	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
	Stan na początek okresu	16 106 888,11	6 276 097,49
	Zwiększenia	15 474 238,93	5 708 993,71
a	poniesione nakłady inwestycyjne	15 474 238,93	5 708 993,71
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	Zmniejszenia	25 305 029,55	10 684 525,07
a	przekazanie na środki trwałe	1 303 011,60	2 992 850,93
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	24 002 017,95	7 691 674,14
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f			
	Stan na koniec okresu	6 276 097,49	1 300 566,13

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleba

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	1 144 945,82					1 144 945,82
	91-180 dni	176 175,83					176 175,83
	181-360 dni	153 484,78					153 484,78
	powyżej 360 dni	203 509,57					203 509,57
	Razem w wartości brutto	1 678 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 116,00
	odpisy aktualizujące						0,00
	Razem w wartości bilansowej	1 678 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 116,00

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Turleba

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, 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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	9 659 724,01	15 413 230,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 241 809,26	14 054 752,45
	- do 12 miesięcy	8 241 809,26	14 054 752,45
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 432,80	3 972,00
c)	inne z tytułu	1 405 481,95	1 354 505,65
	zakupione należności		
	cesje wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNIP		
	pożyczki z ZFŚS	1 255 482,77	1 039 468,95
	wadia		
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	149 999,18	315 036,70
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	9 659 724,01	15 413 230,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Jurlepa

Nota 6	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	
	Stan na początek okresu	38 878,34
	wykorzystanie	4 837,80
	zapłała należności	4 480,76
	zwiększenie	
	Stan na koniec okresu	29 559,78

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Turleba

Nota 7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1. Należności, z tego:		14 084 312,23	29 559,78	14 054 752,45
a) od jednostek powiązanych				0,00
b) od pozostałych jednostek		14 084 312,23	29 559,78	14 054 752,45
Razem		14 084 312,23	29 559,78	14 054 752,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. Mariusz Tułępa

Nota 8	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	817 623,72	988 737,85
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	817 623,72	988 737,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	817 623,72	988 737,85
	Rachunki bankowe	766 545,10	940 851,65
	Kasa	51 078,62	47 886,20
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	lokaty długoterminowe		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	817 623,72	988 737,85

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

P. O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Furlepa

Nota 9	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	69 292,14	360 549,34
-	ubezpieczenia majątkowe		
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	1 090,82	13 099,70
-	prenumerata	15 962,95	15 962,90
-	koszty większych remontów środków trwałych		
-	ubezpieczenia środków transportu	52 238,37	70 956,74
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe (opłata prolongacyjna-ZUS)		260 530,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-	provizja od kredytów		
-	dyskonto odsetek od obligacji		
-	provizja od obligacji		
-	koszty podwyższenia kapitału		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	provizja od udzielonej gwarancji		
-	pozostałe (wg tytułów)		
-			
	Razem	69 292,14	360 549,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
(Paw)
 Anna Celmska-Mysław

P. O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

Nota 10	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	13 763 785,01
b)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	przekazanie nieodpłatne gruntu	
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	13 763 785,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
AW
 Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. Mariusz Tarłepa

Nota 11	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO		
Lp.	Kapitał podstawowy	Struktura własności	
1	Powiat Łukowski	100%	
	Razem	100%	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Signature)
 Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. Mariusz Furlepa

Nota 12	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	10 099 201,23
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	- agio	
-	- z zysku	
-	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	10 099 201,23
-	- pokrycie straty	10 099 201,23
-	- dywidendy	
-	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cichowska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

Nota 13	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	0,00
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
	- pokrycie straty	
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ciepłucka-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Turęga

Nota 14	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	(16 886 330,88)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-))	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(16 886 330,88)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	16 886 330,88
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	16 886 330,88
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

F.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Turleja

Nota 15 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	11 294 344,49	1 708 816,45	0,00	0,00	13 003 160,94
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	11 294 344,49	1 708 816,45			13 003 160,94
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	3 644 253,06	317 294,20	0,00	0,00	3 961 547,26
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	2 635 823,06	317 294,20			2 953 117,26
b)	na pozostałe koszty:	1 008 430,00	0,00	0,00	0,00	1 008 430,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na inne	1 008 430,00				1 008 430,00
	Razem	14 938 597,55	2 026 110,65	0,00	0,00	16 964 708,20

