

UCHWAŁA NR XXI/132/2016
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 22 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu za 2015 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893 oraz z 2016 r. poz. 615) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2015 rok, w skład którego wchodzi:

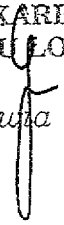
- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 22.032.689,40 zł oraz stratę z lat ubiegłych 12.105.953,20 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2015 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 1.790.274,83 zł,
 - 3) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
 - 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- stanowiące odpowiednio załączniki Nr 1-5 do niniejszej uchwały.

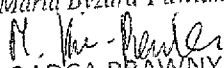
§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Górski

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO


Sylwia Gajda

ŁD-M-1767
Marta Byzdra-Pawlak

RADCA PRAWNY

The first part of the paper discusses the importance of the study. It highlights the need for a comprehensive understanding of the subject matter. The second part of the paper presents the methodology used in the study. It describes the data collection process and the statistical analysis performed. The third part of the paper discusses the results of the study. It presents the findings of the research and compares them with previous studies. The fourth part of the paper discusses the conclusions of the study. It summarizes the main findings and provides recommendations for future research.

(

)

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

na dzień 31.12.2015r.

Aktywa		stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
		2015-12-31	2014-12-31
A	Aktywa trwałe	16 471 637,97	17 704 633,24
I	Wartości niematerialne i prawne	43 259,10	65 455,43
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	43 259,10	65 455,43
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 408 849,60	17 580 031,66
1	Środki trwałe	16 359 894,60	17 493 862,66
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900 000,00	900 000,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	14 132 513,21	13 972 847,25
c	urządzenia techniczne i maszyny	248 091,28	330 221,58
d	środki transportu	227 300,31	400 875,12
e	inne środki trwałe	851 989,80	1 889 918,71
2	Środki trwałe w budowie	48 955,00	86 169,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 529,27	59 146,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 529,27	59 146,15

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

B	Aktywa obrotowe	5 561 051,43	5 348 249,65
I	Zapasy	281 700,42	371 290,96
1	Materiały	281 700,42	371 290,96
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	2 691 040,54	2 744 773,76
1	Należności od jednostek powiązanych		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 691 040,54	2 744 773,76
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 515 675,59	2 571 057,51
-	do 12 miesięcy	2 515 675,59	2 571 057,51
-	powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 842,59	3 920,59
c	inne	167 522,36	169 795,66
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 548 693,59	2 155 557,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 548 693,59	2 155 557,57
a	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 548 693,59	2 155 557,57
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 548 693,59	2 155 557,57
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 616,88	76 627,36
	SUMA AKTYWÓW	22 032 689,40	23 052 882,89

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]
BIEGŁY REWIDENT
Iwona Szulowska-Szawieka
 Nr Rej. 02782

Pasywa

		2015-12-31	2014-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	12 830 072,93	14 029 041,20
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 726 300,96	26 134 994,40
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 105 953,20	-9 900 554,82
VIII	Zyska (strata) netto	(1 790 274,83)	(2 205 398,38)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 202 616,47	9 023 841,69
I	Rezerwy na zobowiązania	3 769 630,84	3 225 229,15
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 448 852,00	2 605 916,00
a	długoterminowa	3 203 645,00	2 214 105,00
b	krótkoterminowa	245 207,00	391 811,00
3	Pozostałe rezerwy	320 778,84	619 313,15
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe	320 778,84	619 313,15
II	Zobowiązania długoterminowe	440 243,99	1 237 332,16
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	440 243,99	1 237 332,16
a	kredyty i pożyczki	420 714,72	1 212 062,64
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	inne	19 529,27	25 269,52
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 694 135,65	3 202 389,73
1	Wobec jednostek powiązanych		
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	3 519 365,44	3 026 048,76
a	kredyty i pożyczki	791 347,92	542 212,48
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	5 740,25	6 458,43
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 017 693,82	903 003,02
-	do 12 miesięcy	1 017 693,82	903 003,02
-	powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	898 721,26	791 841,09
h	z tytułu wynagrodzeń	723 372,95	701 218,23
i	inne	82 489,24	81 315,51
3	Fundusze specjalne	174 770,21	176 340,97

główny K/S

Toni
Kierownik
sekcji

IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 298 605,99	1 358 890,65
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 298 605,99	1 358 890,65
a	długoterminowe	1 295 245,04	1 355 287,54
b	krótkoterminowe	3 360,95	3 603,11
SUMA PASYWÓW		22 032 689,40	23 052 882,89

Łowicz, 31-03-2016r.

miejsowość i data

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jadwiga Kręzotek

data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Konieczki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
99-400 Łowicz, ul. Ułańska 28
tel. 46 837 53 68, fax 46 837 59 91
tel. centr. 46 837 56 11 do 13
REGON 750079660, NIP 834-14-56-538

Zbodeo
BIEGLY REWIDENT
Iwona Szydłowska-Sawicka
(Nr Rej. 12781)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2015r. do dnia 31.12.2015r.

wariant porównawczy

		2015-12-31	2014-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	23 749 172,01	23 687 149,29
-	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 662 276,94	24 024 552,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-913 104,93	-337 403,34
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	26 331 294,61	26 328 236,55
I	Amortyzacja	1 949 581,53	2 357 136,50
II	Zużycie materiałów i energii	3 405 221,08	3 470 449,57
III	Usługi obce	7 881 596,66	7 759 829,84
IV	Podatki i opłaty w tym:	78 630,60	55 924,20
-	Podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 447 532,38	10 227 706,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 339 198,67	2 226 962,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	229 533,69	230 227,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 582 122,60	-2 641 087,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	796 207,30	710 279,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		446,00
II	Dotacje	57 600,00	
III	Inne przychody operacyjne	738 607,30	709 833,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 815,59	177 118,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 043,57	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 418,33	13 321,00
III	Inne koszty operacyjne	33 353,69	163 797,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 852 730,89	-2 107 925,89
G	Przychody finansowe	131 397,17	23 330,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym		
-	Od jednostek powiązanych		
II	Odsutki - w tym	32 161,07	18 809,66
-	Od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	99 236,10	4 520,95
H	Koszty finansowe	57 584,11	116 647,10
I	Odsutki - w tym	44 240,45	58 197,87
-	Od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	13 343,66	58 449,23

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-1 778 917,83	-2 201 242,38
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42		
	I Zyski nadzwyczajne	43		
	II Straty nadzwyczajne	44		
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	45	-1 778 917,83	-2 201 242,38
L	Podatek dochodowy	46	11 357,00	4 156,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-1 790 274,83	-2 205 398,38

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jadwiga Kręzak

data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Łowicz dn.31-03-2016r.

Dyrektor

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

26.04.16
BIEGŁY REWIDENT

Iwona Szydłowska-Sawicka

Nr Rej. 12781

rell

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

99-400 Łowicz, ul. Ułanowska 28
tel. 46 837 53 68, fax 46 837 58 91
tel. centr. 46 837 56 11 do 13
REGON 750079660, NIP 834-14-56-538

BILANS PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 31-12-2015

WYKAZ ZEGNOBIENIE		stan na	
		31-12-2015	31-12-2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 790 274,83	-2 205 398,38
II.	Korekty razem	3 012 916,79	2 020 262,22
1.	Amortyzacja	1 949 581,53	2 357 136,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 959,88	58 070,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	74 961,73	-2 013,75
5.	Zmiana stanu rezerw	544 401,89	520 213,09
6.	Zmiana stanu zapasów	89 590,54	-102 185,68
7.	Zmiana stanu należności	53 733,22	-508 794,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	274 940,48	-192 147,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 252,28	-110 016,11
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 222 641,96	-185 136,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	446,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	446,00
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	-247 333,58	-359 530,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-247 333,58	-359 530,06
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)	-247 333,58	-359 084,06
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	-582 172,36	-77 074,28
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.	Splata kredytów i pożyczek	-542 212,48	-22 044,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsutki	-39 959,88	-55 030,28
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-582 172,36	-77 074,28
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	393 136,02	-621 294,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 155 557,57	2 778 852,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 548 693,59	2 155 557,57
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	7 710,47	6 386,89

Sporządzono dnia: 31-03-2016r.

Główny księgowy

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Główny księgowy

Jadwiga Kreczulek

Dyrektor

Dyrektor

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kanisowski

BIEGŁY REWIDENT

Iwona Sztyrowska-Sawicka

Nr rej. 12781

Krzysztof Górski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
	2015-12-31	2014-12-31
(w złotych)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 029 041,20	16 234 439,58
- korekty błędów podstawowych		
- zmiany zasad rachunkowości		
La. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 029 041,20	16 234 439,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 134 994,40	26 134 994,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	591 306,56	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	591 306,56	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- dotacja od Starostwa na inwestycje		
- przekazanie nieodpłatnie inwest. w środki trwałe przez Starostwo	591 306,56	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- przekazanie środków trwałych Starostwu Zakład Anatomii Patolog.		
- przeksięgowanie ST na RMP		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 726 300,96	26 134 994,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(9 900 554,82)	(8 279 029,81)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 900 554,82)	(8 279 029,81)
- korekty błędów podstawowych	-	-
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(9 900 554,82)	(8 279 029,81)
a) zwiększenie (z tytułu)	(2 205 398,38)	(1 621 525,01)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(2 205 398,38)	(1 621 525,01)
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty roku ubiegłego przez Organ Założycielski	-	-
- pokrycie straty z zysku roku ubiegłego	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(12 105 953,20)	(9 900 554,82)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(12 105 953,20)	(9 900 554,82)
8. Wynik netto	(1 790 274,83)	(2 205 398,38)
a) zysk netto	(1 790 274,83)	(2 205 398,38)
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 830 072,93	14 029 041,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 830 072,93	14 029 041,20

Sporządzono dnia 31-03-2016r.

Główna Księgowa

DYREKTOR

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jadwiga Kręzak

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kontuszyński

BIEGŁY REWIDENT

Twona Szydłowska-Sawicka

12781

12781

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOWICZU

2. Siedziba jednostki

ul. Ułańska 28

99 - 400 Łowicz

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności
lecniczej oraz statucie ZOZ**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi

XX Wydział Rejestru Sądowego

Nr KRS 0000031857

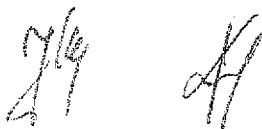
5. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2015 r. do dnia
31.12.2015 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 z wyjątkiem świadczeń ratownictwa medycznego, które to świadczenia na naszym terenie od 01.01.2012 r. realizuje NZOZ Falck Medycyna w Łodzi.



Na rok 2016 ZOZ posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź:

- leczenie szpitalne od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- ambulatoryjne diagnostyczne badania kosztochłonne (CT) od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- ambulatoryjne diagnostyczne badania kosztochłonne (kolonoskopia) od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- świadczenie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- podstawowa opieka zdrowotna (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarki medycyny szkolnej) od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- rehabilitacja lecznicza od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
- rehabilitacja lecznicza (gabinet fizjoterapii) od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

Powyższe terminy podano według stanu na 31.03.2016 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na drugie półrocze 2016 i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2015 r. ZOZ osiągnął stratę z działalności gospodarczej.

Projekt programu restrukturyzacyjnego przyjęty na okres do roku 2017 jest sukcesywnie realizowany i efektem tego jest poprawa wyniku finansowego oraz poprawa płynności.

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.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są ustalane każdorazowo.

- e) Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w przepisach podatkowych.
- f) Środki trwałe o wartości do 3.499,99 zł amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.
- 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 aktualizacyjne 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 zakupu brutto.

Rozchód leków i materiałów wycenia się po tych cenach wg zasady pierwsze weszło-pierwsze wyszło (FIFO). 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
 - na odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych
 - inne rezerwy (art. 35d ustawy o rachunkowości)

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

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Kręzalek

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jacek Kaniewski

20

20

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 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 **786.591,31 zł** i wartości niematerialnych i prawnych o **21.869,40 zł**. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2015 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne inwestycje i darowizny oraz inwestycji otrzymanych od podmiotu tworzącego.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2015 r.	152.391,82 zł
B) inwestycje otrzymane od podmiotu tworzącego w 2015 r.	591.306,56 zł
C) z darowizn	3.795,84 zł
D) z dofinansowania PFRON	24.136,55 zł
E) ze środków otrzymanych z PZU	14.960,54 zł
Razem	786.591,31 zł

Na kwotę zakupów ze środków ZOZ składają się:

• urządzenia techniczne: klimatyzator w Izbie Przyjęć	4.000,70 zł
• zestaw mebli z montażem dla oddziału fizjoterapii i rehabilitacji	5.810,00 zł
Razem	9.810,70 zł

Inne środki trwałe na kwotę **142.581,12 zł**.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości **55.781,07 zł** jako sprzęt medyczny:

• dla oddziału fizjoterapii i rehabilitacji (szyna do ciągłej bocznej mobilizacji)	7.063,20 zł
• do gabinetu rehabilitacji (stół trakcyjny)	18.960,48 zł
• dla oddziału fizjoterapii i rehabilitacji (magnetronie)	4.899,95 zł
• dla oddziału wewnętrznego (aparat EKG)	4.480,00 zł
• do gabinetu rehabilitacji (Ułańska 28) (stół do masażu)	4.179,60 zł
• dla bloku operacyjnego (optyka laparoskopowa)	16.197,84 zł
Razem	55.781,07 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 86.800,05 zł

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu 152.391,82 zł

W 2015 r. ze środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu zakupiono oprogramowanie jako wartości niematerialne i prawne w kwocie **21.869,40 zł**, na którą to składają się:

• program e – PIT (firmy Simple)	4.920,00 zł
• program Office (serwerownia)	3.314,85 zł
• program aplikacyjny (ASSECO Poland)	6.273,00 zł
• program antywirusowy	7.361,55 zł

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2015 r. darowizny na łączną kwotę **3.795,84 zł**.

Na kwotę tę składają się:

• aparat do koagulacji (od osoby fizycznej)	950,00 zł
• chłodziarka (od zakładu remontowego)	845,84 zł
• zestaw wypoczynkowy (od osoby fizycznej)	2.000,00 zł

g/leg *df*

Razem 3.795,84 zł

W 2015 r. ZOZ w Łowiczu na podstawie umowy nr 04/Program AII/2014 o dofinansowanie projektu w ramach „Programu wyrównywanie różnic między regionami II” w obszarze A z dnia 20 listopada 2014 r. otrzymał ze środków PFRON 40% wartości całego projektu na kwotę **60.758,38 zł** co stanowi dofinansowanie z PFRON w kwocie **24.136,55 zł**.

W ramach tego projektu zakupiono:

- szynę do ćwiczeń biernych kończyny dolnej 1 szt.
- aparat do magnetoterapii 1 szt.
- poduszkę tensometryczną 10 szt.
- stół do trakcji kręgosłupa odcinka lędźwiowego i szyjnego 1 szt.
- urządzenie do masażu mechanicznego z zamkniętym obiegiem wody 1 szt.
- stół do masażu i rehabilitacji z wyposażeniem 1 szt.

ZOZ otrzymał w ramach umowy z PZU środki z funduszu prewencyjnego w kwocie **14.960,94 zł**.

Ze środków tych zakupiono między innymi:

- myjkę ultradźwiękową,
- wózek do brudnej bielizny i wózek z koszem,
- pulsoksymetr,
- stanowisko do pobierania krwi,
- detektor tętna płodu,
- fartuchy ochronne (pracownia rtg).

W Zespole Opieki Zdrowotnej w Łowiczu podmiot tworzący przeprowadził z własnych środków termomodernizację budynku administracji przy ul. Ułańskiej 28 na kwotę 202.175,56 zł oraz wykonał remont oddziału fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie na kwotę 389.131,00 zł. Całkowita wartość inwestycji ze środków Starostwa Powiatowego w 2015 r. to kwota **591.306,56 zł**.

W 2015 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę **190.860,11 zł**, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 159.406,40 zł.

Grupa IV maszyny, urządzenia: serwer **5.141,90 zł**

- Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:

- | | |
|--|-------------------------------------|
| • lampa rtg | 44.600,00 zł umorzenie 100% |
| • lampa rtg TMA Oplilix | 53.094,96 zł umorzenie 38.051,39 zł |
| • aparat ekg | 5.523,60 zł umorzenie 100% |
| • szafa chłodnicza | 2.500,00 zł umorzenie 100% |
| • autoklaw | 2.961,36 zł umorzenie 100% |
| • respirator z oddziału anestezjologii i intensywnej terapii | 45.584,58 zł umorzenie 100% |

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie **31.453,71 zł**

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota 190.860,11 zł

W 2015 r. nie zlikwidowano wartości niematerialnych i prawnych.



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

2. ZOZ w Łowiczu na 31.12.2015 r. posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 r. od organu założycielskiego (Powiatu Łowickiego) o powierzchni 43.606 m² położone przy ul. Ułańskiej 28 oraz na terenie gminy Bielawy – akt notarialny Repertorium A Nr 528/2001 z dnia 21.02.2001 r. Wartość posiadanych gruntów wynosi 900.000,00 zł. Wycena gruntów przeprowadzona była przez rzeczoznawcę majątkowego w 2002 r.

Powierzchnię i wartość gruntów przedstawia nota nr 1.2.

3. ZOZ w Łowiczu w 2015 roku użytkował odpłatnie powierzchnię w jednym budynku. W budynku Powiatu Łowickiego w Łowiczu przy ul. Ułańskiej 4a na podstawie umowy najmu z dnia 31.12.2008 r. ZOZ użytkuje odpłatnie 58,73 m² na potrzeby prowadzenia działalności medycznej.

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 2007 r.:

- W pracowni endoskopowej 1 wideokolonoskop z Urzędu Miasta Łowicza na podstawie umowy użyczenia z dnia 14.12.2007 r.

Od 2008 r.:

- W oddziale dziecięcym 1 aparat EKG od Urzędu Miasta Łowicza.
- W oddziale anestezjologii i intensywnej terapii 1 sprężarkę bezolejową od Urzędu Miasta Łowicza.
- W pracowni endoskopowej 1 wideogastroskop z Urzędu Miasta Łowicza na podstawie umowy użyczenia.
- W laboratorium Szpitala od firmy BioMerieux Polska w Warszawie 1 analizator mini Vidas na podstawie umowy Z.P.78/2008 z 30.12.2008 r.

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 ginekologiczno-położniczym 2 łóżka porodowe od Urzędu Miasta na podstawie umowy użyczenia z dnia 19.07.2011 r.
- W oddziale fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie 1 defibrylator od Urzędu Miasta Łowicza.

- W nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej 2 pulsoksymetry od Urzędu Miasta Łowicza.
- W Pracowni CT 1 defibrylator z Urzędu Miasta Łowicza.

Od 2012 r.

- W oddziale pediatrycznym 2 łóżeczka dziecięce od Gminy Kiernożia na podstawie umowy użyczenia nr 98 z dnia 19.11.2012 r.
- W laboratorium Szpitala 1 analizator biochemiczny XL 640 + wirówka (komplet).

Od 2013 r.

- W Laboratorium Szpitala koagulometr oraz czytnik pasków na podstawie umowy dzierżawy z dnia 14.02.2013r. od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL z Gliwic.

Również posiadamy niskocenne środki trwałe przekazane do używania jak ławki ustawione na placu przed Szpitalem od Urzędu Miasta Łowicza oraz pokrowce na materace przekazane dnia 25.10.2005 r. na oddział chirurgiczny od Urzędu Gminy Łowicz w ilości 27 sztuk.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi **26.134.994,40 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o wartości inwestycji otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **591.306,56 zł**, na które składa się termomodernizacja budynku administracji w kwocie 202.175,56 zł oraz inwestycji w budynku oddziału fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie w kwocie 389.131,00 zł. Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **26.726.300,96 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2015 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2015 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 1.778.917,83 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych. W związku z powyższym stratę netto za 2015 r. w wysokości 1.790.274,83 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 **3.225.229,15 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 i figurującymi w księgach niewypłaconymi wynagrodzeniami z tytułu „13” pensji za 2002 rok w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| • na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 2.605.916,00 zł |
| • na odszkodowania i zadośćuczynienie | 296.000,00 zł |
| • na odsetki od zobowiązań pracowniczych i cywilno-prawnych | 214.344,71 zł |
| • na koszty sądowe | 50.045,80 zł |
| • naliczone składki ZUS od niewypłaconej „13” za 2002 r. | 16.855,79 zł |

• zobowiązania zasadzone nakazem zapłaty za 2014 r.	42.066,85 zł
BO 01.01.2015 r.	3.225.229,15 zł

Powyższa rezerwa została wykorzystana w wysokości **57.774,25 zł**:

• na odsetki od zadośćuczynienia	17.774,25 zł
• na wypłatę zadośćuczynienia	40.000,00 zł
Razem wykorzystano	57.774,25 zł

W roku obrotowym 2015 rozwiązano rezerwę utworzoną na:

• zadośćuczynienie i odszkodowanie	145.000,00 zł
• składki ZUS od „13” za 2001 rok na kwotę	5.873,63 zł
• odsetki od „13” za 2001 r.	52.335,35 zł
• odsetki od zadośćuczynienia	46.900,75 zł
• koszty sądowe dotyczące zadośćuczynienia	6.850,00 zł
Razem	256.959,73 zł

Rozwiązanie spowodowane było przedawnieniem roszczeń, ponieważ upłynął 10-letni okres dochodzenia roszczeń zasądzonych wyrokami sądowymi w kwocie 58.208,98 zł oraz zakończenie sprawy sądowej o wypłatę zadośćuczynienia. W związku z tym wystąpiły mniejsze koszty zadośćuczynienia, odsetek oraz kosztów sądowych w kwocie 198.750,75 zł. Łącznie rozwiązano rezerwy zbędne na kwotę **256.959,73 zł**.

W 2015 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2015 r.	krótkoterminowe „-” 146.604,00 zł
• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2015 r.	długoterminowe 989.540,00 zł
• na odsetki od wynagrodzeń z tyt. „13” za 2002 rok oraz toczących się procesów z tytułu szkód medycznych i odszkodowania dotyczące stosunku pracy	16.199,67 zł
Razem	859.135,67 zł

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2015 r. wynosi **3.769.630,84 zł**.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

• nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	3.448.852,00 zł
• odszkodowanie i zadośćuczynienie	111.000,00 zł
• odsetki od zobowiązań	113.534,03 zł
• koszty sądowe	43.195,80 zł
• składki ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń z tyt. „13”	10.982,16 zł
• zobowiązania zasadzone nakazem zapłaty za 2014 r.	42.066,85 zł

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2015 r. zgodnie z art. 35 „b” ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości dokonano zwiększenia stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) przywrócono w związku z wpłatą	1.109,00 zł
• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono	14.842,20 zł

[Handwritten signatures]

- z innych tytułów niż medyczne (hotel dla opiekunów dzieci przebywających w oddz. pediatrycznym, najem pomieszczeń) 3.576,13 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

- usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie 14.842,20 zł
za okres od 01 lipca do 31 grudnia 2014 r. 10.071,00 zł
za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2015 r. 4.771,20 zł
- za usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych –przywrócono z powodu wpłaty 1.109,00 zł
- z innych tytułów niż medyczne (hotel dla opiekunów dzieci przebywających w oddz. pediatrycznym, najem pomieszczeń) 3.576,13 zł

Razem utworzono i przywrócono odpis aktualizujący na kwotę **19.527,33 zł**

W 2015 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę **33.155,76 zł**. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

- doręczenie ubezpieczenia przez pacjenta 60,00 zł
- bezskuteczna egz. komornicza (pozostali 680,00+medyczne 30.468,76) 31.148,76 zł
- zgony dłużników 1.947,00 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie **40.473,34 zł** z powodu uregulowania należności:

- wpłaty od nieubezpieczonych 5.481,74 zł
- uregulowanie czynszu za lokal i zakwaterowanie opiekunów dzieci 33.882,60 zł
- wpłaty od nieubezpieczonych (przywrócone należności z powodu wpłaty) 1.109,00 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi **73.629,10 zł**

Stan odpisów na koniec 2015 r. wynosi **302.478,25 zł**

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2015 r. wynoszą **275.922,54 zł**, na które w wysokości **267.362,14 zł** utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na **96,90%**. Kwota przeterminowana na 31.12.2015 r. wynosi:

- Do 30 dni 430,00 zł
- Od 30 do 180 dni 8.743,40 zł
- Powyżej 180 dni 266.749,14 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2015 r. w kwocie **440.243,99 zł** z tytułu kredytów poręczonych przez organ założycielski zaciągniętych w 2006 i 2007 roku na spłatę zobowiązań będących w restrukturyzacji, z układu ratalnego zawartego z ZUS oraz innych uгод z wierzycielami w kwocie 207.612,72 zł, pożyczki z WFOŚ na kanalizację deszczową w kwocie 213.102,00 zł oraz odsetek od tej pożyczki w kwocie 19.529,27 zł.

Zobowiązania długoterminowe podzielono na następujące okresy spłaty:

- Od 1 roku do 3 lat 275.639,58 zł

- Od 3 do 5 lat 65.096,23 zł
- Powyżej 5 lat 99.508,18 zł

Z II kredytu 2.400.000,00 zł zaciągniętego w 2007 r. pozostało do spłaty w roku 2017 **207.612,72 zł**. Z pożyczki wraz z odsetkami z WFOŚ pozostało do spłaty w latach 2017 do 2024 r. **232.631,27 zł**.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2015 r. wynosi **440.243,99 zł**.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2015 r. wynosi **3.694.135,65 zł**, w tym:

- Kredyty i pożyczka z WFOŚ 791.347,92 zł
- inne zobowiązania finansowe (odsetki stałe 2,5% od pożyczki z WFOŚ za okres od stycznia do grudnia 2016 r.) 5.740,25 zł
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.017.693,82 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 898.721,26 zł
- Z tytułu wynagrodzeń 723.372,95 zł
- Inne zobowiązania (np. ekwiwalent za odzież, wadia, z tytułu rzeczowych aktywów trwałych) 82.489,24 zł
- Fundusze specjalne (fundusz socjalny) 174.770,21 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 oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2015 r., zaległe „13”tki za 2002 rok i składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2015 r. oraz podatek od tych wynagrodzeń oraz fundusze specjalne.

ZOZ na 31.12.2015 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, których raty są należne w 2016 r. w kwocie **761.955,92 zł**. Posiada również zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczki wraz z odsetkami w stosunku do WFOŚ w kwocie **35.132,25 zł**.

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

10. W bilansie otwarcia w 2015 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 59.146,15 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 76.627,36 zł. W trakcie roku obrachunkowego dokonano rozliczeń w zakresie rat odsetek od pożyczki z WFOŚ w wysokości **6.458,43 zł** i rat kosztów remontów w wysokości **70.168,93 zł**.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe :

- z tytułu remontu wynoszą 0,00 zł
 - z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ 19.529,27 zł
- Razem w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą **19.529,27 zł**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne :

- z tytułu poniesionego kosztu remontu 33.876,63 zł
 - z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ 5.740,25 zł
- Razem w bilansie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą **39.616,88 zł**

W bilansie otwarcia w 2015 r. figurowały natomiast rozliczenia międzyokresowe bierne:

- długoterminowe 2.214.105,00 zł
- krótkoterminowe 391.811,00 zł

Stosownie do art.39 ust.2 pkt.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2015 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie **3.448.852,00 zł**, z tego:

- długoterminowe 3.203.645,00 zł
- krótkoterminowe 245.207,00 zł

Wzrost rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczących rezerw na świadczenia pracownicze wynosi **842.936,00 zł** z czego:

- długoterminowe 989.540,00 zł
- krótkoterminowe „-” 146.604,00 zł

Znaczący wzrost rezerw jest wynikiem zmiany ustawy emerytalnej wydłużającej okresy zatrudnienia oraz podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych. Wyliczeń dokonano zgodnie z obowiązującym od 1 stycznia 2013 r. wiekiem emerytalnym i wzrostem wynagrodzeń obowiązującym od 1 września 2015 r. i 1 września 2016 r..

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. Na dzień 31.12.2015 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast ustanowiono zabezpieczenie wekslowe w wysokości 293.930,00 zł dotyczące zobowiązania z tytułu udzielenia nam pożyczki z WFOŚ, oraz ustanowiono cesję praw z polisy ubezpieczenia majątku na rzecz WFOŚ w kwocie 360.000,00 zł na kwotę aktualnego zobowiązania 267.763,52 zł.

Łącznie kwota zabezpieczeń na majątku ZOZ na koniec 2015 r. wynosi **653.930,00 zł**.

Dane prezentuje nota nr 1.12.

12. Dyrekcja ZOZ w Łowiczu nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. W związku z tym w księgach rachunkowych nie figurują z tego tytułu żadne zobowiązania warunkowe.

Dane prezentuje nota 1.13.

II.

1. W roku 2015 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **24.887.048,03 zł**, w tym:

- Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 24.662.276,94 zł
- Z tytułu sprzedaży usług niemedycznych 224.771,09 zł

W 2015 r. do przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych zaliczono: czynsze i refaktury za media, zakwaterowanie opiekunów dzieci leczonych w szpitalu, kopie dokumentacji medycznej, zaświadczenia o stanie zdrowia, wydanie opinii medycznej. Ogółem odnotowano wzrost usług z tego tytułu o 11,48 %.

W 2015 r. wystąpił również wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 2,66 %. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ wzrost świadczeń zdrowotnych z tytułu podwyżki wynagrodzeń od 1 września 2015 r. dla pielęgniarek i położnych w kwocie 204. 896,00 zł



Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2015 r. wraz z jej porównaniem do roku 2014 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2015 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 2015 r. wynosi 1.778.917,83 zł. Wynik podatkowy (dochód podlegający opodatkowaniu) wyliczony zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie 380.535,88 zł, z czego 57.600,00 zł to dochód wolny od podatku.

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 (strata 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 2015 r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2015 r. są o 0,01% wyższe w odniesieniu do roku 2014 co stanowi kwotę 3.058,06 zł. Nieznaczny wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów usług obcych, kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń oraz innych świadczeń.

Spadły natomiast koszty: amortyzacji, zużycia materiałów i energii oraz pozostałe koszty.

Ogółem koszty rodzajowe wynoszą 26.331.294,61 zł, z czego amortyzacja stanowi kwotę 1.949.581,53 zł.

Koszty według rodzaju poniesione w 2015 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w roku 2015 na zadanie „Remont i przebudowa oddziału wewnętrznego” w kwocie 26.500,00 zł stanowi dokumentacja projektowa z dnia 27.10.2015 r. (Biuro projektowe P. Śmigiera)

Razem	26.500,00 zł
--------------	---------------------

Koszty wytworzenia i zakupu środków trwałych w 2015 r. stanowi kwota 152.391,82 zł, z tego:

- | | |
|---|--------------|
| • montaż klimatyzatora w budynku Szpitala | 4.000,70 zł |
| • zakupy sprzętu medycznego | 61.591,07 zł |
| • zakupy niskocennego sprzętu medycznego, informatycznego i wyposażenia | 86.800,05 zł |

Dane powyższe przedstawia nota objaśniająca nr 2.7.

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą 834.960,71 zł.

2/6 K

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą **834.960,71 zł**, z tego ze środków ZOZ stanowi kwota **200.761,22 zł** :

• Wartości niematerialne i prawne(zakup licencji i oprogramowania w 2015r)	21.869,40 zł
• Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia)	61.591,07 zł
• Instalacja klimatyzacji w budynku szpitala	4.000,70 zł
• Darowizna sprzętu medycznego od osób fizycznych	3.795,84 zł
• Nakłady na środki trwałe w budowie	26.500,00 zł
• Zakup niskocennych środków trwałych	86.800,05 zł
• Zakup ze środków PZU	14.960,54 zł
• Dofinansowanie z PFRON	24.136,55 zł
• Nieodpłatne przekazanie inwestycji od podmiotu tworzącego	591.306,56 zł

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2016 r. stanowi kwota **26.500,00 zł**.

Łączna kwota nakładów wynosi **834.960,71 zł**, w tym kwota 634.199,09 zł to nakłady pochodzące od podmiotu tworzącego, PZU, PFRON i z darowizn osób fizycznych.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. W wyniku roku 2015 nie było żadnych operacji finansowych dotyczących zysków i strat nadzwyczajnych. Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych wynosi 0,00 zł.

Dane powyższe przedstawia nota objaśniająca 2.9. i 10.

8. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2015 wzrosło w stosunku do roku 2014 o 1 etat. Wzrost o 1 etat wystąpił w grupie pielęgniarek.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło **268 etatów**, w tym:

• lekarze	28 etatów
• pielęgniarki	119 etatów
• położne	19 etatów
• personel medyczny + farmaceuta	64 etaty
• personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21 etatów
• personel gospodarczy i obsługi	<u>17 etatów</u>
	268 etatów

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

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2015 r. ZOZ stracił płynność finansową tylko na działalności finansowej i inwestycyjnej a zachował płynność finansową na działalności operacyjnej.

W sumie płynność finansowa została zachowana, ponieważ na początek 2015 roku ZOZ posiadał zgromadzone środki na rachunkach bankowych z 2014 roku w kwocie 2.155.557,57 zł. Na koniec 2015 r. środki na rachunkach bankowych wynoszą **2.548.693,59 zł** z ograniczoną możliwością dysponowania w kwocie **7.710,47 zł** (środki ZFŚS).

Za rok 2015 sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowo badaniu przez biegłego rewidenta. Do badania sprawozdania organ założycielski wybrał KPW AUDYTOR Sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25C/410, 90 – 350 Łódź, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3640, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 727-276-70-73 w imieniu, której działa biegły rewident Iwona Szydłowska-Sawicka nr 12781.

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4.526,40 zł	0,00	4.526,40 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

Integralną część powyższej informacji stanowią noty objaśniające:

1. nr 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.
2. nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
3. nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
4. nr 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
5. nr 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.
6. nr 1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.
7. nr 1.7.1. Propozycje co do podziału zysku.
8. nr 1.7.2. Propozycje co do pokrycia straty.
9. nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
10. nr 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.
11. nr 1.9.A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych.
12. nr 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
13. nr 1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
14. nr 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
15. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

16. nr 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.
17. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
18. nr 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
19. nr 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
20. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
21. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
22. nr 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
23. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
24. nr 2.9. i 10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
25. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w 2015 r.

Łowicz, 31.03.2016 r.

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

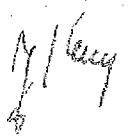
Jadwiga Krępałek

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Janek Kaniszewski

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku BO: 01-01-2015r.	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody		Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku BZ: 31-12-2015r.
			Z bezpośredniego zakupu ZOZ	Przekazane ze Starostwa	PZU	darowizny	PFRON		likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	465 082,24	21 869,40									486 951,64
2	Środki trwałe	33 358 369,47	152 391,82	591 306,56	14 960,54	3 795,84	24 136,55	786 591,31	190 860,11		190 860,11	33 954 100,67
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900 000,00										900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 112 918,66		591 306,56				591 306,56				17 704 225,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 613 971,31	25 119,24					25 119,24	7 755,89		7 755,89	1 631 334,66
	d) środki transportu	1 239 819,96										1 239 819,96
	e) inne środki trwałe	12 491 659,54	127 272,58		14 960,54	3 795,84	24 136,55	170 165,51	183 104,22		183 104,22	12 478 720,83
3	Środki trwałe w budowie	86 169,00	26 500,00					26 500,00	63 714,00		63 714,00	48 955,00
4	Inwestycje długoterminowe											




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 BO.1-01-2015r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku BZ.31-12-2015r.	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	razem	likwidacja	razem		
1	2	3	4	6	8	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	399 626,81	44 065,73	44 065,73			443 692,54	43 259,10
2	Środki trwałe	15 864 506,81	1 905 515,80	1 905 515,80	175 816,54	175 816,54	17 594 206,07	16 359 894,60
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900 000,00						900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 140 071,41	431 640,60	431 640,60			3 571 712,01	14 132 513,21
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 283 749,73	107 249,54	107 249,54	7 755,89	7 755,89	13 883 243,38	248 091,28
	d) środki transportu	838 944,84	173 574,81	173 574,81			1 012 519,65	227 300,31
	e) inne środki trwałe	10 601 740,83	1 193 050,85	1 193 050,85	168 060,65	168 060,65	11 626 731,03	851 989,80
3	Środki trwałe w budowie							
4	Inwestycje długoterminowe							

[Signature] *[Signature]*

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO 1-01-2015r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 31-12-2015r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	43606			43 606
Wartość (tys. zł.) GR. O	900000			900 000

2/104

Ky

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 leasingu

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego BO 1-01-2015r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 31-12-2015r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1			1
Urządzenia techniczne i maszyny	18			18
Środki transportu				
Inne środki trwałe	1			1
Razem	20			20

17/11/15

11

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

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2015	26 134 994,40
2. Zwiększenia :	591 306,56
a/ dotacje na inwestycje i remonty:	0,00
-inwestycje	
-remonty	
w tym:	
od organu założycielskiego	
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	591 306,56
-dotacja na zakup środków trwałych	
-nieodpłatnie przekazane	591 306,56
w tym:	
od organu założycielskiego	591 306,56
-środki własne	441 549,98
-środki unijne	149 756,58
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	0,00
w tym:	
od organu założycielskiego	
d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego	0,00
b/ przekazanie gruntów do Starostwa Powiatowego	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2015	26 726 300,96

21/4

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

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2015	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki z innych źródeł	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2015 (1+2-3=4)	0,00

7/14 1/1

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2015 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	
3b. Strata	0,00
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2015 rok	1 790 274,83
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	1 790 274,83
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	1 790 274,83
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

26 71

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 2015	zwiększenia	Wyko- rzysta- nie	Rozwią- zanie	zmniejszenia	Stan na koniec roku obroto- wego 2015
1	2	3	4	5	6	7
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 świadcz. pracown. emerytalne i podobne	2 605 916,00	989 540,00	0,00	0,00	146 604,00	3 448 852,00
- długoterminowe	2 214 105,00	989 540,00	0,00	0,00	0,00	3 203 645,00
- krótkoterminowe	391 811,00	0,00	0,00	0,00	146 604,00	245 207,00
c. Pozostałe rezerwy	619 313,15	16 199,67	57 774,25	256 959,73	0,00	320 778,84
- długoterminowe						
- krótkoterminowe	619 313,15	16 199,67	57 774,25	256 959,73	0,00	320 778,84
Razem (a+b+c)	3 225 229,15	1 005 739,67	57 774,25	256 959,73	146 604,00	3 769 630,84

7/14

K

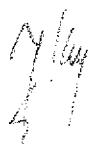
1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie wpłaty	Stan na koniec roku obrotowego 2015
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	1 109,00	1 109,00	0,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	290 477,44	14 842,20	5 481,74	32 475,76	267 362,14
f/ szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	66 102,58	3 576,13	33 882,60	680,00	35 116,11
Ogółem	356 580,02	19 527,33	40 473,34	33 155,76	302 478,25

1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przetknięcia (w dniach)	Stan należności na 31.12.2015r	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	430,00		
30-180	8 743,40		613,00
powyżej 180	266 749,14		266 749,14
Ogółem	275 922,54		267 362,14



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

Treść	Okres spłaty								Raz:em	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		2015 r	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe 2015r			1 039 081,70	275 639,58	66 557,29	65 096,23	131 693,17	99 508,18	1 237 332,16	440 243,99
1. Wobec pozostałych jednostek			1 039 081,70	275 639,58	66 557,29	65 096,23	131 693,17	99 508,18	1 237 332,16	440 243,99
a) kredyty i pożyczki			1 028 352,64	266 396,72	58 784,00	58 784,00	124 926,00	95 534,00	1 212 062,64	420 714,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe			10 729,06	9 242,86	7 773,29	6 312,23	6 767,17	3 974,18	25 269,52	19 529,27
d) inne										

24 K

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

Treść	Okres spłaty								Raz em	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		2015 r	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe 2015r	3 202 389,73	3 694 135,65							3 202 389,73	3 694 135,65
1. Wobec pozostałych jednostek	3 026 048,76	3 519 365,44							3 026 048,76	3 519 365,44
a) kredyty i pożyczki	542 512,48	791 347,92							542 212,48	791 347,92
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe	6 458,43	5 740,25							6 458,43	5 740,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	903 003,02	1 017 693,82							903 003,02	1 017 693,82
- do 12 miesięcy	903 003,02	1 017 693,82							903 003,02	1 017 693,82
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	791 841,09	898 721,26							791 841,09	898 721,26
h) z tytułu wynagrodzeń	701 218,23	723 372,95							701 218,23	723 372,95
i) inne	81 315,51	82 489,24							81 315,51	82 489,24
2. Fundusze specjalne	176 340,97	174 770,21							176 340,97	174 770,21

[Handwritten signatures]

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2015	Stan na koniec roku obrotowego 2015	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	59 146,15	19 529,27	-39 616,88
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	59 146,15	19 529,27	-39 616,88
<i>w tym:</i>			
- remonty	33 876,63	0,00	-33 876,63
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)	25 269,52	19 529,27	-5 740,25
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	76 627,36	39 616,88	-37 010,48
- poniesione koszty remontów środków trwałych	70 168,93	33 876,63	-36 292,30
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ(2015/2016r)	6 458,43	5 740,25	-718,18
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	2 605 916,00	3 448 852,00	842 936,00
- długoterminowe	2 214 105,00	3 203 645,00	989 540,00
- krótkoterminowe	391 811,00	245 207,00	-146 604,00

17/6/19

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2015		Stan na koniec roku obrotowego 2015	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczenie wekslowe	293 930,00	293 930,00	293 930,00	293 930,00
Inne: cesja praw z polisy ubezp. na rzecz WFOŚ	329 781,54	360 000,00	267 763,52	360 000,00
Razem	623 711,54	653 930,00	561 693,52	653 930,00

* kwota zobowiązania w poz.cesja składa się z pożyczki w wysokości 242494,00 i odsetek 25269,52

[Handwritten signatures]

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (w 2015r brak zobowiązań warunkowych, udzielonych przez nas gwarancji i poręczeń)

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2015	Stan na koniec roku obrotowego 2015
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

Handwritten signatures:

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

Wyszczególnienie	2014	Struktura %	2015	Struktura %	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych działalność statutowa w tym:	24 024 552,63	99,17	24 662 276,94	99,1	102,65
Świadczenia szpitalne	19 634 507,48		19 851 787,70		101,11
Porady specjalistyczne	1 821 029,82		2 030 264,38		111,49
DPD POZ	1 323 659,03		1 335 234,60		100,87
Diagnostyka	1 167 282,00		1 356 906,70		116,24
Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych badanie uczniów	31 720,00		30 250,00		95,37
Staże lekarskie	46 354,30		57 833,56		
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemed.	201 638,45	0,83	224 771,09	0,90	111,47
Razem (1+2)	24 226 191,08	100%	24 887 048,03	100%	102,73

głg

kg

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
 (art. 28 ust. 7 i art. 32 ust.4) (w 2014 i 2015r nie było odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy)

Przyczyna	2014r	2015r
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	2014r	2015r
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 z zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

Złoty K1

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

Nazwa	Dane za rok bieżący 2015
1	2
1. Strata brutto	-1 778 917,83
2. Dochody podlegające opodatkowaniu (+)	380 535,88
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-497 034,66
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	39 097,09
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 168 998,95
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (-)	-494 007,67
9. Dochód podatkowy wolny od podatku (-)	-57 600,00
10. Dochód podatkowy przekazany na cele statutowe (-)	320 763,81
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
12. Podstawa opodatkowania	59 772,07
13. Podatek dochodowy	11 357,00

2/12 11

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	2015	Struk- tura %	2014	Struk-tura %	Dynamika 2015 / 2014
	Rok bieżący		Rok ubiegły		
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 357 136,50	8,95	2 406 313,92	9,29	97,96
2. Zużycie materiałów i energii	3 470 449,57	13,18	3 691 387,20	14,25	94,01
3. Usługi obce	7 759 829,84	29,47	7 226 992,17	27,89	107,37
4. Podatki i opłaty	55 924,20	0,21	57 694,11	0,22	96,93
5. Wynagrodzenia	10 227 706,23	38,85	10 312 158,11	39,80	99,18
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 226 962,95	8,46	1 951 398,62	7,53	114,12
7. Pozostałe	230 227,26	0,88	264 614,89	1,02	87,00
Ogółem	26 328 236,55	100,00	25 910 559,02	100,00	101,61

2/14

K

2.9. i 10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Lp.	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok bieżący 2015	Rok ubiegły 2014
1	2	3	4
1.	Zyski losowe	0,00	0,00
2.	Zyski pozostałe	0,00	0,00
3.	Razem (1+2)	0,00	0,00
4.	Straty losowe	0,00	0,00
5.	Straty pozostałe	0,00	0,00
6.	Razem (4+5)	0,00	0,00
7.	Wynik na zdarzeniach losowych (1 - 4)	0,00	0,00
8.	Wynik na pozostałych operacjach (2 - 5)	0,00	0,00
9.	Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3 - 6)	0,00	0,00

główny księgowy

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2014r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2015	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2014
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	268	227	41	267
Lekarze w tym:	28	8	20	28
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	4	1	3	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	19	5	14	17
Farmaceuci	1	1		1
Pielęgniarki	119	119		118
Położne	19	19		19
Technicy farmacji	2	2		2
Technicy RTG	4	4		4
Pozostały personel medyczny m.inn: diagności, technicy, ratownicy	33	25	8	33
Pozostali: m.inn: rejestratorki medyczne, sekretarki medycz, statystyka medyczna	24	24		24
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21	18	3	21
Pracownicy gospodarczy i obsługi	17	7	10	17

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

0

0