2/08 **UCHWAŁA NR** XVIII/ 168/ 2008
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 09 czerwca 2008 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2007 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (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, 2007 r. Nr 173, poz. 1218), 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, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540, z 2008 r. Nr 63, poz. 393) oraz art. 67 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (t.j. Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, Nr 123, poz. 849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz. 1240, Nr 181, poz. 1290) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2007 rok, w skład którego wchodzą:

1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 9.056.003 zł oraz stratę z lat ubiegłych 18.270.107,27 zł,
2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2007 rok zamykający się zyskiem (netto) w kwocie 3.021.269,73 zł,
3) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;

stanowiące odpowiednio załączniki Nr 1-3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marian Kosiorek

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XVIII/ 158/ 2008
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 09 czerwca 2008 roku

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

na dzień 31.12.2007r.

Aktywa			stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
			07-12-31	06-12-31
A		**Aktywa trwałe**	**6 547 639,27**	**7 000 113,11**
	I	Wartości niematerialne i prawne	12 404,87	3 500,00
	1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
	2	Wartość firmy		
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 404,87	3 500,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 535 234,40	6 996 613,11
	1	Środki trwałe	6 446 675,53	6 908 054,24
	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	3 962 816,67	4 015 381,15
	c	urządzenia techniczne i maszyny	438 609,69	531 792,98
	d	środki transportu		
	e	inne środki trwałe	976 049,17	1 291 680,11
	2	Środki trwałe w budowie	88 558,87	88 558,87
	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**	**2 508 363,73**	**2 416 949,56**
	I	Zapasy	167 879,78	165 266,48
	1	Materiały	167 879,78	165 266,48
	2	Półprodukty i produkty w toku		
	3	Produkty gotowe		
	4	Towary		
	5	Zaliczki na dostawy		

II		Należności krótkoterminowe	1 405 440,14	1 605 030,97
	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	1 405 440,14	1 605 030,97
		a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 342 346,48	1 460 641,37
		- do 12 miesięcy	1 342 346,48	1 460 641,37
		- powyżej 12 miesięcy		
		b z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
		c inne	63 093,66	144 389,60
		d dochodzone na drodze sądowej		
III		Inwestycje krótkoterminowe	935 043,81	646 652,11
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	935 043,81	646 652,11
		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	935 043,81	646 652,11
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	935 043,81	646 652,11
		- inne środki pieniężne		
		- inne aktywa pieniężne		
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
		SUMA AKTYWÓW	**9 056 003,00**	**9 417 062,67**

Pasywa

			07-12-31	06-12-31
A		**Kapitał (fundusz) własny**	**-7 334 287,82**	**-11 497 760,51**
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 914 549,75	7 835 141,79
	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	-18 270 107,30	-18 270 107,27
	VIII	Zyska (strata) netto	3 021 269,73	-1 062 795,03
	IX	Odpisy z z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B		**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	16 390 290,82	20 914 823,18
	I	Rezerwy na zobowiązania	1 128 263,56	1 678 490,57
		1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	455 000,00	320 000,00
		a długoterminowa	296 000,00	227 000,00
		b krótkoterminowa	159 000,00	93 000,00
		3 Pozostałe rezerwy	673 263,56	1 358 490,57
		a długoterminowe		
		b krótkoterminowe	673 263,56	1 358 490,57
	II	Zobowiązania długoterminowe	6 260 547,44	3 821 785,04
		1 Wobec jednostek powiązanych		
		2 Wobec pozostałych jednostek	6 260 547,44	3 821 785,04
		a kredyty i pożyczki	6 260 547,44	3 821 785,04
		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c inne zobowiązania finansowe		
		d inne		
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 746 842,87	13 015 161,18
		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	4 694 680,71	11 128 694,08
		a kredyty i pożyczki	754 837,20	1 001 307,76
		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c inne zobowiązania finansowe		
		d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 658 389,34	4 013 364,45
		- do 12 miesięcy	1 658 389,34	4 013 364,45
		- powyżej 12 miesięcy		
		e zaliczki otrzymane na dostawy		
		f zobowiązania wekslowe		
		g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 335 267,51	5 169 930,85
		h z tytułu wynagrodzeń	786 842,42	755 039,33
		i inne	159 344,24	189 051,69
		3 Fundusze specjalne	2 052 162,16	1 886 467,10