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celbaska-Mysław

P. O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI																
Lp.	Zobowiązania wobec	do 1 roku				Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat				Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat			Okres wymagalności powyżej 5 lat		Razem	
		stan na:				stan na:				stan na:			stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)			
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	z tyt.dostaw robót i usług												0,00	0,00	0,00	
b)	inne												0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	z tyt.dostaw robót i usług												0,00	0,00	0,00	
b)	inne												0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałych jednostek	23 572 898,39	43 707 397,61	1 166 924,30	477 378,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 739 822,69	44 184 775,78	24 739 822,69	44 184 775,78	44 184 775,78	
a)	kredyty i pożyczki	2 004 686,15	13 375 576,12	1 166 924,30	477 378,17						3 171 610,45	13 852 954,29	3 171 610,45	13 852 954,29	13 852 954,29	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego												0,00	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe												0,00	0,00	0,00	
e)	inne	21 568 212,24	30 331 821,49								21 568 212,24	30 331 821,49	21 568 212,24	30 331 821,49	30 331 821,49	
RAZEM (1+2)		23 572 898,39	43 707 397,61	1 166 924,30	477 378,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 739 822,69	44 184 775,78	24 739 822,69	44 184 775,78	44 184 775,78	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukotwie
lek. Mariusz Turleja

Nota 17 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności		
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
1.	Kredyt inwestycyjny PKO BP S.A. umowa nr 05 1020 4476 0000 8296 0160 2309	1 174 664,68	697 286,51	477 378,17	
2.	Kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A. umowa nr 53 1020 4476 0000 8302 0342 5238 z późn. zm.	6 924 668,81	6 924 668,81		
3.	BFF Polska S.A.- pożyczka odnawialna umowa nr 211002890651023	5 753 620,80	5 753 620,80		
		0,00			
		0,00			
Razem		13 852 954,29	13 375 576,12	477 378,17	0,00


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Czarnska-Mysława

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. Mariusz Turleja

ZOBOWIAZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIAZANIA FINANSOWE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności		
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
1	z tytułu dostaw i usług	7 304 415,97	7 304 415,97		
2	z tytułu podatku, ceł i innych tytułów publiczno-prawnych	1 425 331,00	1 425 331,00		
3	z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	11 789 954,12	11 789 954,12		
4	z tytułu wynagrodzeń	6 113 039,82	6 113 039,82		
5	z tytułu ZFŚS	2 724 663,54	2 724 663,54		
6	inne	974 417,04	974 417,04		
Razem		30 331 821,49	30 331 821,49	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celina Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

Nota 19	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	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
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	21 803 367,19	40 982 734,07
a)	kredyty i pożyczki	2 004 686,15	13 375 576,12
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt. leasingu		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 041 655,97	7 304 415,97
	- do 12 miesięcy	6 041 655,97	7 304 415,97
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 467 034,19	13 215 285,12
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 183 063,48	6 113 039,82
i)	inne, w tym:	2 106 927,40	974 417,04
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	4 915,41	8 112,14
	- z tytułu refundacji wynagrodzeń - lekarze rezydenci		
	- z tytułu działalności inwestycyjnej	1 021 845,84	1 000,00
	- wadia	59 331,55	54 501,55
	- depozyty	504 952,87	483 849,89
	- pozostałe	515 881,73	426 953,46
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	1 769 531,20	2 724 663,54
	- ZFŚS	1 769 531,20	2 724 663,54
	- ZFRON		
	- Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	23 572 898,39	43 707 397,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. Mariusz Gurlepa

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	
1	Weksel - Umowa kredytu inwestycyjnego nr 05 1020 4476 0000 8296 0160 2309 z dnia 31.03.2021 r. Kredyt w wysokości 1.909.512,44 zł	1 174 664,68	1 817 167,58				1 174 664,68	1 817 167,58	
2	Weksel - Umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 53 1020 4476 0000 8302 0342 5238 z dnia 29.03.2018 r.	6 924 668,81	1 354 442,87				6 924 668,81	1 354 442,87	
3	Weksel - Umowa pożyczki odnawialnej nr 211002890651023	5 753 620,80					5 753 620,80		
4.	Hipoteka								
5.	Zastaw								
6.	Inne								
Razem		13 852 954,29	3 171 610,45	0,00	0,00	0,00	13 852 954,29	3 171 610,45	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cetniska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łubowie
lek. Mariusz Furłepa

Nota 21	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	32 053 861,92	31 527 929,78
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe	1 150 137,77	820 880,59
-	otrzymane dotacje i dofinansowania na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	30 590 784,11	30 531 603,22
-	darowizny pieniężne na zakup środków trwałych	312 940,04	175 445,97
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	5 675 009,71	5 032 610,57
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe	568 972,49	581 338,92
-	otrzymane dotacje i dofinansowania na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 743 792,53	4 313 708,50
-	darowizny pieniężne na zakup środków trwałych	138 139,41	137 494,11
-	przychody z NFZ otrzymane w formie zaliczki w roku 2020, a wykonanie świadczeń medycznych nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych	224 105,28	69,04
-			
-			
	Razem	37 728 871,63	36 560 540,35

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cichoska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

Nota 24 ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
2.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

GLÓWNY WARSZĄKOWY
AW
 Anna Celińska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Firsi

Ustęp II. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj				Sprzedaż netto za granicę			
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	eksport	bieżący rok obrotowy
Nota 25	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW								
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
-									
2.	Usługi, w tym główne grupy:	137 016 182,31	158 305 219,16			0,00	0,00		0,00
-	świadczenia szpitalne	82 879 688,82	103 798 378,32						
-	porady specjalistyczne	10 544 601,64	14 441 698,85						
-	podstawowa opieka zdrowotna	16 319 529,60	17 285 403,48						
-	rehabilitacja lecznicza	2 887 407,94	3 369 773,40						
-	pomoc doraźna	18 118 814,61	11 058 895,83						
-	diagnostyka	5 167 257,93	7 406 714,52						
-	programy zdrowotne	36 856,77	67 341,85						
-	pozostałe usługi	1 062 025,00	877 012,91						
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
-	hurt								
-	detal								
	Razem	137 016 182,31	158 305 219,16			0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cernańska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukotnie
lek. Mariusz Parłeta

Nota 26	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa B.I.2 i 3,BIV i pasywa RMb)	-1 995 383,45
2.	Zmiana stanu produktów (RZiS-p poz. All.)	-1 995 383,45
3.	Różnica	
	Wyjaśnienie różnic	
-		
-		

P.O. DZIEKTOA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. Mariusz Furłeta

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cembalska-Mysław

Nota 27	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
a)	amortyzacja	10 285 218,22	8 974 639,32
b)	zużycie materiałów i energii	13 613 409,98	16 487 987,55
c)	usługi obce	34 524 856,04	39 625 427,03
d)	podatki i opłaty	436 393,20	445 584,20
e)	wynagrodzenia	83 988 314,57	95 249 028,60
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 130 783,27	19 234 395,77
-	emerytalne	7 724 028,12	8 824 899,73
g)	pozostałe koszty rodzajowe	441 394,32	448 950,71
-	koszty podróży służbowych	44 720,53	54 411,58
-	ubezpieczenie OC zakładu	206 878,76	206 878,76
-	reklama i reprezentacja	16 620,38	4 841,00
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	159 430,51	182 819,37
-	inne koszty - odprawy pośmiertne	13 744,14	0,00
	Razem	160 420 369,60	180 466 013,18
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Fursta

Nota 28	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		15 200,00	0,00
- stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych		15 200,00	0,00
II. Dotacje		6 400 417,56	5 660 137,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		2 843 390,88	2 649 652,45
- dary otrzymane do magazynu		56 886,04	85 589,35
- należności od NFZ - zakończenie postępowania sądowego			
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania			
- dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego		28 800,00	32 972,80
- kary za nieterminowe wykonanie umowy		62 288,10	1 224,98
- refundacja za staże lekarskie		216 141,59	249 073,74
- refundacja wynagrodzeń za lekarzy rezydentów		459 245,46	897 103,19
- refundacja wynagrodzeń Powiatowej Komisji Lekarskiej		18 040,45	23 287,26
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19- dodatkowy ZRM		104 913,63	
- refundacja wynagrodzeń i składek z PFRON		762 556,22	787 893,51
- refundacja wynagrodzeń i składek z FP			
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego		30 264,00	44 147,00
- pozostałe przychody operacyjne		430 656,96	304 324,38
- umorzenie pożyczki z WFOS			
- środki ochrony osobistej - darowizny		375 849,53	
- rozliczenie przychodów z NFZ przekazanych w 2020 roku w formie zaliczki		297 748,90	224 036,24
Razem		9 259 008,44	8 309 790,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cetrńska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMOCHODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI DROGOWEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Turleja

Nota 29	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 885,54	
III.	Inne koszty operacyjne	1 074 159,31	99 502,76
	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	5 057,03	4 029,50
-	odpisanie środków trwałych w budowie		
-	pozostałe koszty operacyjne	7 112,37	59 922,42
-	odpisanie należności i roszczeń	53 559,91	35 550,84
-	utworzenie rezerwy na ewentualne odszkodowanie z tytułu zdarzeń medycznych	1 008 430,00	
	Razem	1 096 044,85	99 502,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Anna Czerńska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Dąbaj

Nota 30	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:		34 922,50	10 212,10
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		0,00	0,00
-			
-			
Razem		34 922,50	10 212,10

GŁÓWNY KASIEROWY
Anna Celiscka-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turępa

Nota 31	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I. Odsetki		105 311,75	950 652,77
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		0,00	0,00
-			
-			
-			
Razem		105 311,75	950 652,77

GLÓWNIK SIĘGOWY
AW
 Anna Cewiska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

Ustępow III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Notowa 32 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	21 476,53	23 781,94	2 305,41	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	766 545,10	940 851,65	174 306,55	940 851,65
3.	Kasy fiskalne	29 602,09	24 104,26	-5 497,83	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
-	lokaty				
-	odsetki od lokat na 31.12.				
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	817 623,72	988 737,85	171 114,13	940 851,65

GLÓWNY WYKSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

P. O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turleja

Nota 33 INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Darowizna środka trwałego z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów, odniesiona na wynik finansowy		-3 000,00
2.	Nieumorzona wartość zlikwidowanego środka trwałego	3 533,35	954,24
3.	Środki trwałe w magazynie	18 571,01	2 220,01
4.	Zakupy w ramach inwestycji księgowane w koszty	73 962,49	53 654,41
5.	Środki trwałe przyjęte z magazynu, zakupione w ubiegłym roku	-25 779,03	-6 592,04
6.	Zaniechane inwestycje		
7.	Dotacja księgowana w pozostałe przychody operacyjne	-4 000,00	
8.	Pozostałe	-0,02	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty		70 287,82	47 236,62

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-7 343 354,47
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-6 824 307,99
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej -	14 338 776,59
Przeptywy pieniężne netto	171 114,13

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. Mariusz Fureja

Ustę IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.			
Nota 34			
Lp.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu take or pay		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

GŁÓWNA KSIĘGOWY
AW
Anna Cudańska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. Mariusz Turleta

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.								
Nota 35	Lp.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji				
			osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne	
	1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej						
	2.	członek organu nadzorującego						
	3.	członkowie rodziny						
	4.	partner życiowy						
	5.	dzieci partnera życiowego						
	6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana						
	7.	spółka stowarzyszona						
	8.	wspólne przedsięwzięcie						
	9.							
Ogółem								

GLÓWNY KSIĘGOWY
Chw
 Anna Cerniska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. Mariusz Turleba

Nota 36 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym
	Pracownicy ogółem	995,011	918,546
	w tym:		
1.	Lekarze	50,049	47,104
	w tym:		
	Lekarze med. z I stop. specjalizacji	4,000	4,000
	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	35,000	36,000
2.	Farmaceuci	1,000	1,000
3.	Mgr analityk	6,000	4,000
4.	Pielegniarki	400,370	367,392
5.	Położne	45,542	38,750
6.	Technicy farmacji	7,000	7,000
7.	Technicy RTG	9,202	8,750
8.	Pozostali personel medyczny	168,857	155,500
9.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	67,795	62,800
10.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	176,105	156,500
11.	Pozostali personel wyższy	58,091	65,750
12.	Zarząd	5,000	4,000
	Razem	995,011	918,546

GŁÓWNA KSIĘGOWY
Anna C...
 ...-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusza Turleja

Nota 37	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.	
	Rodzaj usługi	Stan na koniec roku
		wynagrodzenia obciążające
		Należne Wypłacone
	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 140,00
	inne usługi poświadczające	
	usługi doradztwa podatkowego	
	pozostałe usługi	
	- półroczny przegląd sprawozdania	
	- inne	
Razem		22 140,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. Mariusz Turlesta

**Ustęp V. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym
oraz zmiany polityki rachunkowości**

Nota 38	Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnośzone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
	Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
	1.	Korekta przychodów	0,00
	-		
	-		
	2.	Korekta kosztów	0,00
	-		
	-		
	3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska-Mysław

P.O. DYREKTORA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łaskowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nie dzień opracowania niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały rozliczone przez Narodowy Fundusz Zdrowia nadwykonania za rok 2023.

Nierozliczone nadwykonania nie mają jednakże istotnego wpływu na sytuację finansową oraz wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu opieki Zdrowotnej w Łukowie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Anna Cerniska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie*lek. med. Mariusz Furlepa*

Nota 40

Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka aktualizowała zasady (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

Nota 41

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku bieżącego

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp VI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Niemniej jednak zauważalne są pewne zagrożenia dla finansów Jednostki.

Ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw zobowiązała podmioty lecznicze do dokonania od miesiąca lipca podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego. Należy zwrócić uwagę, że po podwyższeniu wynagrodzeń zasadniczych wzrosły wszystkie pozostałe składniki wynagrodzeń np. dodatek stażowy, funkcyjny czy inne składniki których podstawę wyliczenia stanowi wynagrodzenie zasadnicze. Natomiast ogólny wzrost wynagrodzeń przedkłada się na wysokość odprowadzanych składek do ZUS-u. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia skutkuje drastycznym pogorszeniem się sytuacji finansowej szpitali powiatowych gdyż nie zabezpieczono środków na ten cel w odpowiedniej wysokości. Zmienił się też sam sposób finansowania podwyżek. W poprzednich latach środki na podwyżki były przelewane szpitalom odrębnym strumieniem, od lipca wszystkie podwyżki zostały w kalkulowane w wycenę świadczeń, która jest znacząco za niska w stosunku do potrzeb podmiotów leczniczych. Kolejnym czynnikiem mającym znaczący wpływ na koszty Podmiotu jest rosnąca inflacja odczuwana przy zakupie materiałów i energii oraz usług.

Podsumowując obecną sytuację Szpitala z całą pewnością należy stwierdzić, że sytuacja ekonomiczno - finansowa jest bardzo trudna. Należy podkreślić, iż nie wynika to ze sposobu zarządzania placówką, tylko ze zmian systemowych wprowadzonych w ochronie zdrowia w ostatnich latach. Dyrekcja podejmuje szereg działań o charakterze restrukturyzacyjnym, gdzie pierwsze efekty wprowadzenia tych działań widoczne są już na koniec 2023 roku.

Jedną z najważniejszych dziedzin zarządzania finansami jest zarządzanie płynnością finansową. Utrzymanie płynności jest podstawowym celem, ważniejszym nawet od zysku. Płynność finansowa, rozumiana jako zdolność Jednostki do regulowania bieżących zobowiązań, jest bardzo ważnym elementem zarządzania finansami Zakładu.

Z uwagi na poniesioną w 2022 roku stratę Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łukowie wdraża działania naprawcze. Głównym założeniem jest rozszerzanie działalności w tych kierunkach, które znacząco wpłyną na wysokość ryczałtu z Narodowego Funduszu Zdrowia. Mo to na celu osiągnięcie dodatkowych przychodów. Równolegle Szpital dąży do zmniejszenia kosztów poprzez optymalizację czasu pracy, dokładniejsze i bardziej optymalne planowanie pracy w zakresie pełnionych dyżurów lekarskich i pielęgniarskich oraz unikanie kosztów w postaci godzin nadliczbowych.

Należy jednakże zauważyć, że program naprawczy został przygotowany i jest wdrażany w okresie szczególnie trudnym dla sektora ochrony zdrowia i dlatego jest obciążony dużym ryzykiem. W tym trudnym i niepewnym czasie problemy niedofinansowania procedur medycznych czy braki kadrowe stają się szczególnie dotkliwe w szpitalach powiatowych i zapewne szybko nie znikną. Należy zrobić wszystko, aby przetrwać do czasu, kiedy szpitale powiatowe otrzymają realne środki na leczenie pacjentów oraz rozwój. Można tego dokonać tylko poprzez zrównoważenie budżetu SPZOZ, jednocześnie zmniejszając koszty i zwiększając przychody. To jednak nie wystarczy. Niezwykle ważne są wszelkie posunięcia, które zapewnią gotówkę niezbędną do zapłaty zobowiązań.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją inne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ w Łukowie działalności przez kolejne 12 miesięcy.

Ustęp VII. Inne informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Łuków, 8 maja 2024 roku.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

P.O. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa