

UCHWAŁA NR X/61/2019
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 10 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2018 rok

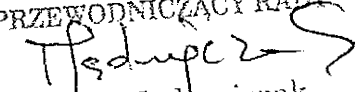
Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2018 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 23.484.151,84 zł oraz stratę z lat ubiegłych 16.070.652,49 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2018 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 3.278.500,33 zł;
- 3) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2018 r.;
- 4) zestawienie zmian w kapitale 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

Marek Jędrzejczak

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Monika Mamcarz

Agnieszka Piwex

Rada Powiatu

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr ...X/64/2019...
 Rady Powiatu Łowickiego
 z dnia ...10. czerwca... 2019r.

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

Aktywa

stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec okresu obrotowego
2018-12-31	2017-12-31

A	Aktywa trwałe	19 423 765,15	16 885 283,56
I	Wartości niematerialne i prawne	65 312,31	123 160,92
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	65 312,31	123 160,92
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 351 685,67	16 666 018,07
1	Środki trwałe	19 255 054,91	16 623 387,31
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	895 400,00	900 000,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	17 957 437,27	15 265 577,63
c	urządzenia techniczne i maszyny	174 915,59	202 047,94
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe	227 302,05	255 761,74
2	Środki trwałe w budowie	96 630,76	42 630,76
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	6 767,17	96 104,57
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 767,17	96 104,57

B	Aktywa obrotowe	4 060 386,69	5 544 678,11
I	Zapasy	286 290,17	299 393,54
1	Materiały	286 290,17	299 393,54
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	2 760 257,51	2 885 905,15
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	2 760 257,51	2 885 905,15
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 636 981,51	2 744 088,01
-	do 12 miesięcy	2 636 981,51	2 744 088,01
-	powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 555,00	4 786,59
c	Inne	117 721,00	137 030,55
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	924 501,61	2 252 143,65
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	924 501,61	2 252 143,65
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	924 501,61	2 252 143,65
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	924 501,61	2 252 143,65
-	Inne środki pieniężne		
-	Inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 337,40	107 235,77
	SUMA AKTYWÓW	23 484 151,84	22 429 961,67

Pasywa

		stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec okresu obrotowego
		2018-12-31	2017-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	12 728 130,84	12 552 755,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 077 283,66	28 855 955,28
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	-16 070 652,49	-15 147 006,47
VIII	Zyska (strata) netto	(3 278 500,33)	(1 156 193,00)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 756 021,00	9 877 205,86
I	Rezerwy na zobowiązania	4 595 465,00	4 515 519,15
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 559 465,00	4 499 766,00
a	długoterminowa	3 713 827,00	3 943 598,00
b	krótkoterminowa	845 638,00	556 168,00
3	Pozostałe rezerwy	36 000,00	15 753,15
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe	36 000,00	15 753,15
II	Zobowiązania długoterminowe	131 693,17	164 604,41
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	131 693,17	164 604,41
a	kredyty i pożyczki	124 926,00	154 318,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	6 767,17	10 286,41
d	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 950 787,20	4 077 915,13
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	4 824 286,83	3 936 643,09
a	kredyty i pożyczki	29 392,00	29 392,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	3 519,24	4 254,05
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 082 907,49	1 638 743,27
-	do 12 miesięcy	2 082 907,49	1 638 743,27
-	powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 418 451,29	1 112 398,50
h	z tytułu wynagrodzeń	1 076 045,57	902 636,05
i	inne	213 971,24	249 419,22
3	Fundusze specjalne	126 500,37	141 072,04

IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 078 075,63	1 119 167,17
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 078 075,63	1 119 167,17
a	długoterminowe	998 201,40	1 115 806,22
b	krótkoterminowe	79 874,23	3 360,95
SUMA PASYWÓW		23 484 151,84	22 429 961,67

Główny Księgowy

po. Dyrektora

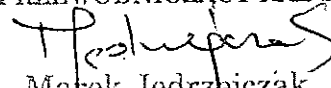
Jadwiga Krężalek

Marcin Pluta

15-05-2019r.

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marek Jędrzejczak

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr X/61/2019..
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 10. czerwca 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.

wariant porównawczy

		2018-12-31	2017-12-31	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	01	28 849 659,43	27 487 053,75
	- Od jednostek powiązanych	02		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	29 012 340,15	27 802 649,87
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-162 680,72	-315 596,12
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B	Koszty działalności operacyjnej	07	32 729 091,50	29 921 847,25
	I Amortyzacja	08	884 796,44	923 646,02
	II Zużycie materiałów i energii	09	3 899 273,79	3 753 198,59
	III Usługi obce	10	9 349 601,14	9 398 301,64
	IV Podatki i opłaty, w tym:	11	108 700,16	122 563,70
	- Podatek akcyzowy	12		
	V Wynagrodzenia	13	15 099 143,03	12 743 324,08
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	3 146 775,51	2 751 363,47
	- emerytalne		1 393 741,14	1 187 032,17
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	15	240 801,43	229 449,75
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-3 879 432,07	-2 434 793,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	18	759 310,02	1 204 115,75
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
	II Dotacje	20	15 024,00	25 999,20
	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
	IV Inne przychody operacyjne	21	744 286,02	1 178 116,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	22	119 220,97	30 957,40
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	2 318,51	7 923,31
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	68 281,81	8 423,00
	III Inne koszty operacyjne	25	48 620,65	14 611,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-3 239 343,02	-1 261 635,15
G	Przychody finansowe	27	3 356,45	154 032,94
	I Dywidendy i udziały w zyskach - w tym	28		
	- a) od jednostek powiązanych, w tym:	29		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	II Odsetki - w tym	30	3 356,45	40 749,33
	- Od jednostek powiązanych	31		
	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	32		
	w jednostkach powiązanych			
	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	33		
	V Inne	34		113 283,61
H	Koszty finansowe	35	34 717,76	39 050,79
	I Odsetki - w tym	36	8 717,76	7 550,79
	- Od jednostek powiązanych	37		

II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38		
	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
IV	Inne	40	26 000,00	31 500,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41	-3 270 704,33	-1 146 653,00
J	Podatek dochodowy	46	7 796,00	9 540,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-3 278 500,33	-1 156 193,00

Główny Księgowy

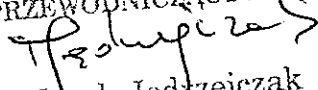
Jadwiga Krężalek

15-05-2019r.

data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

po.Dyrektora

Marcin Piłta

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marek Jędrzejczak

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr ...X/61/2019.
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia ...10...Czerwca...2019r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(3 278 500,33)	(1 155 193,00)
II. Korekty razem	2 109 073,94	1 428 621,42
1. Amortyzacja	884 796,44	923 646,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 254,05	7 515,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	806,51	(26 969,87)
5. Zmiana stanu rezerw	79 945,85	(145 830,26)
6. Zmiana stanu zapasów	13 103,37	986,77
7. Zmiana stanu należności	125 647,64	(314 059,67)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	967 843,90	708 281,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48 120,18	(278 519,32)
10. Inne korekty	(15 444,00)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(1 169 426,39)	(281 142,81)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(372 560,58)	(304 565,82)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(372 560,58)	(304 565,82)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(372 560,58)	(304 565,82)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	247 990,98	-
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	247 990,98	-
II. Wydatki	(33 646,05)	(244 520,08)
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. Spłaty kredytów i pożyczek	(29 392,00)	(237 004,72)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	(4 254,05)	(7 515,36)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	214 344,93	(244 520,08)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	(1 327 642,04)	(830 228,71)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(1 327 642,04)	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 252 143,65	3 082 372,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	924 501,61	2 252 143,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	89 671,93	11 045,14

Sporządzono dnia 15-05-2019r.

Jadwiga Kręzałek

Marcin Piłta

Główna Księgowa

po/ DYREKTORA

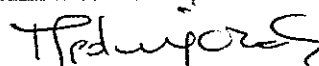
PRZEWODNICZĄCY RADY
[Podpis]
Marek Jędrzejczak

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr X/61/2019..
 Rady Powiatu Łowickiego
 z dnia 10 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za rok 2018 zakończony dnia 31.12.2018 r.		
Zestawienie zmian w kapitale własnym		
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2018-12-31	2017-12-31
(w złotych)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 552 755,81	11 734 510,53
- korekty błędów podstawowych		
- zmiany zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 552 755,81	11 734 510,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 855 955,28	26 881 517,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 221 328,38	1 974 438,28
a) zwiększenie (z tytułu)	3 225 928,38	1 974 438,28
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- dotacja od Starostwa na inwestycje		
- przekazanie nieodpłatnie inwest. w środkach trwałych przez Starostwo	3 225 928,38	1 974 438,28
b) zmniejszenie (z tytułu)	(4 600,00)	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
- przekazanie nieodpłatnie Starostwu (gruntu)	(4 600,00)	
- przeksięgowanie ST na RMP		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 077 283,66	28 855 955,28
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	(15 147 006,47)	(13 896 228,03)
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	(15 147 006,47)	(13 896 228,03)
- korekty błędów podstawowych		
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(15 147 006,47)	(13 896 228,03)
a) zwiększenie (z tytułu)	(1 156 193,00)	(1 250 778,44)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 156 193,00)	(1 250 778,44)
b) zmniejszenie (z tytułu)	232 546,98	0,00
- pokrycie straty roku ubiegłego przez Organ Założycielski	232 546,98	
- pokrycie straty z zysku roku ubiegłego	-	-

Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za rok 2018 zakończony dnia 31.12.2018 r.		
Zestawienie zmian w kapitale własnym		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(16 070 652,49)	(15 147 006,47)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(16 070 652,49)	(15 147 006,47)
8. Wynik netto	(3 278 500,33)	(1 156 193,00)
a) zysk netto		
b) strata netto	(3 278 500,33)	(1 156 193,00)
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 728 130,84	12 552 755,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 121 834,73	12 552 755,81
Sporządzono dnia 15.05-2019r.		
Jadwiga Krężalek	Marcin Pluta	
Główna Księgowa	po / DYREKTORA	

PRZEWODNICZĄCY RADY


Matek Jędrzejczak

Załącznik Nr 5 do uchwały NrX/61/2019...
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia10. czerwca 2018r.

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 01.01.2018 r. do dnia
31.12.2018 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. Świadczenia z zakresu ratownictwa medycznego będą realizowane przez ZOZ od 01.04.2019r.

Na rok 2019 ZOZ posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź:

- System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (ryczałt) od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
- rehabilitacja lecznicza (Poradnia rehabilitacji, gabinet fizjoterapii) od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Poradnia geriatryczna) od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
- podstawowa opieka zdrowotna (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarstwa medycyny szkolnej) od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Powyższe terminy podano według stanu na 27.03.2019 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na 2019 rok i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2018 r. ZOZ osiągnął stratę z działalności gospodarczej.

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

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

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

Roczna stawka dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.

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

- e) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w przepisach podatkowych.

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

Odpisy 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 rzeczywistych zakupu brutto.

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

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

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

- Na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

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

- Na odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych.

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

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

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

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

Dnia, 15.05.2019r

Jadwiga Kręzałek
Główny Księgowy

Marcin Pluta
p.o. Dyrektora

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

I.

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

W roku obrotowym stan środków trwałych zwiększył się o kwotę **3.458.768,94 zł** i wartości niematerialnych i prawnych o **6.765,00 zł**. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2018 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne oraz darowizny i środki trwałe otrzymane od podmiotu tworzącego.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2018 r.	217.558,56 zł
B) inwestycje nabyte nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w 2018 r.	3.225.928,38 zł
C) z darowizn	15.282,00 zł

Razem 3.458.768,94 zł

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

• serwer	13.923,60 zł
• automat szorujący, pralki, suszarki	27.674,96 zł

Razem 41.598,56 zł

Inne środki trwałe na kwotę **175.960,00 zł**.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości **84.063,68 zł**:

• Apteka – Komora laminarna	25.393,35 zł
• Cytologia Pracownia – Digestorium, szafa na odczynniki	22.175,67 zł
• O/ Gin-Poł – Stanowisko do pielęgnacji niemowląt	14.731,20 zł
• O/ Gin-Poł – Zmywarka	4.827,44 zł
• O/ Stanisławów – Szyna do ćwiczeń	13.068,00 zł
• O/ Chirurgiczny – ssak elektryczny	3.868,02 zł

Razem 84.063,68 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 91.896,32 zł, w tym zakup sprzętu medycznego stanowi 12.572,81 zł.

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu 217.558,56 zł

W 2018 r. ze środków własnych Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu dokonał zakupów wartości niematerialnych i prawnych w kwocie **6.765,00 zł**, jest to:

• licencja programu antywirusowego do komputerów i serwerów	6.765,00 zł
---	-------------

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2018 r. darowizny na łączną kwotę **15.282,00 zł**.

Na kwotę tę składają się:

• Urządzenie do badania słuchu (WOŚP)	13.770,00 zł
• Zestaw próżniowy maszynowy (Gmina Zduny)	1.512,00 zł
Razem	15.282,00 zł

W 2018 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę **50.183,77 zł**, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 18.951,60 zł.

Grupa IV	– Kopiarka (2010 r.)	wartość 4.843,40 umorzenie 100%
Grupa IV	– Zestaw komputerowy (2011)	wartość 4.480,00 umorzenie 100%
Grupa VI	– Klimatyzator (2013)	wartość 4.797,00 umorzenie 50%
Grupa VIII	– Zmiękcacz wody (2011)	wartość 4.831,20 umorzenie 100%

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie 31.232,17 zł

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota 50.183,77 zł

W 2018 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 31.12.2018 r. posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 r. od podmiotu tworzącego (Powiatu Łowickiego) o powierzchni 43.523 m² położone przy ul. Ułańskiej 28 oraz na terenie gminy Bielawy – akt notarialny Repertorium A Nr 528/2001 z dnia 21.02.2001 r. Decyzją Burmistrza Miasta Łowicza 83 m² działki przekazano pod drogę publiczną.
3. ZOZ w Łowiczu w 2018 r. użytkował odpłatnie pomieszczenia w budynku Zakładu Pogrzebowego B. Słomiana na potrzeby prowadzenia działalności medycznej na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 29.12.2017 r.

Powierzchnię i wartość gruntów przedstawia nota nr 1.2.

Ponadto ZOZ w Łowiczu użytkuje obce środki trwałe:

Od 2005 r.:

- Zbiornik na ciekły tlen i butle tlenowe z firmy Linde-Gaz na podstawie umowy dzierżawy.

Od 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 pracowni endoskopowej 1 wideogastroskop z Urzędu Miasta Łowicza na podstawie umowy użyczenia.

Od 2009 r.:

- Na bloku operacyjnym 1 zestaw do laparoskopii z wózkiem aparaturowym oraz monitorem od Urzędu Gminy w Łowiczu na podstawie umowy użyczenia z dnia 25.02.2009 r.

Od 2010 r.:

- W oddziale neonatologicznym 1 inkubator od Urzędu Miasta na podstawie umowy użyczenia z dnia 25.05.2010 r.

Od 2011 r.:

- W oddziale fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie 1 defibrylator od Urzędu Miasta Łowicza.
- W Pracowni CT 1 defibrylator z Urzędu Miasta Łowicza.

Od 2012 r.

- W oddziale pediatrycznym 2 łóżeczka dziecięce od Gminy Kiernozia na podstawie umowy użyczenia nr 98 z dnia 19.11.2012 r.

Od 2016 r.

- W oddziale wewnętrznym łóżko elektryczne LE 1210 z materacem od Fundacji SCAN-MED. z Krakowa na podstawie umowy użyczenia z 20.04.2016 r.
- W Laboratorium Centralnym analizator hematologiczny XS 1000 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy nr 86/2016 od firmy SYSMEX Polska Sp. z o. o.

Od 2017 r.

- W Laboratorium Centralnym analizator immunologiczny Mini Midas z komputerem i programem na podstawie umowy dzierżawy od firmy BioMerieux Polska Sp. z o. o.
- W Laboratorium Centralnym analizator koagulologiczny CA 540 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.
- W Laboratorium Centralnym czytnik pasków LAURA z programem i czytnik pasków URISCAN PRO z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.
- W Laboratorium Centralnym system identyfikujący i określający lekowrażliwość MICROSCAN auto SCAN -4 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od firmy DIAG MED.
- W Laboratorium Centralnym system monitorujący hodowle drobnoustrojów BD BACTEC 9050 na podstawie umowy dzierżawy od firmy DIAG MED.
- W Laboratorium Centralnym analizator biochemiczny BA 400 z wirówką, stacją uzdatniania wody i witryną chłodniczą oraz komputerem, programem i drukarką na

podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.

- W Laboratorium Centralnym analizator biochemiczny A 25 z komputerem, programem i drukarką na podstawie umowy dzierżawy od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.

Od 2018 r.

- Laboratorium Centralne – Analizator do badania glukozy. Umowa Dzierżawy od firmy D.K. Med Łódź z dnia 25.04.2018 r.
- Pracownia Endoskopowa – Wideogastroskop. Umowa dostawy Nr Z.P.91/2018 z dnia 10.10.2018 r. z firmą Endoelektronik Sp. z o.o. Brwinów
- O/ Gin-Poł (Blok porodowy) – Łóżka porodowe szt. 2, umowa użyczenia z Urzędem Miasta w Łowiczu z dn. 22.12.2018 r.
- Blok operacyjny – Kleszczyki, szczypczyki, uchwyty szt. 13, umowa użyczenia z Gminą Łowicz z dn. 13.07.2018 r.
- O/ Gin-Poł
 - łóżka elektryczne szt. 7
 - łóżka medyczne szt. 9
 - szafki medyczne szt 19Umowa nr 17/2018 z Gminą Łowicz z dn. 22.03.2018 r.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi **28.855.955,28 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **3.225.928,38 zł**. Są to roboty budowlane związane z przebudową oddziału położniczego, ginekologicznego i neonatologicznego szpitala ZOZ w Łowiczu.

W trakcie roku przekazaliśmy 83 m² gruntów na drogę publiczną. Fundusz zmniejszył się o kwotę 4.600,00 zł.

Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **32.077.283,66 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2018 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2018 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 3.270.704,33 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych.

W związku z powyższym stratę netto za 2018 r. w wysokości 3.278.500,33 zł Dyrektor zakładu:

- kwotę 884.796,44 zł, stanowiącą równowartość amortyzacji proponuje pokryć z zysków lat przyszłych,
- kwota 2.393.703,89 zł zostanie pokryta przez podmiot tworzący na podstawie z art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z dnia 10 czerwca 2016r.

Propozycje te przedstawia nota nr 1.7.1., 1.7.2.

6. W ZOZ w Łowiczu stan rezerw na początek roku obrachunkowego wynosił 4.515.519,15 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, w tym:

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4.499.766,00 zł
• na koszty sądowe	15.753,15 zł
BO 01.01.2018 r.	4.515.519,15 zł

W roku obrotowym 2018 rozwiązano i zaktualizowano rezerwy na:

• zobowiązania wobec dostawcy	15.753,15 zł
• nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	229.771,00 zł
Razem	245.524,15 zł

Rozwiązanie spowodowane było przedawnieniem roszczeń, ponieważ upłynął 10-letni okres dochodzenia roszczeń zasądzonych wyrokami sądowymi w kwocie 15.753,15 zł. Łącznie zaktualizowano i rozwiązano rezerwy na kwotę 245.524,15 zł.

ZOZ w Łowiczu nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ wszyscy pracownicy zobowiązani są do wykorzystania zaległych urlopów jak najszybciej, w terminie jak jest to tylko możliwe, po ustaniu przyczyny powodującej nie wykorzystanie tego urlopu na przykład z powodu długotrwałej choroby pracownika lub pełnionego zastępstwa za pracownika przebywającego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim.

W roku sprawozdawczym 2018 dokonano łącznie wypłaty na kwotę 11.352,14 zł z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy, natomiast w 2017 r. 11.327,53 zł.

Wypłaty te spowodowane były nieprzewidzianym rozwiązaniem umowy o pracę lub wygaśnięciem umowy z powodu zgonu pracownika.

W 2018 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2018 r.	
	krótkoterminowe 289.470,00 zł
• na odsetki od zobowiązań przeterminowanych wobec dostawców	26.000,00 zł
• na karę umowną z tyt. toczącego się procesu z PGNiG	10.000,00 zł
Razem	325.470,00 zł

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

- 1) obowiązujący wiek emerytalny dla kobiet 60 lat, dla mężczyzn 65 lat,
- 2) wzrost wynagrodzeń w wysokości 2,5%,
- 3) oprocentowanie obligacji 10 letnich 2,7%,
- 4) prawdopodobieństwo wypłaty 98%.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2018 r. wynosi 4.595.465,00 zł.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

• nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4.559.465,00 zł
• odsetki od zobowiązań przeterminowanych	26.000,00 zł
• kara umowna wobec PGNiG (sprawa w toku)	10.000,00 zł

Utworzone rezerwę w wysokości 10.000,00 zł na skutek pozwu wniesionego dnia 19 listopada 2018r. przez PGNiG z siedzibą w Warszawie z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Należność główna wraz z odsetkami i kosztami procesu to kwota 30.517,84 zł. W oszacowaniu uwzględniono 1/3 wartości sporu, ponieważ uznajemy iż w tej części przyczyna była od nas zależna. Mogliśmy dokonać prawidłowych szacunków zakupu gazu. W pozostałej części przyczyny były od nas niezależne spowodowane warunkami atmosferycznymi. Aktualnie dyrekcja jest na drodze polubownego rozwiązywania sporu w tej kwestii.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2018 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	180,00 zł
• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono	40.049,00 zł
• z innych tytułów niż medyczne (hotel dla opiekunów dzieci przebywających w oddz. pediatrycznym, najem pomieszczeń)	28.232,81 zł
• z innych tytułów niż medyczne podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	561,04 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

• usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie	
za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.	15.393,00 zł
za okres od 01.07.2017 r. do 3.12.2017 r. 1	11.843,00 zł
za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.	12.813,00 zł
• za usł. med dla osób nieubezpieczonych przywrócono z powodu wpłaty	180,00 zł
• z innych tytułów niż medyczne (hotel dla opiekunów dzieci przebywających w oddz. pediatrycznym, najem pomieszczeń)	28.232,81 zł
• z innych tytułów niż medyczne podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	561,04 zł
Razem utworzono i przywrócono odpis aktualizujący na kwotę	69.022,85 zł

W 2018 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę 3.095,58 zł. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

• zgon pacjenta nieubezpieczonego	426,00 zł
• bezskuteczna egz. komornicza	2.669,58 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie 1.317,60 zł z powodu uregulowania należności:

• wpłaty od nieubezpieczonych	508,21 zł
• uregulowanie czynszu za lokal i zakwaterowanie opiekunów dzieci	247,12 zł
• wpłaty od nieubezpieczonych (przywrócone należności z powodu wpłaty)	1,23 zł
• wpłaty z innych tytułów niż medyczne (przywrócone należności)	561,04 zł
Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi	4.413,18 zł
Stan odpisów na koniec 2018 r. wynosi	340.226,57 zł

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2018 r. wynoszą **321.168,21 zł**, na które w wysokości **305.955,71 zł** utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na **95,26%**. Struktura należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych na 31.12.2018 r. wynosi:

• nieprzeterminowane	5.126,00 zł
• do 30 dni	444,00 zł
• od 31 do 90 dni	2.110,50 zł
• od 91 do 180 dni	7.532,00 zł
• od 181 dni do roku	13.579,00 zł
• powyżej roku	292.376,71 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018 r. w kwocie **131.693,17 zł** z tytułu pożyczki z WFOŚ na kanalizację deszczową w kwocie 124.926,00 zł oraz odsetek od tej pożyczki w kwocie 6.767,17 zł.

Zobowiązania długoterminowe z podziałem na lata:

- 2019 r = 0 zł (zobowiązania krótkoterminowe)
- 2020 r = 32.184,99 zł (w tym: pożyczka 29.392,00 zł + odsetki 2.792,99)
- 2021 r = 31.449,31 zł (w tym: pożyczka 29.399,75 zł + 2.049,56 zł)
- 2022 r = 30.707,61 zł (w tym: pożyczka 29.393,00 + odsetki 1.314,61 zł)
- 2023 r = 29.972,81 zł (w tym: pożyczka 29.393,00 + odsetki 579,81 zł)
- 2024 r = 7.378,45 zł (w tym: pożyczka 7.348,25 + odsetki 30,20 zł)

RAZEM = 131.693,17 zł (w tym: pożyczka 124.926,00 zł + odsetki 6767,17 zł)

Z pożyczki wraz z odsetkami z WFOŚ pozostało do spłaty w latach 2019 do 2024 r. **131.693,17 zł**.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2018 r. wynosi **131.693,17 zł**.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2018 r. wynosi **4.950.787,20 zł**, w tym:

• pożyczka z WFOŚ	29.392,00 zł
• inne zobowiązania finansowe (odsetki stałe 2,5% od pożyczki z WFOŚ za okres od stycznia do grudnia 2018 r.)	3.519,24 zł
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.082.907,49 zł
• Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.418.451,29 zł
• Z tytułu wynagrodzeń	1.076.045,57 zł
• Inne zobowiązania (np. ekwiwalent za odzież, wadia, z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych)	213.971,24 zł
• Fundusz socjalny	126.500,37 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 2018 r. i składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2018 r. oraz podatek od tych wynagrodzeń oraz fundusze specjalne.

ZOZ na 31.12.2018 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczki wraz z odsetkami w stosunku do WFOŚ w kwocie 32.911,24 zł.

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

10. W bilansie otwarcia w 2018 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 96.104,57 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 107.235,77 zł. W trakcie roku obrotowego dokonano rozliczeń w zakresie rat odsetek od pożyczki z WFOŚ w wysokości 4.254,05 zł i rat kosztów w wysokości 102.981,72 zł. Zobowiązania z tytułu umowy opieki serwisowej z firmą KONSULTANT na 31.12.2018 r. wynoszą łącznie 85.818,16 zł i okres spłaty kończy się 30.11.2019 r.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe :

- z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ 6.767,17 zł
- Razem w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 6.767,17 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne :

- z tytułu opieki serwisowej oprogramowania 85.818,16 zł
- z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ 3.519,24 zł
- Razem w bilansie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 89.337,40 zł

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

W bilansie otwarcia w 2018 r. figurowały rezerwy na świadczenia pracownicze:

- długoterminowe – nagrody jubileuszowe 2.231.950,00 zł
- długoterminowe – odprawy emerytalne 1.711.648,00 zł
- krótkoterminowe - nagrody jubileuszowe 246.723,00 zł
- krótkoterminowe – odprawy emerytalne 309.445,00 zł
- RAZEM 4.499,766,00 zł**

Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2018 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie 4.559,465,00 zł, z tego:

- długoterminowe – nagrody jubileuszowe 2.064.113,00 zł
- długoterminowe – odprawy emerytalne 1.649.714,00 zł
- krótkoterminowe – nagrody jubileuszowe 450.411,00 zł
- krótkoterminowe – odprawy emerytalne 395.227,00 zł

Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze wynosi 59.699,00 zł z czego:

- długoterminowe (spadek) „-” 229.771,00 zł
- krótkoterminowe (wzrost) 289.470,00 zł

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. W bilansie otwarcia w 2018 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 1.115.806,22 zł. W trakcie roku obrotowego 2018 rozliczenia długoterminowe przychodów zmniejszyły się o kwotę 117.604,82 zł i dotyczą

przekształcenia funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą z 2011 r. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 998.201,40 zł. W bilansie otwarcia w 2018 r. w księgach figurowały krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 3.360,95 zł. W trakcie roku obrotowego 2018 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zwiększyły się o 76.513,28 zł i dotyczą otrzymanych środków na finansowanie rezydentów, przekształcenia funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą z 2011 r. jak również otrzymania dofinansowania od innych podmiotów (PFRON, PZU). Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 79.874,23 zł.

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

12. Na dzień 31.12.2018 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast ustanowiono cesję praw z polisy ubezpieczenia majątku na rzecz WFOŚ w kwocie 360.000,00 zł na kwotę aktualnego zobowiązania 164.604,41 zł.

Łącznie kwota szacunkowa zabezpieczeń na majątku ZOZ tj. zabezpieczenie wekslowe oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na koniec 2018 r. szacowana jest na kwotę **243.000,00 zł**. Hipoteka (wpis Nr księgi LD10/00008746/3) nie obciąża praw Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu.

Dane prezentuje nota nr 1.12.

13. Dyrekcja ZOZ w Łowiczu nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. W księgach rachunkowych figuruje tylko zobowiązanie warunkowe dotyczące zadośćuczynienia i odszkodowania za zdarzenie medyczne w kwocie **585.071,23 zł** (ewidencja pozabilansowa).

Pozostałe zdarzenia medyczne według oszacowania w całości zostaną pokryte przez ubezpieczyciela. Natomiast na żadne z tych zdarzeń nie wpłynął pozew do sądu. W związku z powyższym na te zdarzenia nie zostały utworzone rezerwy.

Dane prezentuje nota 1.13.

II.

1. W roku 2018 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **29.255.073,17 zł**, w tym:

- | | |
|--|------------------|
| • Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych | 29.012.340,15 zł |
| • Z tytułu sprzedaży usług niemedycznych | 242.733,02 zł |

W 2018 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, sterylizacji. Ogółem odnotowano wzrost usług z tego tytułu o 9,82 %. W 2018 r. wystąpił wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 4,35 %. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ szczególnie wzrost świadczeń zdrowotnych z tytułu podwyżki wynagrodzeń w kwocie 2.936.535,87 zł

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2018 r. wraz z jej porównaniem do roku 2017 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2018 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 2018 r. wynosi **3.270.704,33 zł**. Wynik podatkowy (strata podatkowa) wyliczony zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie „-” **2.203.803,40 zł**.

Różnica wynika z zasad kwalifikowania kosztów pod względem rachunkowym i podatkowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (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 2018 r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2018 r. są o 9,38% wyższe w odniesieniu do roku 2017 co stanowi kwotę 2.807.244,25 zł. W szczególności wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń, zużyciem materiałów i energii oraz kosztów pozostałych.

Spadły natomiast koszty: amortyzacji, podatki i opłaty.

Ogółem koszty rodzajowe wynoszą **32.729.091,50 zł**, z czego amortyzacja stanowi kwotę **884.796,44 zł**.

Koszty według rodzaju poniesione w 2018 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty zakupu środków trwałych w budowie poniesione w roku 2018 na zadanie „Zakup środków trwałych” (wideogastroskop) stanowi kwota **54.000,00 zł**.

Koszty zakupu środków trwałych w 2018 r. stanowi kwota **217.558,56 zł**, z tego:

• zakupy sprzętu medycznego	79.236,24 zł
• zakupy środków trwałych	32.502,40 zł
• zakup sprzętu informatycznego	13.923,60 zł
• zakupy niskocennego sprzętu	1.426,50 zł
• zakupy niskocennego sprzętu medycznego	12.572,81 zł
• zakupy niskocennego sprzętu komputerowego	23.223,97 zł
• zakupy niskocennego sprzętu i wyposażenia, w tym telefony, meble, czajniki itp.	<u>54.673,04 zł</u>
	217.558,56 zł
Razem środki trwałe i środki trwałe w budowie	271.558,56 zł

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą **3.519.533,94 zł**. Planowane nakłady ze środków ZOZ na 2019 r. to kwota **1.385.001,60 zł**.

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą 3.519.533,94 zł, z tego ze środków ZOZ stanowi kwota 278.323,56 zł :

- Wartości niematerialne i prawne(3-letnia licencja programu antywirusowego) 6.765,00 zł
- Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia) 125.662,24 zł
- Darowizna sprzętu medycznego od fundacji i Urzędu Gminy 15.282,00 zł
- Nakłady przeniesione przez ZOZ na środki trwałe w budowie 54.000,00 zł
- Zakup niskocennych środków trwałych 91.896,32 zł
- Przekazanie nieodpłatnie od podmiotu tworzącego (zwiększenie wartości budynku) 3.225.928,38 zł

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2019 r. stanowi kwota 54.000 zł.

Łączna kwota nakładów wynosi 3.519.533,94 zł, w tym kwota 3.241.210,38 zł to nakłady pochodzące od podmiotu tworzącego, fundacji oraz Urzędu Gminy.

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły w 2018 r. i nie przewiduje się ich na 2019 r.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2018 wzrosło w stosunku do roku 2017 o 11 etatów. Wzrost o 6 etatów wystąpił w personelu medycznym, o 1 etat w personelu administracji oraz o 8 etatów w personelu gospodarczym. Zmniejszenie o 3 etaty wystąpiło w grupie lekarzy oraz o 1 etat w grupie położnych.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wynosiło 283 etaty, w tym:

- lekarze 25 etatów
 - pielęgniarki 117 etatów
 - położne 18 etatów
 - personel medyczny + farmaceuta 76 etatów
 - personel administracji, ekonomiczny i techniczny 22 etatów
 - personel gospodarczy i obsługi 25 etatów
- 283 etaty**

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

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2018 r. ZOZ stracił płynność finansową na działalności inwestycyjnej i na działalności operacyjnej.

Dodatnia kwota środków pieniężnych na działalności finansowej jest wynikiem pokrycia straty za 2017 r. przez podmiot tworzący w wysokości 232.546,98 zł, dotacji 15.024,00 zł, darowizny gotówkowej 420,00 zł oraz spłaty pożyczki wraz z odsetkami do WFOŚ w kwocie 33.646,05 zł.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2017	Rok bieżący 2018	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania na 31.12.2018r
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie, kasy fiskalne	101,20	410,00	0,00
Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym	2.240.997,31	921.950,55	87.530,87
Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	X	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	11.045,14	2.141,06	2.141,06
Razem środki pieniężne	2.252.143,65	924.501,61	89.671,93

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

Na kwotę 89.671,93 zł składają się:

- środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 2.141,06 zł
- środki z tytułu wadów 5.000,00 zł
- środki z tytułu zabezpieczenia wykonania umowy 82.530,87 zł

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

Zobowiązania (w złotych)	31.12.2019	31.12.2017
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	873.306,88	889.687,34
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (rzeczowy majątek trwały)	94.237,02	(181.406,18)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	967.843,90	708.281,16

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótko i długoterminowych	66.144,23	(273.530,51)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (odsetki dot. zobowiązań z tyt. pożyczki)	(4.254,04)	(4.988,81)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (darowizna dot. rzeczowego majątku trwałego)	(13.770,00)	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	48.120,19	(278.519,32)

Wydatki inwestycyjne poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły: 372.560,58 złotych (w roku poprzednim: 304.565,82 złotych).

Za rok 2018 sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowo badaniu przez biegłego rewidenta. Do badania sprawozdania organ założycielski wybrał Rafała Durkacza, prowadzącego ewidencjonowaną działalność gospodarczą pod firmą „Rafał Artur Durkacz Concept Finance Audyt i Doradztwo” z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 270, lok. 1408, 90-361 Łódź, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 7271129181.

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5.164,77 zł	0,00	5.164,77 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 kosztów.
15. nr 1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów.
16. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
17. nr 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
18. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
19. nr 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
20. nr 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
21. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
22. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
23. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
24. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w 2018 r.

Łowicz, 15.05.2019 r.

Jadwiga Kręzałek
Główny Księgowy

Marcin Pluta
p.o. Dyrektora

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

[illegible]

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2018 BO:01:01:2018	Zwiększenia				Stan na koniec roku 2018 BZ:31:12:2018	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	razem	likwidacja	razem		
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	492 477,13	64 613,61	64 613,61			557 090,74	65 312,31
2	Środki trwałe	19 663 785,65	820 182,83	820 182,83	47 865,26	47 865,26	20 436 103,22	19 255 054,91
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)							895 400,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 475 964,73	534 068,74	534 068,74			5 010 033,47	17 957 437,27
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 306 844,13	66 412,40	66 412,40	11 801,89	11 801,89	1 361 454,64	174 915,59
	d) środki transportu	1 239 819,96		0,00			1 239 819,96	0,00
	e) inne środki trwałe	12 641 156,83	219 701,69	219 701,69	36 063,37	36 063,37	12 824 795,15	227 302,05
3	Środki trwałe w budowie							
4	Inwestycje długoterminowe							

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO 01.01.18r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 31.12.18r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	43 606		83	43 523
Wartość (tys. zł.)	900 000,00		4 600,00	895 400,00
GR.O				

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów dzierżawy

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego 2018 BO 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2018 BZ 31.12.2018
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 380,00 zł			7 380 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	849 756,92 zł	274 397,96 zł	bezwartościowe	1 124 154,88 zł
Środki transportu				
Inne środki trwałe	70 272,00 zł			70 272,00 zł
Razem wartości	927 408,92 zł	274 397,96 zł	bezwartościowe	1 201 806,88 zł

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

Treść	Fundusz założycielski 2018 r.
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2018	28 855 955,28
2. Zwiększenia :	3 225 928,38
a/ dotacje na inwestycje i remonty:	3 225 928,38
- inwestycje	
- remonty	3 225 928,38
w tym:	
od podmiotu tworzącego	3 225 928,38
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	0,00
- dotacja na zakup środków trwałych	
- nieodpłatnie przekazane	0,00
- zwiększenie środka trwałego	0,00
w tym:	
od podmiotu tworzącego	
- środki własne	
- środki unijne	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	
w tym:	
od podmiotu tworzącego	
d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	
3. Zmniejszenia :	4 600,00
a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego	
b/ przekazanie gruntów do podmiotu tworzącego	4 600,00
Stan na koniec roku obrotowego 2018	32 077 283,66

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

Treść	Fundusz zakładu 2018r
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2018	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki od podmiotu tworzącego na pokrycie straty	0,00 232 546,98
3. Zmniejszenia : a) pokrycie straty za 2017r	0,00 232 546,98
Stan na koniec roku obrotowego 2018 (1+2-3=4)	0,00

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2018 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 2018 rok	3 278 500,33
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	3 278 500,33
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych - strata w tej części zostanie pokryta przez podmiot tworzący na podstawie art.59 ust.2 pkt.1 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z 10 czerwca 2016 roku	884 796,44 2 393 703,89
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenia	Wykorzy- stanie (korekty)	Rozwią- zanie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2018
1	2	3	4		5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:						
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 499 766,00	289 470,00	0,00	0,00	229 771,00	4 559 465,00
- długoterminowe	3 943 598,00	0,00	0,00	0,00	229 771,00	3 713 827,00
- krótkoterminowe	556 168,00	289 470,00	0,00	0,00	0,00	845 638,00
c. Pozostałe rezerwy	15 753,15	36 000,00	0,00	15 753,15	15 753,15	36 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	15 753,15	36 000,00	0,00	15 753,15	15 753,15	36 000,00
Razem (a+b+c)	4 515 519,15	325 470,00	0,00	15 753,15	245 524,15	4 595 465,00

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenia odpisów	Rozwią- zanie (wpłaty)	Wykorzy- stanie (umorz- enie)	Stan na koniec roku obrotowego 2018
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	741,04	562,27	0,00	178,77
e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	269 331,73	40 049,00	508,21	3 095,58	305 776,94
f) szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	6 285,17	28 232,81	247,12	0,00	34 270,86
Ogółem	275 616,90	69 022,85	1 317,60	3 095,58	340 226,57

1.9A. Tabela pomocnicza do tabeli 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Struktura w dniach	Stan należności na 31.12.2018r.	Odpis aktualizujący	Należność wg bilansu
1	2	4	4
nieprzeterminowane	5 126,00		5 126,00
do 30	444,00		444,00
od 31 do 90	2 110,50		2 110,50
od 91 do 180	7 532,00		7 532,00
od 181 do roku	13 579,00	13 579,00	0,00
powyżej roku	292 376,71	292 376,71	0,00
Ogółem	321 168,21	305 955,71	15 212,50

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

Treść	Okres spłaty			Razem
	2020-2021r	2022-2023r	2024r	
1	2	3	4	5
I. Zobowiązania długoterminowe :	63 634,30	60 680,42	7 378,45	131 693,17
1. Wobec pozostałych jednostek	63 634,30	60 680,42	7 378,45	131 693,17
a) pożyczka z WFOŚ	58 791,75	58 786,00	7 348,25	124 926,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe- (odsetki od pożyczki WFOŚ)	4 842,55	1 894,42	30,20	6 767,17
d) inne				

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na 31.12.2018 r.

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku 2018	koniec roku 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe :	4 077 915,13	4 950 787,20							4 077 915,13	4 950 787,20
1. Wobec pozostałych jednostek	3 936 843,09	4 824 286,83							3 936 843,09	4 824 286,83
a) kredyty i pożyczki	29 392,00	29 392,00							29 392,00	29 392,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe	4 254,05	3 519,24							4 254,05	3 519,24
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
- do 12 miesięcy	1 638 743,27	2 082 907,49							1 638 743,27	2 082 907,49
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 112 398,50	1 418 451,29							1 112 398,50	1 418 451,29
h) z tytułu wynagrodzeń	902 636,05	1 076 045,57							902 636,05	1 076 045,57
i) inne	249 419,22	213 971,24							249 419,22	213 971,24
2. Fundusze specjalne	141 072,04	126 500,37							141 072,04	126 500,37

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2018	Stan na koniec roku obrotowego 2018	Różnica (3-2)
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	96 104,57	6 767,17	-89 337,40
a/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b/ Inne rozliczenia międzyokresowe	96 104,57	6 767,17	-89 337,40
w tym:			
- remonty	0,00	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)	10 286,41	6 767,17	-3 519,24
- opieka serwisowa KONSULTANT (do 30.11.2019r)	85 818,16	0,00	-85 818,16
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	107 235,77	89 337,40	-17 898,37
- poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ	4 254,05	3 519,24	-734,81
- opieka serwisowa KONSULTANT	102 981,72	85 818,16	-17 163,56
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	4 499 766,00	4 559 465,00	59 699,00
Rezerwy na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości			
- długoterminowe	3 943 598,00	3 713 827,00	-229 771,00
- krótkoterminowe	556 168,00	845 638,00	289 470,00

1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2018	Stan na koniec roku obrotowego 2018	Różnica 1/3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów)	1 115 806,22	998 201,40	-117 604,82
a/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych w tym:	8 592,24	7 171,78	-1 420,46
- przekształcenie funduszu założycielskiego	8 592,24	7 171,78	-1 420,46
b/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów w tym:	1 097 839,95	991 029,62	-106 810,33
- GRUPA 1	1 063 906,79	988 991,27	-74 915,52
- GRUPA 3	3 459,39	2 038,35	-1 421,04
- GRUPA 6	30 473,77	0,00	-30 473,77
c/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów w tym:	9 374,03	0,00	-9 374,03
- PFRON	7 487,81	0,00	-7 487,81
- PZU	1 886,22	0,00	-1 886,22
- INNI	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 360,95	79 874,23	76 513,28
a/ Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	3 360,95	4 854,07	0,00
- przewidziane do umorzenia zobowiązania ZUS	3 360,95	0,00	-3 360,95
- otrzymane z góry czynsze ORANGE	0,00	4 854,07	4 854,07
b/ środki z Ministerstwa Zdrowia na finansowanie rezydentów	0,00	20 805,60	20 805,60
- umowa Rn29/193	0,00	1 837,59	1 837,59
- umowa Rn 33/187	0,00	3 039,69	3 039,69
- umowa Rn 35/422	0,00	3 159,68	3 159,68
- umowa Rn 35/422	0,00	12 768,64	12 768,64
c/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych w tym:	0,00	3 442,56	3 442,56
- przekształcenie funduszu założycielskiego	0,00	3 442,56	3 442,56
d/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów w tym:	0,00	48 326,17	48 326,17
- GRUPA 1	0,00	37 457,76	37 457,76
- GRUPA 3	0,00	710,52	710,52
- GRUPA 6	0,00	10 157,89	10 157,89
e/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów w tym:	0,00	2 445,83	2 445,83
- PFRON	0,00	1 637,45	1 637,45
- PZU	0,00	808,38	808,38
- INNI	0,00	0,00	0,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2018		Stan na koniec roku obrotowego 2018	
	kwota zobowiązań	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązań	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie Nr.księgi LD10/00008746/3	198 250,46	hipoteka nie obciąża naszych praw	164 604,41	
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczenie wekslowe	198 250,46	szacowana 122,4% 243 000,00	164 604,41	243 000,00
Inne: cesja praw z polisy ubezpieczenia na rzecz WFOS	198 250,46	szacowana 122,4% 243 000,00	164 604,41	243 000,00
	198 250,46		164 604,41	

* kwota zobowiązania w poz.zabezpieczenia wekslowe składa się z pożyczki w wysokości 154 318,00 i odsetek 10 286,41

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2018	Stan na koniec roku obrotowego 2018
1	2	3
Ogółem <i>w tym z tytułu :</i>	553 571,23	585 071,23
Gwarancji	0,00	0,00
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
Zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00
Z tytułu zadośćuczynienia i odszkodowania (zdarzenia medyczne)	553 571,23	585 071,23

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

Wyszczególnienie	2017	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika 2018/2017
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - działalność statutowa w tym:	27 802 649,87	99,21	29 012 340,15	99,17	104,35
Świadczenia szpitalne	22 471 778,48		23 302 256,44		103,70
Porady specjalistyczne	2 220 701,55		2 423 457,34		109,13
DPD POZ	1 418 039,64		1 563 061,15		110,23
Diagnostyka	1 496 606,16		1 668 459,29		111,48
Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych badanie uczniów	13 420,00		17 050,00		127,05
Stáže lekarskie	182 104,04		38 055,93		20,90
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	221 037,49	0,79	242 733,02	0,83	109,82
Razem (1+2)	28 023 687,36	100,00	29 255 073,17	100,00	104,39

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

Przyczyna	2017r	2018r
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	2017r	2018r
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	0,00	0,00
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

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

Nazwa	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 270 704,33	-1 146 653,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-417 833,99	-944 569,02
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 140 242,64	1 674 278,03
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	637 851,51	510 882,21
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-510 882,21	-450 523,87
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	217 522,98	-25 999,20
J. Podstawa opodatkowania	41 030,00	50 213,00
K. Podatek dochodowy	7 796,00	9 540,00

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok bieżący 2018	Struk- tura %	Rok ubiegły 2017	Struk- tura %	Dynamika 2018/2017
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	884 796,44	2,70	923 646,02	3,09	95,79
2. Zużycie materiałów i energii	3 899 273,79	11,91	3 753 198,59	12,54	103,89
3. Usługi obce	9 349 601,14	28,57	9 398 301,64	31,41	99,48
4. Podatki i opłaty	108 700,16	0,33	122 563,70	0,41	88,69
5. Wynagrodzenia	15 099 143,03	46,13	12 743 324,08	42,59	118,49
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	3 146 775,51	9,62	2 751 363,47	9,19	114,37
7. Pozostałe	240 801,43	0,74	229 449,75	0,77	104,95
Ogółem	32 729 091,50	100,00	29 921 847,25	100,00	109,38

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2018r.	Planowane nakłady w 2019r.
1	2	2
1. Wartości niematerialne i prawne	6 765,00	340 000,53
<i>w tym:</i>		
a) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego		
b) sfinansowane ze środków ZOZ-u	6 765,00	340 000,53
2. Środki trwałe	3 458 768,94	830 001,07
<i>w tym:</i>		
a) sfinansowane w formie dotacji od podmiotu tworzącego		
b) nieodpłatnie przekazane od podmiotu tworzącego		
zwiększenie środka trwałego	3 225 928,38	
- środki własne		
- środki unijne	0,00	0,00
c) przekazane w formie darowizn od Fundacji	13 770,00	
d) przekazane w formie darowizn pozostałych	1 512,00	
e) dofinansowane z PFRON-u	0,00	0,00
f) sfinansowane ze środków ZOZ-u	217 558,56	830 001,07
3. Środki trwałe w budowie	54 000,00	215 000,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
Razem	3 519 533,94	1 385 001,60

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2018r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2018 r.	Kobiety	Meżczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2017 r.
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	283	244	39	272
Lekarze	25	7	18	28
w tym:				
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	3	1	2	3
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	15	4	11	16
Farmaceuci	1	1		1
Pielęgniarki	117	117		117
Położne	18	18		19
Technicy farmacji	2	2		2
Technicy RTG	5	5		5
Pozostały personel medyczny m.inn: diagności, diagności, technicy, ratownicy	41	34	7	36
Pozostali m.inn: rejestrat.medyczne, sekretar.medyczne, statystyka medycz.	27	27		26
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	22	17	5	21
Pracownicy gospodarczy i obsługi	25	16	9	17

PRZEWODNICĄCY RADY
Marek Jędrzejczak