

UCHWAŁA NR XLIV/272/2006
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 28 czerwca 2006 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu za 2005 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694; z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276; z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155; z 2005 r. Nr 10, poz. 66) oraz art. 67 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1991 r. Nr 91, poz. 408; z 1992 r. Nr 63, poz. 315; z 1994 r. Nr 121, poz. 591; z 1995 r. Nr 138, poz. 682; z 1996 r. Nr 24, poz. 110; z 1997 r. Nr 104, poz. 661, Nr 121, poz. 769; z 1998 r. Nr 106, poz. 668, Nr 117, poz. 756, Nr 162, poz. 1115; z 1999 r. Nr 28, poz. 255, Nr 28, poz. 256, Nr 84, poz. 935; z 2000 r. Nr 3, poz. 28, Nr 12, poz. 136, Nr 43, poz. 489, Nr 84, poz. 948, Nr 120, poz. 1268; z 2001 r. Nr 5, poz. 45, Nr 88, poz. 961, Nr 100, poz. 1083, Nr 111, poz. 1193, Nr 113, poz. 1207, Nr 126, poz. 1382, Nr 126, poz. 1383, Nr 126, poz. 1384, Nr 128, poz. 1407; z 2002 r. Nr 113, poz. 984; z 2003 r. Nr 45, poz. 391, Nr 124, poz. 1151, Nr 124, poz. 1152, Nr 171, poz. 1663, Nr 213, poz. 2081, Nr 223, poz. 2215; z 2004 r. Nr 210, poz. 2135, Nr 273, poz. 2703; z 2005 r. Nr 164, poz. 1365, Nr 169, poz. 1420, Nr 239, poz. 2020, Nr 249, poz. 2104; z 2006 r. Nr 75, poz. 518) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2005 rok, w skład którego wchodzi:

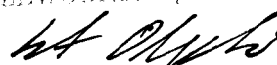
- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2005 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 8.482.681,68 zł oraz stratę z lat ubiegłych 15.735.395,96 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2005 rok wykazujący stratę (netto) w kwocie 1.913.934,29 zł;
- 3) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia; stanowiące odpowiednio załączniki Nr 1-3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata w wysokości 1.913.934,29 zł zostanie rozliczona w latach następnych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Łowiczu.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Stanisław Olecki

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLIV/272/2006
Rady Powiatu Łowickiego z dnia ..28.czerwca.2006.roku

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

na dzień 31.12.2005r.

Aktywa		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na koniec okresu obrotowego
		05-12-31	04-12-31
A	Aktywa trwałe	6 336 182,43	6 527 232,69
I	Wartości niematerialne i prawne		11 257,86
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		11 257,86
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 336 182,43	6 515 974,83
1	Środki trwałe	6 247 623,56	6 405 815,96
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 069 200,00	1 069 200,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	4 137 166,68	4 257 652,19
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 041 256,88	1 078 963,77
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	88 558,87	110 158,87
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		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 146 499,25	2 879 656,15
I	Zapasy	135 566,60	127 314,86
1	Materiały	135 566,60	127 314,86
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		

Niniejsze sprawozdanie zostało złożone i otrzymano
Zaliczki na dostawy 12.06.2006
opinie biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Biegły rewident

Ewa Czarnecka
imię i nazwisko

II	Należności krótkoterminowe	1 560 815,56	2 332 374,62
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	1 560 815,56	2 332 374,62
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 306 618,19	1 602 925,65
	- do 12 miesięcy	1 306 618,19	1 602 925,65
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dołacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 912,69	30 096,39
c	inne	233 284,68	699 352,58
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	450 117,09	395 760,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	450 117,09	395 760,67
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	450 117,09	395 760,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	450 117,09	395 760,67
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		24 206,00
SUMA AKTYWÓW		8 482 681,68	9 406 888,84

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało:
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Biegły rewident

Ewa Janiak
imię i nazwisko

Pasywa

		05-12-31	04-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	-10 910 327,87	-9 509 880,32
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 739 002,38	6 632 602,38
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	-15 735 395,96	-14 664 064,79
VIII	Zyska (strata) netto	-1 913 934,29	-1 478 417,91
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 393 009,55	18 916 769,16
I	Rezerwy na zobowiązania	959 891,16	1 167 768,82
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162 391,00	
a	długoterminowa	115 973,00	
b	krótkoterminowa	46 418,00	
3	Pozostałe rezerwy	797 500,16	1 167 768,82
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe	797 500,16	1 167 768,82
II	Zobowiązania długoterminowe	1 325 464,92	
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	1 325 464,92	
a	kredyty i pożyczki	1 325 464,92	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 926 260,32	17 198 821,04
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	13 262 655,03	15 453 640,36
a	kredyty i pożyczki	234 399,27	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 714 771,75	4 699 123,24
-	do 12 miesięcy	2 977 499,73	4 699 123,24
-	powyżej 12 miesięcy	1 737 272,02	
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 442 828,55	9 693 290,81
h	z tytułu wynagrodzeń	620 529,55	805 263,99
i	inne	250 125,91	255 962,32
3	Fundusze specjalne	1 663 605,29	1 745 180,68

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janicki
imię i nazwisko

IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 181 393,15	550 179,30
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 181 393,15	550 179,30
a	długoterminowe	2 181 393,15	
b	krótkoterminowe		550 179,30
SUMA PASYWÓW		8 482 681,68	9 406 888,84

Lowicz, dn. 06.06.2006

miejsowość i data

06.06.2006

data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Województwo łódzkie

Urząd Gminy

Urząd Gminy w Lowiczu

Anna Wójcik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej

Lowicz
Jacek Górecki

data i podpis
kierownika jednostki

PRZEWODNICZĄCY RADY

Stanisław Olęcki

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Biegły rewident

Emilia Janiak

imię i nazwisko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2005r. do dnia 31.12.2005r.

wariant porównawczy

		05-12-31	04-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	14 723 922,50	15 317 747,80
-	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 742 155,49	15 328 531,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-24 206,00	-19 368,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 973,01	8 584,61
B	Koszty działalności operacyjnej	14 571 948,87	14 604 260,47
I	Amortyzacja	474 888,24	523 334,48
II	Zużycie materiałów i energii	2 144 075,53	2 186 567,11
III	Usługi obce	2 656 917,86	2 100 827,97
IV	Podatki i opłaty w tym:	209 558,02	219 764,36
-	Podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 651 501,27	7 954 135,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 425 702,49	1 617 561,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 305,46	1 807,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		261,55
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151 973,63	713 487,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 428 719,62	143 301,61
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		400,00
II	Dotacje	31 521,25	30 000,00
III	Inne przychody operacyjne	1 397 198,37	112 901,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 412 174,19	1 026 605,86
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 123,03	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	321 928,02	
III	Inne koszty operacyjne	1 084 123,14	1 026 605,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	168 519,06	-169 816,92
G	Przychody finansowe	616 175,35	39 389,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym		
-	Od jednostek powiązanych		
II	Odsutki - w tym	616 175,35	39 389,27
-	Od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 882 780,20	1 347 990,26
I	Odsutki - w tym	1 882 780,20	1 147 990,26
-	Od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		200 000,00

Niniejsze sprawozdanie zostało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Biegły rewident

Fwo
imię i nazwisko

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-1 098 085,79	-1 478 417,91
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42	-815 848,50	
	I Zyski nadzwyczajne	43		
	II Straty nadzwyczajne	44	-815 848,50	
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	45	-1 913 934,29	-1 478 417,91
L	Podatek dochodowy	46		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-1 913 934,29	-1 478 417,91

Łowicz dnia 06.06.2006
miejscowość i data

PODZIAŁ GOSPODARSTWA
Miejscowość Łowicz
data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu
data i podpis
kierownika jednostki

PRZEWODNICZĄCY RADY
Stanisław Olecki

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
imię i nazwisko

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 zakładach opieki zdrowotnej 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 01.01.2005r. do 31.12.2005r.

7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i obniżeniem stawek na świadczenia poniżej kosztów. Straty i brak płynności finansowej nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na terenie powiatu łowickiego brak jest możliwości

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janiak
imię i nazwisko

zapewniania nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Szpital świadomy jest bardzo trudnej sytuacji płatniczej, które uniemożliwia prawidłowe finansowanie działań. Zadłużenie powstało między innymi na skutek realizacji tzw. „ustawy 203” niezapłaconych „nadwykonań” świadczeń zdrowotnych wykonanych dla Narodowego Funduszu Zdrowia.

Na rok 2006 Szpital posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź.

Szpital przystąpił też do restrukturyzacji na mocy ustawy z dn. 15.04.2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. 2005 Nr 78, poz. 684). Szpital uzyskał decyzję Ministra Zdrowia o warunkach restrukturyzacji.

Złożony projekt programu restrukturyzacyjnego na okres do roku 2013 zakłada poprawę sytuacji finansowej i uzyskanie dodatkowego wyniku finansowego.

8. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności ZOZ 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 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 aktualizujące od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zatwierdzonego przez Dyrektora Szpitala.
 - d) Odpisy amortyzacyjne dokonywane były metodą liniową według stawek określonych w „Protokole z weryfikacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych...”. 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.

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano	
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006	
Biegły rewident	
<i>Ewa Janczak</i>	
imię i nazwisko	

- e) Środki trwałe o wartości od 1.000,00 do 3.499,99 zł amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.
- f) 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. 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 kwocie akceptowanej przez Dyrektora Szpitala.
- g) Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Materiały wycenia się według cen z nabycia, które są równe rzeczywistym cenom zakupu. Zakup materiałów ewidencjonuje się poszczególnymi składkami, ilościowo-wartościowo wg cen zakupu brutto. Rozchód materiałów wycenia się po tych cenach wg zasady pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO).
- W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, są obniżane do wartości ustalonej przez Komisję.
- h) 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.

WYKONANIE PRAC
12.06.2006
[Signature]

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
[Signature]
Jacek Chybiński

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janiak
imię i nazwisko

PRZEWODNICZĄCY RADY

[Signature]
Stanisław Olecki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Przyjęto ze środków trwałych w budowie na stan środków trwałych poprzez dowartościowanie wartości początkowej budynku szpitala w kwocie 19.000,01 zł, natomiast część niewykończona tzw. pustostan pozostaje nadal jako środek trwały w budowie / 88.558,87 zł /.

Środki trwałe zwiększyły się o kwotę 173.991,43 zł, która została przyjęta do użytkowania ze środków trwałych w budowie, w tym:

48.000,00 zł – lampa rtg

77.063,52 zł – kolonoskop

29.927,90 zł – gastrokop

19.000,01 zł – modernizacja łazienki

173.991,43 zł

też o kwotę 126.159,84 zł bezpośredniego zakupu, w tym:

73.188,00 zł – analizator

20.496,00 zł – rizograf

1.016,66 zł – analizator

8.998,70 zł – spirometr

22.460,48 zł – pozostałe środki trwałe

126.159,84 zł

oraz o kwotę 11.212,10 zł z tytułu darowizn. Łącznie wzrost wartości środków trwałych w 2005 roku równa się **311.363,37 zł**.

Przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia przedstawiają zestawienia tabelaryczne Nr 1.1.1. i Nr 1.1.2.

2. ZOZ Łowicz posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 roku od Starostwa Powiatowego o powierzchni 46.553 m² położone w Łowiczu przy ul. Ułańskiej 28 i 4a oraz na terenie gminy Bielawy – akt notarialny repertorium A NR 528/2001 z dnia 21.02.2001r. Wartość posiadanych gruntów wyceniona przez rzeczoznawcę majątkowego w 2002 roku wynosi 1.069.200,00 zł. Powierzchnię i wartość majątku przedstawia zestawienie Nr 1.2.

3. ZOZ Łowicz użytkuje 2 budynki, które nie są przez ZOZ umarzane i amortyzowane:

- 1 budynek będący własnością Urzędu Miasta, użytkowany nieodpłatnie na podstawie umowy z dnia 14.06.1994r.
- budynek, którego właścicielem jest Powiat Łowicki, znajdujący się w Łowiczu przy ul. Stary Rynek 17 o pow. 564 m² użytkowany przez ZOZ

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006r.
Biegły rewident
Ewa Janiak
imię i nazwisko

Na podstawie umowy dzierżawy z dnia 30.12.2003r plus aneks nr 1/2004r z dnia 21.01.2004r i aneks nr 3/2006 z 09.01.2006r.

Ponadto ZOZ użytkuje obce środki trwałe:

- W laboratorium szpitala: czytnik pasków na podstawie umowy ZP 11/2005r.
- W oddziale rehabilitacji i intensywnej terapii w Stanisławowie z KRUS Żyrardów 2 aparaty: 1 szt. Interdenamik i 1 szt. osprzęt do kabiny UGUL oraz zbiornik na ciekły tlen z firmy LINDE GAZ.

4. Fundusz założycielski na początek okresu sprawozdawczego wynosił 6.739.002,38 zł.

W razie roku obrachunkowego uległ zwiększeniu o dotacje od organu założycielskiego na zakup sprzętu medycznego w kwocie 100.000,00 zł(tj. gastrokop za 29.927,90 zł i kolonoskop za 70.072,10 zł).

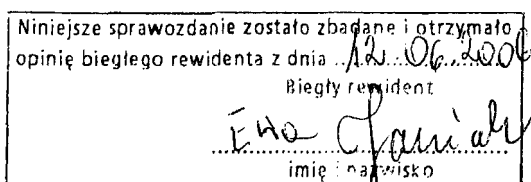
Fundusz założycielski zwiększył również darowizny firm łowickich w kwocie 6.400,00 zł z przeznaczeniem na zakup lampy rtg. Ogółem fundusz założycielski wzrósł o kwotę 106.400,00 zł. Stan na koncie okresu wynosi 6.739.002,38 zł.

Fundusz zakładu na początek i koniec 2005 roku wykazywał stan 0,00 zł. Powyższe rozliczenie prezentują tabele Nr 1.6.1. i 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2005 ZOZ łowicz poniósł stratę bilansową **w wysokości 1.913.934,29 zł**. Dyrekcja ZOZ proponuje pokryć stratę w następnych okresach sprawozdawczych. Pozycje te przedstawia tabela Nr 1.7.2.

6. W ZOZ Łowicz stan rezerw na początek roku obrachunkowego 2005 wynosił 1.167.768,82 zł. Były to rezerwy utworzone na zobowiązania z tytułu strat pewnych i prawdopodobnych w związku z toczącymi się przeciwko zakładowi procesami o wypłatę zaległych wynagrodzeń pracowniczych oraz zaległych zobowiązań wobec dostawców i ZUZ oraz na koszty sądowe i egzekucyjne w tym:

- Z tytułu kosztów od zaległości wobec pracowników 45.000,00 zł
- Z tytułu kosztów od zaległości wobec dostawców 91.327,47 zł
- Z tytułu kosztów od zaległości wobec ZUS oraz kosztów egzekucji komornika 1.031.441,35 zł
1.167.768,82 zł



Powyższa rezerwa została wykorzystana w kwocie 600.582,27 zł. Rozwiązano część rezerwy w kwocie 248.653,60 zł utworzonej na koszty egzekucji komorniczej z tyt. egzekucji składek ZUS wstrzymanej w związku z ustawą o restrukturyzacji.

Na koniec 2005r. utworzono następujące rezerwy:

- Na zobowiązania z tyt. nadgodzin w związku z nadpracowanym czasem pracy za okres od 01.01.2004 do 31.07.2005 roku w kwocie 250.000,00 zł
- Na wynagrodzenia z tyt. nagród jubileuszowych 162.391,00 zł
- Na odsetki od zobowiązań wobec dostawców 39.254,57 zł
- Na odsetki od zobowiązań wobec pracowników 69.712,64 zł
- Na koszty komornicze od zobowiązań wobec dostawców 80.000,00 zł
- Na koszty komornicze od zobowiązań wobec pracowników 40.000,00 zł

Dane powyższe prezentuje tabela Nr 1.8.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania łącznie z odsetkami według stanu na 31.12.2005r. wynosi 959.891,16 zł

7. Na koniec roku obrachunkowego 2005 dokonano nowych kolejnych odpisów aktualizujących należności od osób fizycznych – z tyt. udzielonych świadczeń medycznych i innych w kwocie 321.927,50 zł. W 2005r. uległa rozwiązaniu kwota odpisu w wysokości 5.707,00 zł z powodu uregulowania należności przez osoby fizyczne.
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku 2005 wynosi 985.269,14 zł.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2005r. z tytułu pierwszej transzy pożyczki ze Skarbu Państwa w kwocie 1.325.464,92 zł o okresie spłaty :

- Od 1 roku do 3 lat 922.560,08 zł
- Od 3 lat do 5 lat 400.091,53 zł
- Powyżej 5 lat 2.813,31 zł

Powyższe dane przedstawia tabela Nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań Krótkoterminowych na koniec 2005r. wynosi 13.262.655,03 zł w tym:

- Kredyty i pożyczki 234.399,27 zł
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4.714.771,75 zł
- Z tytułu podatku i ubezpieczeń społecznych 7.442.828,55 zł
- Z tytułu wynagrodzeń 620.529,55 zł
- Inne zobowiązania 250.125,91 zł

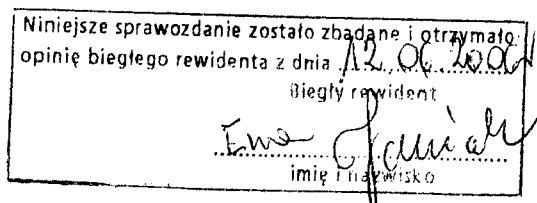
Niniejsze sprawozdanie zostało sprawdzone i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janiak
imię i nazwisko

Z tego o okresie spłaty do 1 roku wynoszą 11.490.822,01 zł
a powyżej 1 roku 1.771.833,02 zł
Dane dotyczące poprzedniego roku – (2004r.) i końca roku 2005
przedstawia tabela 1.10.2.

10. Na początek 2005 w księgach rachunkowych ZOZ były rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 24.206,00 zł dotyczące ubezpieczeń majątkowych i OC rozliczane w czasie, które rozliczyły się do końca roku 2005. Dane te przedstawia tabela 1.11.
11. Na dzień bilansowy 31.12.2005r. na majątku trwałym ZOZ figuruje w rejestrze zastawów skarbowych kwota 444.499,14 zł ustanawiana tytułem zabezpieczenia wierzytelności ZUS. Dane przedstawia tabela 1.12.
12. Dyrekcja ZOZ nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. W związku z tym w księgach rachunkowych nie figurują z tego tytułu żadne zobowiązania warunkowe.

II.

1. W roku 2005 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży ogółem w kwocie 15.219.676,04 zł w tym:
- Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 14.742.155,49 zł
 - Z tytułu sprzedaży towarów 5.973,01 zł
- W roku 2004 do przychodów z tytułu sprzedaży towarów zaliczono czynsze i refaktury za media.
- Szczegółową analizę sprzedaży ZOZ w roku 2005 wraz z jej porównaniem do roku 2005 przedstawia tabela 2.1. – struktura rzeczowa sprzedaży.
2. W roku 2005 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawiono w tabeli Nr 2.5. **Wynik finansowy – strata za rok 2005 wynosi 1.913.934,29 zł.** Natomiast dochód podatkowy wyliczony wg przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony na poziomie 2.298.314,73 zł. Różnica ta wynika z zasad kwalifikowania kosztów pod względem rachunkowym i podatkowym.



4. W ZOZ Łowicz sporządza się rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Koszty wg rodzaju poniesione w roku 2005 i roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę prezentuje zestawienie Nr 2.6.

Koszty wykonane ogółem za rok 2005 wykazują tendencję spadkową o 0,22% i wynoszą 14.571.948,87 zł.

5. Nakłady poniesione w roku obrachunkowym 2005 na zakup środków trwałych w budowie 152.391,43 zł.

Wysoko cenne środki trwałe to:

• Lampa rtg	26.400,00 zł
• Kolonoskop	77.063,52 zł
• Gastroskop	29.927,90 zł
• Modernizacja łazienki na oddziale położniczo-gin.	<u>19.000,01 zł</u>
RAZEM	152.391,43 zł

Ponadto poniesione zostały nakłady w trakcie roku na środki trwałe w wysokości 137.371,94 zł

• Powielacz	20.496,00 zł
• Analizator biochemiczny	1.016,66 zł
• Spirometr	8.998,70 zł
• Analizator	73.188,00 zł
• Pozostałe środki trwałe	22.460,48 zł
• Dodawane środki trwałe niskocenne	<u>11.212,10 zł</u>
RAZEM	137.371,94 zł

• Razem nakłady roku 2005	289.763,37 zł
• + nakłady z roku 2004 z darowizn na lampę rtg	<u>21.600,00 zł</u>
Łączny wzrost wartości środków trwałych w 2005r.	311.363,37 zł

Oraz wartości niematerialne i prawne (program komputerowy) 197,64 zł
Dane przedstawia tabela 2.7. i 2.8.

Planowane nakłady na 2006r. to: nakłady na zakup środków trwałych w kwocie 87.500,00 zł

• Zestaw do rektroskopii	2.500,00 zł
• Bronchoskop	35.000,00 zł
• Myjka do endoskopów	25.000,00 zł
• 3 lampy operacyjne sufitowe	25.000,00 zł

Zadania inwestycyjne w kwocie 6.101.000,00 zł w tym na ochronę środowiska – budowa oczyszczalni w Stanisławowie 200.000,00 zł

Ogółem planowane nakłady na 2006r. 6.188.500,00 zł.

Opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Czarnecka
imię i nazwisko

6. Przeciętne zatrudnienie w ZOZ Łowicz z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela 4.1. Wynika z niej, iż przeciętne zatrudnienie na przestrzeni lat 2004 – 2005 zmniejszyło się o 24 osoby. Jest to związane z programem oszczędnościowym i racjonalizacją zatrudnienia. Przeciętne zatrudnienie w roku 2005 wynosiło 317 osób, w tym:

• Lekarze	37 osób
• Pielęgniarki	130 osób
• Położne	21 osób
• Pozostały personel medyczny	82 osoby
• Administracja	34 osoby
• Obsługa	13 osób

III.

Wynik lat ubiegłych poprawiono o umorzone składki i odsetki na PFRON w kwocie 456.252,36 zł, w tym:

• Za 2001 rok	152.728,75 zł
• Za 2002 rok	53.475,86 zł
• Za 2003 rok	210.386,95 zł
• Za 2004 rok	<u>39.660,80 zł</u>
	456.252,36 zł

Dodatkowo poprawiono wynik roku 2004 o korektę odsetek w wysokości 37.035,38 zł (powstają z powodu nie uwzględnienia zatrzymania naliczania odsetek na dzień złożenia wniosku o umorzenie).

Wynik roku 2004 uległ zwiększeniu o szacunkową rezerwę naliczeń nagród jubileuszowych dotyczącą kosztów roku 2004 w wysokości 86.201,00 zł.

Łączna kwota korekt wyniku finansowego za lata 2001 i 2004 to:

„+” 86.201,00 zł

„-” 493.287,74 zł

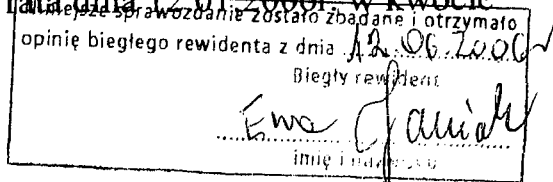
IV

W związku z przystąpieniem do restrukturyzacji finansowej na mocy ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r. Dyrektor ZOZ w Łowiczu dn. 12.10.2005r. podpisał umowę pożyczki nr 39 / U / PZOZ / 2005 / ŁU w kwocie 2.391.927,00 zł.

Pożyczka została postawiona do dyspozycji Pożyczkobiorcy w trzech ratach:

I rata dnia 10.11.2005r. w kwocie 1.195.963,50 zł

II rata dnia 12.01.2006r. w kwocie 597.981,75 zł



III rata dnia 27.02.2006r. w kwocie 597.981,75 zł

Zgodnie z harmonogramem spłat odsetki zapłacone w 2005r. w kwocie 4.684,20 zł oraz odsetki naliczone do końca terminu spłaty pożyczki w wysokości 363.900,69 zł zostały ujęte w księgach roku 2005 jako straty nadzwyczajne.

W straty nadzwyczajne roku 2005 zostały również zewidencjonowane odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych objętych ugodą restrukturyzacyjną w kwocie 434.347,20 zł, oraz prowizja za udzielenie pożyczki w kwocie 12.916,41 zł.

Łączna kwota odsetek i prowizji ujętych w księgach roku 2005 jako koszty restrukturyzacji finansowej wynosi 815.848,50 zł.

Kwota ta spowodowała podwyższenie straty ZOZ za 2005r.

Umowa pożyczki przewiduje umorzenie 50% zobowiązania z tytułu pożyczki pod warunkiem spłaty 50% należności głównej w okresie do 5 lat od dnia wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji i otrzymaniu przez ZOZ decyzji o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.

PODZIAŁOWA KASZA

Janusz Wójcik
Janusz Wójcik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej

Janek Chyliński

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Biegły rewident

Ewa Jankowska
imię i nazwisko

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 1.1.05r.	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku BZ 31.12.05r.
			z bezpośred- niego zakupu	z inwestycji	z leasingu u finanso- wego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	172 798,37					197,64	197,64					172 996,01
2	Środki trwałe	12 398 343,35	143 152,57			11 212,10	156 998,70	311 363,37		61 275,22		61 275,22	12 648 431,50
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 069 200,00											1 069 200,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 343 504,59	19 000,01					19 000,01		3 423,55		3 423,55	5 359 081,05
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 374 869,45	101 692,08				156 998,70	258 690,78		43 213,97		43 213,97	5 590 346,26
	d) środki transportu												
	e) inne środki trwałe	610 769,31	22 460,48			11 212,10		33 672,58		14 637,70		14 637,70	629 804,19
3	Środki trwałe w budowie	110 158,87	152 391,43					152 391,43			173 991,43	173 991,43	88 558,87
4	Inwestycje długoterminowe												

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janicka
imię i nazwisko

DIREKTOR
Zespołu Opiekę Zaradowanie
w Lublinie
Jacek...

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 1.1.05r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku BZ 31.12.05r.	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	161 540,51	11 455,50		11 455,50					172 996,01	
2	Środki trwałe	5 992 527,39	463 491,65		463 491,65		55 211,10		55 211,10	6 400 807,94	6 247 623,56
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										1 069 200,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 085 852,40	139 485,52		139 485,52		3 423,55		3 423,55	1 221 914,37	4 137 166,68
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 295 905,68	290 333,55		290 333,55		37 149,85		37 149,85	4 549 089,38	1 041 256,88
	d) środki transportu										
	e) inne środki trwałe	610 769,31	33 672,58		33 672,58		14 637,70		14 637,70	629 804,19	
3	Środki trwałe w budowie										
4	Inwestycje długoterminowe										

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janczyńska
imie i nazwisko

Zespół Opiekunów
Zespołu Opiekunów

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO.1.01.05	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ.31.12.05
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)				46 553,00
Wartość (tys. zł.) GR.O	1 069 200,00			1 069 200,00

Burmistrz Gminy Wieruszki

mgr inż. Andrzej Wieruszki

mgr inż. Wieruszki

Zespołu Ciepły Zimowy

Jacek Chyłański

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2007

Biegły Rewident

Emo Janiak

imię nazwisko

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

Budynek Przychodni ul. Kaliska (własność U.M. Łowicz w/g umowy) (Konto pozabilansowe)

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2			2
Urządzenia techniczne i maszyny	2	3	2	3
Środki transportu				
Inne środki trwałe	1			1
Razem	5	3	2	6

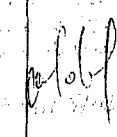
WYKONANO PRZEZ
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]

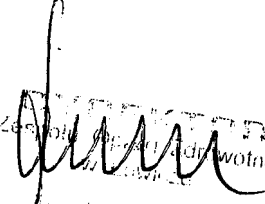
WYKONANO PRZEZ
 Zespół [Signature]
 [Signature]
 [Signature]

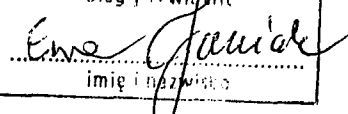
Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
 opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
 Biegły rewident
 Ewa Janiak
 imię i nazwisko

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	6 632 602,38
2. Zwiększenia :	106 400,00
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:	100 000,00
w tym:	
od organu założycielskiego	100 000,00
b/ dary mające charakter majątku trwałego:NFOZ,Owsiak	
w tym:	
od organu założycielskiego	6 400,00
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	
w tym:	
od organu założycielskiego	
d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	
3. Zmniejszenia :	
a/ zwrot dot.na adaptację pomieszczeń na odddz.rat.	
Stan na koniec roku obrotowego	6 739 002,38


 Biegły rewident
 ...
 ...


 Zespołu Reprezentacji
 ...
 ...

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
 opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2024
 Biegły rewident

 imię i nazwisko

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

[Faint stamp and signature]

[Faint stamp: Zespół Dyplomu Zarządczej]
[Signature]

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
[Signature]
imię i nazwisko

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2005 rok	
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	
3b. Strata - 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 2005 rok	1 913 934,29
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	1 913 934,29 1 913 934,29
3b. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 2006-02-20

Biegły rewident

Ewa Janiak
imię i nazwisko

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	Zwiększenia	Wyko- rzysta- nie	Rozwią- zanie	Stan na koniec roku obroto- wego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b. Rezerwa na świadczenia emerytal. i podobne					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
c. pozostałe rezerwy	1 167 768,82	641 358,21	600 582,27	248 653,60	959 891,16
- długoterminowe	1 167 768,82	641 358,21	600 582,27	248 653,60	959 891,16
- krótkoterminowe					
Razem (a+b+c)	1 167 768,82	641 358,21	600 582,27	248 653,60	959 891,16

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Janiak
Imię i nazwisko

OWOŚĆ
Zespołu Opiekunów Zerownej
Jana Cywilińska

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
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 e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	348 072,00 320 976,39	215 962,12 105 965,90		5 707,00	564 034,12 421 235,29
Razem (1+2+3)	669 048,39	321 928,02		5 707,00	985 269,41

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2022

Biegły rewident

Emilia Janiak
imię i nazwisko

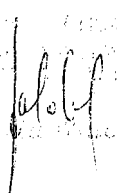
Zespół Ciepły Zimowy
w Warszawie

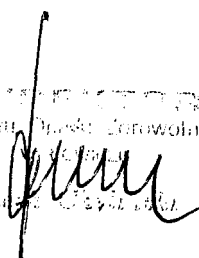
Janek Ciepły

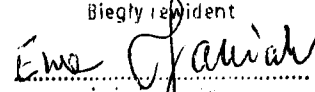
1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przetrimowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.	Pawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30			
30-180			
powyżej 180	421 235,29	100	421 235,29
Ogółem	421 235,29	100,00	421 235,29


 Jolanta Gajda
 Dyrektor
 Zespołu Usług Zdrowotnych


 Jolanta Gajda
 Dyrektor
 Zespołu Usług Zdrowotnych

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
 opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
 Biegły rewident

 Ewa Gajda
 imię i nazwisko

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

[illegible]

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2000
Biegły rewident
Ewa Janina
imię i nazwisko

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			
	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	15 453 640,36	11 490 822,01		1 771 833,02						13 262 655,03
1. Wobec pozostałych jednostek										
a) kredyty i pożyczki	-	234 399,27								234399,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 699 123,24	2 977 499,73		1 737 272,02						4 714 771,75
- do 12 miesięcy	4 699 123,24	2 977 499,73								2 977 499,73
- powyżej 12 miesięcy				1 737 272,02						1 737 272,02
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-								
f) zobowiązania wekslowe		-								
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 693 290,81	7 442 828,55								7 442 828,55
h) z tytułu wynagrodzeń	805 263,99	620 529,55								620 529,55
i) inne	255 962,32	215 564,91		34 561,00						250 125,91

BUDOWA
 Zespół Doradztwa Zarządnego
 ul. ...
 ...
 ...

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i
 opinię biegłego rewidenta z dnia 13.09.2014 r.
 Biegły rewident
 Ewa Janina
 Imię i nazwisko

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

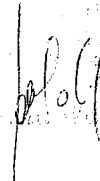
Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:			
- remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	24 206,00	-	-
- poniesione koszty remontów środków trwałych			
- opłacone z góry prenumeraty			
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	24 206,00	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	-	-
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			

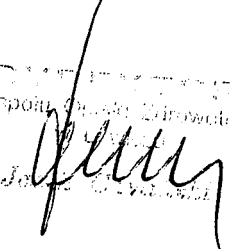
Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2020 r.
Biegły rewident
Imię i nazwisko
imie i nazwisko

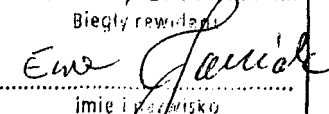
[Signature]
Zespół ds. Rewizji
Jacek Cwikliński

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie				
Zastawem towarów				
Zastawem wekslowym				
Inne - wpis do Rejestru Zastawów Skarbowych	8 017 224,96	444 499,14	6 681 510,85	444 499,14
Razem	8 017 224,96	444 499,14	6 681 510,85	444 499,14


 Ewa Jasiak
 Biegły rewident


 Jolanta Górecka
 Zespół Obsługi Zarządczej

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
 opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2007
 Biegły rewident

 Ewa Jasiak
 imię i nazwisko

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

Wyszczególnienie	2004	Struktura %	2005	Struktura %	Dynamika 2005/2004
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	14 924 081,19	97,30	14 742 155,49	96,86	98,78
Świadczenia szpitalne	11 053 144,80		10 399 547,53		94,09
Porady specjalistyczne	869 463,62		999 005,93		114,90
DPD	2 459 206,50		2 759 171,19		112,20
POZ	4 682,72		44 718,11		955,00
Diagnostyka	451 764,05		467 777,73		103,54
Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	85 819,50		71 935,00		83,82
2. Przychody ze sprzedaży materiałów	8 584,61	0,06	5 973,01	0,04	69,58
Razem (1+2)	14 932 665,80		14 748 128,50		98,76
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wykazane w pozostałej działalności operacyjnej	404 450,00	2,64	471 547,54	3,10	116,59
Razem (1+2+3)	15 337 115,80	100	15 219 676,04	100	99,23

[Signature]
Zespół ds. Rewizji
Jacek Czerwinski

[Signature]
Zespół ds. Rewizji
Jacek Czerwinski

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Biegły rewident:

[Signature]
imie

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

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	
1. Zysk brutto	-1 913 934,29
2. Dochody podlegające opodatkowaniu (+)	2 298 314,73
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-1 466 893,20
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	160 030,08
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	0,00
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	5 625 501,59
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	-106 389,45
9. Dochód podatk.z dział.pom.przek.na cele statutowe	-438 753,89
10. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	-1 859 560,84
11. Podstawa opodatkowania	0,00
12. Podatek dochodowy	0,00

WYKONANIE PRAC
Zgodnie z zleceniem
z dnia 12.06.2006r.
Biegły rewident

WYKONANIE PRAC
Zgodnie z zleceniem
z dnia 12.06.2006r.
Biegły rewident

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006r.
Biegły rewident
Ewa Janiak
imię

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok bieżący	Struk-tura %	Rok ubiegły	Struk-tura %	Dynamika 2005 / 2004
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	474 888,24	3,26	523 334,48	3,58	90,74
2. Zużycie materiałów i energii	2 144 075,53	14,71	2 186 567,11	14,97	98,06
3. Usługi obce	2 656 917,86	18,23	2 100 827,97	14,39	126,47
4. Podatki i opłaty	209 558,02	1,44	219 764,36	1,50	95,36
5. Wynagrodzenia	7 651 501,27	52,51	7 954 135,40	54,47	96,20
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 425 702,49	9,78	1 617 561,62	11,08	88,14
7. Pozostałe	9 305,46	0,06	1 807,98	0,01	514,69
Ogółem	14 571 948,87	100,00	14 603 998,92	100,00	99,78

100-443887-100

[Handwritten signature]

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident

Diegly resident

Eme Ganiyu

imie i nazwisko

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Koszty poniesione	
	2004	2005
1	2	3
I. Środki trwałe w budowie	520 138,51	152 391,43
z tego:		
II. Środki trwałe	123 956,63	137 371,94
z tego:		

WYKONANIE PRAC
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE

WYKONANIE PRAC
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE
 W ZAKŁADZIE

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
 opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
 Biegły
 Ewa Janiak
 imię

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2005	Plan na 2006
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	197,64	
2. Środki trwałe	137 371,94	87 500,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	152 391,43	6 101 000,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		200 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości		
Razem	289 961,01	6 188 500,00

[illegible]

1130

[Signature]

John O'Connell

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i utrzymano
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006

Bien:

im:

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2005r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2005r.	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2004r.
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	317	255	62	341
Lekarze	37	10	27	39
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	9	3	6	12
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	21	5	16	20
farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	3	3	0	3
Pielęgniarki	130	130	0	133
Położne	21	21	0	21
Technicy farmacji	2	2	0	2
Technicy RTG	5	5	0	5
Pozostały personel medyczny	71	48	23	79
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	34	29	5	31
Pracownicy gospodarczy i obsługi	13	6	7	27

Niniejsze sprawozdanie zostało zbadane i otrzymało
opinię biegłego rewidenta z dnia 12.06.2006
Biegły rewident
Ewa Gajda
imię i nazwisko

Uzasadnienie
do Uchwały Rady Powiatu Łowickiego
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2005 rok

Sprawozdanie finansowe (bilans) Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu podlega zatwierdzeniu przez organizatora, tj. organ prowadzący nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, tj. od dnia 31 grudnia.

SKARBNIK POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Kotarska