IV		Rozliczenia międzyokresowe	2 254 636,95	2 399 386,39
	1	Ujemna wartość firmy		
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 254 636,95	2 399 386,39
		a długoterminowe		
		b krótkoterminowe	2 254 636,95	2 399 386,39
SUMA PASYWÓW			**9 056 003,00**	**9 417 062,67**

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Krężalek

Łowicz dn. 31.03.2008 r.

miejscowość i data

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
Andrzej Grabowski

data i podpis kierownika jednostki

PRZEWODNICZĄCY
Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr. XVIII/158/2008...
Rady Powiatu Łowickiego z dnia ..09. czerwca. 2008. roku.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2007r. do dnia 31.12.2007r.

wariant porównawczy

			07-12-31	06-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	01	18 415 307,41	15 693 190,46
-	Od jednostek powiązanych	02		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	18 415 307,41	15 693 190,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B	Koszty działalności operacyjnej	07	18 981 000,50	16 198 604,65
I	Amortyzacja	08	619 003,49	472 414,03
II	Zużycie materiałów i energii	09	2 272 200,94	2 200 689,26
III	Usługi obce	10	3 830 643,40	3 069 559,18
IV	Podatki i opłaty w tym:	11	119 517,60	208 907,29
-	Podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	9 958 483,22	8 286 820,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 104 619,53	1 924 581,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	76 532,32	35 632,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	17	**-565 693,09**	**-505 414,19**
D	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 288 712,51	755 455,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		123,86
II	Dotacje	20	23 000,00	32 500,00
III	Inne przychody operacyjne	21	1 265 712,51	722 831,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	22	351 376,37	439 915,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	8 281,82	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	9 168,40	55 488,40
III	Inne koszty operacyjne	25	333 926,15	384 426,64
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	26	**371 643,05**	**-189 874,14**
G	Przychody finansowe	27	85 972,10	36 396,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym	28		
-	Od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki - w tym	30	15 117,34	4 005,96
-	Od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34	70 854,76	32 390,56
H	Koszty finansowe	35	626 753,95	692 784,95
I	Odsetki - w tym	36	607 853,95	596 827,95
-	Od jednostek powiązanych	37		
II	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV	Inne	40	18 900,00	95 957,00

I		**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	41	**-169 138,80**	**-846 262,57**
J		**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)**	42	3 190 408,53	-216 532,46
	I	Zyski nadzwyczajne	43	3 371 984,56	1 582,43
	II	Straty nadzwyczajne	44	**-181 576,03**	**-218 114,39**
K		**Zysk (strata) brutto (I+J)**	45	**3 021 269,73**	**-1 062 795,03**
L		**Podatek dochodowy**	46		
M		**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47		
N		**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	48	**3 021 269,73**	**-1 062 795,03**

Łowicz, dn. 31.03.2008 r.
miejscowość i data

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Krzesiak
31.03.2008
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
data i podpis kierownika jednostki

PRZEWODNI
Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr. XVIII/158/2008
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 09 czerwca 2008 roku

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 dnia
01.01.2007r. do dnia 31.12.2007r.

7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń za wyjątkiem świadczeń wykonywanych w Poradni Zdrowia Psychicznego. Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i narzuceniem 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 zapewniania nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.
Szpital świadomy jest bardzo trudnej sytuacji płatniczej. która uniemożliwia prawidłowe finansowanie działalności. Zadłużenie powstało między innymi na skutek realizacji tzw. „ustawy 203" i z tytułu nadpracowanego czasu pracy przez załogę w latach 2002 – 2005.
Na rok 2008 Szpital posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź do końca 2008 roku z wyjątkiem umowy zawartej na świadczenie usług w zakresie leczenia szpitalnego. Umowa ta zawarta jest do 30.06.2008r. Przed upływem terminu obowiązywania tej umowy. Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowej umowy do końca 2008r i na lata następne.
Szpital przystąpił do restrukturyzacji na mocy ustawy z dnia 15.04.2005r o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. 2005 Nr 78. poz. 684) i i restrukturyzację zakończył w 2007r. W dniu 21.12.2007r Szpital uzyskał decyzję Wojewody Łódzkiego o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.
Projekt programu restrukturyzacyjnego na okres do roku 2017 zakłada poprawę sytuacji finansowej i uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

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 Szpitala.
d) Odpisy amortyzacyjne dokonywane były metodą liniową według stawek określonych w przepisach podatkowych. Szpital stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:
   - Budynki i budowle 2,5% - 4,5%

- Urządzenia techniczne i maszyny 7% - 30%
- Pozostałe środki trwałe 20%
- Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane.

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

e) Środki trwałe o wartości 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 wiążą 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 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 leków i 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 powołaną komisję lub likwidowane.

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.

i) Szpital tworzy rezerwy na zobowiązania:

- na nagrody jubileuszowe
- na odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych
- inne rezerwy (art. 35d ustawy o rachunkowości)

10. Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Krężalik
31.03.2008 r.

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
Andrzej Grabowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych ZOZ w Łowiczu, 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.**

W roku obrotowym stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zwiększył się o kwotę 174.811.47 zł. Środki te zostały przyjęte do użytkowania w Zakładzie w 2007r i są to środki pochodzące z zakupu, darowizn oraz z inwestycji sfinansowanej dotacją od organu założycielskiego.

A) Zakup ze środków ZOZ-u	67.249.50 zł
B) Darowizny	19.440.01 zł
C) Inwestycje sfinansowane dotacją od org. założ.	62.407.96 zł
D) Inwestycje ze środków ZOZ-u	25.714.00 zł

Przedstawienie szczegółowego zakresu wartości stanów i tytułów zmian oraz dotychczasowego umorzenia przedstawiają noty objaśniające nr 1.1.1. i nr 1.1.2.

2. ZOZ w Łowiczu posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001r od Starostwa Powiatowego o powierzchni 46.553m^2, 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 2002r wynosi 1.069.200.00 zł.

Powierzchnię i wartość majątku przedstawia nota nr 1.2.

3. ZOZ w Łowiczu użytkuje budynek Urzędu Miasta, który nie jest przez ZOZ umarzany i amortyzowany

- Budynek ten będący własnością Urzędu Miasta jest użytkowany nieodpłatnie na podstawie umowy z dnia 14.06.1994r
- ZOZ w Łowiczu użytkował do dnia 31.07.2007r budynek, którego właścicielem jest Powiat Łowicki, znajdujący się w Łowiczu ul. Stary Rynek 17 o powierzchni 564m^2 na podstawie umowy dzierżawy z dnia 30.12.2003r.

Ponadto ZOZ użytkuje obce środki trwałe:

- W laboratorium szpitala: 1 czytnik pasków na podstawie umowy ZP 11/2005.
- W oddziale fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie z KRUS Żyrardów 2 aparaty : Interdynamik i osprzęt do kabiny UGUL.
- W oddziale chirurgicznym VIDEOKOLONOSKOP z Gminy Miasta Łowicz na podstawie umowy użyczenia z dnia 14.12.2007r.
- Zbiornik na ciekły tlen z firmy LINDE-GAZ na podstawie umowy dzierżawy.

4. Fundusz założycielski na początek okresu sprawozdawczego wynosił 7.835.141,79 zł.

W trakcie roku obrachunkowego uległ zwiększeniu o wartość dotacji na remont pomieszczeń w budynku Oddziału Fizjoterapii i Rehabilitacji w Stanisławowie w kwocie 34.293,68 zł i wymianę okien w oddziałach szpitalnych w kwocie 28.114,28 zł. Razem od organu założycielskiego fundusz założycielski w roku obrotowym wzrósł o kwotę 62.407,96 zł.

Dodatkowo w roku 2007 fundusz założycielski zwiększyły darowizny na zakup środków trwałych w kwocie 17.000,00 zł. Darowizny pochodzą od firm ubezpieczeniowych. „Warta" przekazała 8.000.00 zł i PZU 9.000.00 zł. Łącznie z tytułu darowizn wzrost funduszu założycielskiego wynosi 17.000.00 zł.

Ogółem fundusz założycielski w 2007r wzrósł o kwotę 79.407.96 zł. Stan na koniec okresu 7.914.549.75 zł.
Fundusz Zakładu na początek i koniec roku 2007 wykazywał stan 0.00 zł.

Powyższe rozliczenie prezentują noty objaśniające Nr 1.6.1. i 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2007 ZOZ w Łowiczu osiągnął zysk bilansowy (netto) w wysokości **3.021.269.73 zł**.
Dyrekcja zakładu proponuje przeznaczyć zysk netto na pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 3.021.269.73 zł.

Propozycje te przedstawia nota 1.7.1.

6. W ZOZ w Łowiczu stan rezerw na początek roku obrachunkowego wynosił 1.678.490.57 zł. Były to rezerwy utworzone na nagrody jubileuszowe 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 320.000,00 zł
- na zobowiązania pracownicze 655.456,16 zł

- na koszty egzekucyjne 451.123,80 zł
- na odsetki 251.910,61 zł

RAZEM 1.678.490,57 zł

Powyższa rezerwa została wykorzystana w wysokości 532.241.76 zł

- na nagrody jubileuszowe 93.000,00 zł
- na zobowiązania pracownicze 321.213,43 zł
- na koszty egzekucyjne 47.173,57 zł
- na odsetki 70.854,76 zł

Ponadto rozwiązano rezerwę w wysokości 301.126.89 zł.

Z tego: na sprawy pracownicze 1.126,89 zł

na koszty egzekucji komorniczej dotyczącej ZUS 300.000,00 zł

W 2007r utworzono następujące rezerwy w kwocie 283.141.64 zł.

Z tego:

- na nagrody jubileuszowe 228.000,00 zł
- na odsetki od wynagrodzeń i zobow. cywilno-prawnych 55.141,64 zł

Łączna kwota rezerw na zobowiązania łącznie z odsetkami wg stanu na 31.12.2007r wynosi: 1.128.263.56 zł.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na koniec roku obrachunkowego 2007 zgodnie z art. 35b ust.1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości dokonano zwiększenia stanu odpisów aktualizujących wartość należności od osób fizycznych w wysokości 4.616.80 zł i dotyczące faktur do NFZ (dotyczy należności z 2006r) w kwocie 4.551,60 zł. Razem zwiększono odpis w kwocie 9.168,40 zł. W 2007 r rozwiązano odpis aktualizacyjny w wysokości 541.950,00 zł w związku z podpisaniem z NFZ ugody na należności z 2004 i 2005 roku (dotyczące nadlimitów) oraz naliczone odsetki od tych faktur w kwocie 95.806,28 zł. Ponadto dokonano rozwiązania odpisu uznanego za zbędny w związku z wystawieniem faktur korygujących po dostarczeniu przez pacjentów dokumentów ubezpieczeniowych w kwocie 25.476,50 zł, z powodu uregulowania należności 1.800,00 zł i przedawnienia w kwocie 2.013,80 zł. Łączna kwota rozwiązania odpisu wynosi 667.046.58 zł. Stan odpisów na koniec 2007r wynosi 476.659,43 zł.

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia przez ZOZ usług zdrowotnych na 31.12.2007r wynoszą 434.924,28 zł, na które w wysokości

426.466,81 zł utworzony jest odpis aktualizujący. Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na 98,05%. Kwota przeterminowania na 31.12.2007r do 30 dni wynosi 2.864,28 zł, od 30 – 180 dni 2.113,20 zł, natomiast powyżej 180 dni kwota przeterminowania wynosi 429.946,80 zł.

Powyższe dane prezentuje nota 1.9A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2007r z tytułu kredytów poręczonych przez organ założycielski w łącznej kwocie 6.260.547,44 zł o okresie spłaty:

- od 1 roku do 3 lat 1.509.674,40 zł
- od 3 do 5 lat 1.509.674,40 zł
- powyżej 5 lat 3.241.198,64 zł

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2007r wynosi 4.694.680,71 zł w tym:

- kredyty 754.837,20 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.658.389,34 zł
- z tytułu podatku i ubezpieczeń społecznych 1.335.267,51 zł
- z tytułu wynagrodzeń 786.842,42 zł
- inne zobowiązania 159.344,24 zł

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

W zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych znaczącą pozycję stanowią kredyty. Pierwszy kredyt w kwocie 5.000.000,00 zł zaciągnięto w dwóch transzach. Pierwsza transza 2.000.000,00 zł w 2006r i druga transza 3.000.000,00 zł w 2007r. Do spłaty z tego kredytu podzielonego na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe pozostało 4.615.384.64 zł. W grudniu 2007r zaciągnięto drugi kredyt w kwocie 2.400.000,00 zł, który jest spłacany od stycznia 2008r. Łącznie do spłaty z tytułu kredytów na koniec 2007r pozostała kwota 7.015.384.64 zł.

Dane dotyczące poprzedniego roku (2005) i końca roku 2006 przedstawia nota nr 1.10.2.

10. W bilansie otwarcia w 2007r w księgach rachunkowych ZOZ. nie figurowały rozliczenia międzyokresowe czynne. W trakcie roku obrachunkowego dokonywano rozliczeń w zakresie rat ubezpieczeń

majątkowych OC Zakładu, odpisu na ZFŚS, które rozliczono do końca roku obrachunkowego 2007. Saldo rozliczeń na koniec roku wynosi 0.00 zł.

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. Na dzień bilansowy 31.12.2007r na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zabezpieczenia z tytułu zaległości ZOZ-u wobec ZUS.

W dniu 14.03.2008r ZUS w Łowiczu złożył wniosek do Urzędu Skarbowego w Łowiczu o wykreślenie zastawu skarbowego, gdyż należności zabezpieczone zastawem skarbowym w trakcie postępowania restrukturyzacyjnego zostały uregulowane, natomiast należności objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym decyzją Nr 1/ZOZ/2008 z dnia 8.02.2008r zostały umorzone. W tej sytuacji wykreślenie zastawu jest konieczne.

Dane prezentuje nota 1.12.

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

II

1. W roku 2007 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży ogółem w kwocie 18.809.821,35 zł w tym:

- z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 18.415.307,41 zł
- z tytułu sprzedaży usług niemedycznych i innych 394.513,94 zł

W roku 2007 do przychodów z pozostałej sprzedaży zaliczono czynsze i refaktury za media oraz inne przychody jak usługi sterylizacji sprzętu medycznego, usługi hotelowe dla opiekunów hospitalizowanych dzieci, dzierżawy sprzętu itp.

Szczegółową analizę sprzedaży ZOZ w roku 2007 wraz z jej porównaniem do roku 2006 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2007 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących środki trwałe (art.28 ust.7 ustawy o rachunkowości) i zapasy (art.28 ust. 5 ustawy).

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawiono **w tabeli nr 2.5.**

Wynik finansowy - zysk za 2007r wynosi 3.021.269,73 zł. Wynik podatkowy (dochód) wyliczony zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony na poziomie 1.490.518,92 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 (zysku brutto) przedstawia nota objaśniająca Nr 2.5.

4. W ZOZ w Łowiczu sporządza się rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Koszty wg rodzaju poniesione w roku 2007 i roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę prezentuje nota nr 2.6.

Koszty rodzajowe wykonane ogółem za rok 2007 są wyższe o 17,18% w odniesieniu do roku 2006 tj. o kwotę 2.782.395,85 zł. Wzrost spowodowany jest w znacznym stopniu wzrostem kosztów wynagrodzeń od października 2006r na mocy ustawy o przekazaniu środków z NFZ na wzrost wynagrodzeń.

Wzrost w roku 2006 dotyczył tylko ostatniego kwartału natomiast w roku 2007 koszty wzrostu dotyczyły całego roku. Dodatkowo w wyniku strajku, wynagrodzenia wzrosły o dodatek strajkowy dla lekarzy od września 2007r i dla pozostałego personelu od października 2007r. Wzrosły również koszty usług obcych, amortyzacji i pozostałe koszty. Wzrost pozostałych kosztów rodzajowych spowodowany jest wzrostem ubezpieczenia OC zakładu. Ogółem koszty ubezpieczenia OC i majątkowego zakładu wynoszą w 2007r 73.664,00 zł.

5. Nakłady poniesione w roku obrachunkowym 2007 na zakup środków trwałych dla ZOZ kształtują się na poziomie 162.898,67 zł.
Z tego:

- nakłady na remont oddziału fizjot. i rehab. w Stanisławowie i wymianę okien w szpitalu 62.407,96 zł
- nakłady na remont Przychodni Specjalistycznej w budynku przy ul. Kaliskiej 6 oraz projekt dla remontu w Stanisławowie 25.714,00 zł
- nakłady na zakupy sprzętu medycznego i innych środków trwałych 74.766,71 zł

Ponadto w 2007r poniesiono nakłady na zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 11.912,80 zł. Zakupiono nowe oprogramowanie związane z przesyłaniem danych do NFZ i licencje na użytkowanie 2 stanowisk Simple FK.

Dane do powyższego przedstawia nota 2.7. i 2.8.

Planowane nakłady na wzrost majątku trwałego w 2007r wg planu inwestycyjnego na w/w okres określono na poziomie 200.000.00 zł.

6. W związku z przystąpieniem do restrukturyzacji finansowej w 2005r na mocy ustawy z dnia 15.04.2005r i podpisaniem umowy, ZOZ otrzymał długoterminową pożyczkę z budżetu państwa na spłatę zobowiązań publiczno-prawnych (ZUS) w kwocie 2.391.927,00 zł z terminem spłaty do roku 2016.

Pożyczka ta została postawiona do dyspozycji pożyczkobiorcy w trzech ratach:
I rata listopadzie 2005r w kwocie 1.195.963,50 zł
II i III rata w styczniu i lutym 2006r w kwotach po 597.981,75 zł

Od m-ca maja 2006r zgodnie z podpisanym harmonogramem do umowy pożyczki, ZOZ regulował zaciągnięte zobowiązanie w miesięcznych ratach wraz z odsetkami.
Do dnia umorzenia pożyczki spłacono 407.439,44 zł rat kapitałowych. 132.405,23 zł odsetek oraz zapłacono 11.099,53 zł prowizji. razem 550.944,20 zł.
Po nowelizacji ustawy z dnia 15.04.2005r, w listopadzie 2007r Zakład otrzymał zwiększenie kwoty pożyczki o 843.347,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wobec ZUS.

Warunkiem uzyskania zwiększenia kwoty pożyczki i późniejszego jej umorzenia było zrzeczenie się wszystkich nam przysługujących wobec Skarbu Państwa roszczeń z tytułu zobowiązań Zakładu wobec pracowników wynikających z art. 4a ustawy z 16 grudnia 1994r (tzw 203), powstałych w okresie od 1 stycznia 2001r do 31 grudnia 2002r. ZOZ w Łowiczu zawarł umowę z Ministrem Zdrowia, w której to zrzekł się w/w roszczeń.

Uzyskaną w dniu 16.11.2007r kwotę z tytułu zwiększenia pożyczki w wysokości 843.347.00 zł w całości przeznaczono na spłatę zobowiązań wobec ZUS. W dniu 28.11.2007r ZOZ wystąpił o umorzenie kwoty pożyczki łącznie z kwotą jej zwiększenia. W dniu 6.12.2007r pożyczka Skarbu Państwa została umorzona w wysokości 2.827.834,56 zł. Odsetki naliczone w 2005r po 6.12.2007r w kwocie 238.556,31 zł przestały być należne.

Do zakończenia restrukturyzacji pozostały do spłaty zobowiązania wobec ZUS objęte restrukturyzacją w wysokości 1.560.161,25 zł wraz z odsetkami.
ZOZ na spłatę tych zobowiązań zaciągnął w grudniu 2007r kredyt w BGK O/Łódź. Kredyt poręczony przez organ założycielski w kwocie 2.400.000,00 zł otrzymano 6.12.2007r. Z kredytu tego spłacono ZUS objęty restrukturyzacją 1.560.161,25 zł a pozostałą kwotę w wysokości 839.838,75 zł przeznaczono na spłatę zobowiązań cywilnoprawnych powstałych po 31.12.2004r.

Wymogi dotyczące postępowania restrukturyzacyjnego zostały spełnione i w dniu 21 grudnia 2007r ZOZ w Łowiczu otrzymał decyzję Wojewody o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.

W wyniku tej decyzji Urząd Miasta Łowicza dnia 31.12.2007r umorzył ZOZ w Łowiczu podatek od nieruchomości wraz z odsetkami w wysokości 222.600,45 zł a Urząd Gminy Bielawy podatek od nieruchomości wraz z odsetkami w wysokości 82.993,24 zł.

W wyniku tych zdarzeń ZOZ w rachunku zysku i strat za 2007r osiągnął zyski nadzwyczajne w kwocie 3.371.984,56 zł oraz straty nadzwyczajne w kwocie 181.576,03 zł, na które to składają się odsetki od składek ZUS od pracodawcy będące w restrukturyzacji w kwocie 168.092,00 zł oraz prowizja za nadzorowanie z tytułu zwiększenia pożyczki Skarbu Państwa w wysokości 13.148,26 zł. W wyniku prowadzonej działalności w 2007r wystąpiły również straty losowe tj. zalanie magazynu gospodarczego w wyniku ulewy.

Dane przedstawia nota objaśniająca 2.9. i 10.

7. Przeciętne zatrudnienie w ZOZ w Łowiczu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota nr 4.1.
Wynika z niej, iż przeciętne zatrudnienie na przestrzeni lat 2006 – 2007 wzrosło o 4 osoby. Jest to związane z przyjęciem pracowników na umowę zastępstwa (długotrwałe zwolnienia lekarskie). Na wzrost zatrudnienia w personelu gospodarczym i obsługi ma również wpływ przejęcie w XI 2006r od firmy ARES pracowników obsługujących portiernię. Z tego tytułu rozwiązano umowę na świadczenie usług obsługi portierni i sprzątanie przez firmę.
Przeciętne zatrudnienie w roku 2007 wyniosło 315 osób, w tym:

- lekarze 37 osób
- pielęgniarki 129 osób
- położne 20 osób
- pozostały pers. medyczny 79 osób
- administracja 36 osób
- obsługa 14 osób

III

W 2007 r nie korygowano wyniku za lata ubiegłe.

IV

W związku z zakończeniem restrukturyzacji finansowej na mocy ustawy z dnia 15.04.2005r. Dyrektor ZOZ w Łowiczu dnia 21 grudnia 2007r otrzymał od Wojewody Łódzkiego decyzję o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego. Decyzję tę w 2007r otrzymał Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Łowiczu. Pomimo tego ZUS do dnia 31.12.2007r nie umorzył ZOZ w Łowiczu składek od pracodawcy będących w restrukturyzacji.
Zakład Ubezpieczeń Społecznych decyzję o umorzeniu w/w składek wydał z datą 8.02.2008r, w której umorzył należność główną 1.447.032,42 zł i odsetki w kwocie 779.567,00 zł (należne na dzień 8.02.2008r) oraz koszty upomnienia 46,52 zł co czyni łącznie kwotę 2.226.645,94 zł.
Tak więc w księgach rachunkowych to zdarzenie gospodarcze, ZOZ zaksięguje w miesiącu lutym 2008r i kwota tego umorzenia będzie miała wpływ na wynik finansowy roku 2008.

Integralną część powyższej informacji stanowią noty objaśniające:

1. nr 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.
2. nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych.
3. nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
4. nr 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
5. nr 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.
6. nr 1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.
7. nr 1.7.1. Propozycje co do podziału zysku.
8. nr 1.7.2. Propozycje co do pokrycia straty.
9. nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
10. nr 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.
11. nr 1.9.A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych.

12. nr 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
13. nr 1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
14. nr 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
15. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
16. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
17. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
18. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
19. nr 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
20. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
21. nr 2.9. i 10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
22. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w 2007r.

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Krężałek
31.03.2008r.

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
Andrzej Grabowski

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosiorek