UCHWAŁA NR XXXIII/263/2009
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 19 czerwca 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2008 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, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753), 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, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343) 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, z 2006 r. Nr 143, poz. 1032, Nr 191, poz. 1410, z 2007 r. Nr 123, poz. 849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz. 1240, Nr 181, poz. 1290, z 2008 r. Nr 171, poz. 1056, Nr 234, poz. 1570, z 2009 r. Nr 19, poz. 100) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2008 rok, w skład którego wchodzą:

1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 10.329.677,13 zł oraz stratę z lat ubiegłych 15.384.146,17 zł,
2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2008 rok zamykający się zyskiem (netto) w kwocie 3.908.896,61 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.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorek

RADCA PRAWNY

mgr Marzonna Gronczewska

Ld-SK-35

SKARBNIK POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Rosarska

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXIII/253/2009
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 19 czerwca 2009 roku

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

na dzień 31.12.2008r.

Aktywa			stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
			2008-12-31	2007-12-31
A		**Aktywa trwałe**	**6 602 003,00**	**6 547 639,27**
	I	Wartości niematerialne i prawne	24 113,93	12 404,87
		1 Koszty zakończenia prac rozwojowych		
		2 Wartość firmy		
		3 Inne wartości niematerialne i prawne	24 113,93	12 404,87
		4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 577 889,07	6 535 234,40
		1 Środki trwałe	6 297 743,20	6 446 675,53
		a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900 000,00	1 069 200,00
		b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	4 175 641,16	3 962 816,67
		c urządzenia techniczne i maszyny	379 604,27	438 609,69
		d środki transportu		
		e inne środki trwałe	842 497,77	976 049,17
		2 Środki trwałe w budowie	280 145,87	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**	**3 727 674,13**	**2 508 363,73**
	I	Zapasy	236 729,74	167 879,78
		1 Materiały	236 729,74	167 879,78
		2 Półprodukty i produkty w toku		
		3 Produkty gotowe		
		4 Towary		
		5 Zaliczki na dostawy		

II		Należności krótkoterminowe	2 434 213,19	1 405 440,14
	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	2 434 213,19	1 405 440,14
		a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 362 101,69	1 342 346,48
		- do 12 miesięcy	2 362 101,69	1 342 346,48
		- powyżej 12 miesięcy		
		b z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12,00	
		c inne	72 099,50	63 093,66
		d dochodzone na drodze sadowej		
III		Inwestycje krótkoterminowe	1 056 731,20	935 043,81
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 056 731,20	935 043,81
		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	1 056 731,20	935 043,81
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 056 731,20	935 043,81
		- inne środki pieniężne		
		- inne aktywa pieniężne		
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
		SUMA AKTYWÓW	**10 329 677,13**	**9 056 003,00**

Pasywa

			2008-12-31	2007-12-31
A		**Kapitał (fundusz) własny**	**-2 744 566,54**	**-7 334 287,82**
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 730 683,02	7 914 549,75
	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	-15 384 146,17	-18 270 107,30
	VIII	Zyska (strata) netto	3 908 896,61	3 021 269,73
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B		**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**13 074 243,67**	**16 390 290,82**
	I	Rezerwy na zobowiązania	588 975,64	1 128 263,56
		1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425 000,00	455 000,00
		a długoterminowa	223 000,00	296 000,00
		b krótkoterminowa	202 000,00	159 000,00
		3 Pozostałe rezerwy	163 975,64	673 263,56
		a długoterminowe		
		b krótkoterminowe	163 975,64	673 263,56
	II	Zobowiązania długoterminowe	5 926 568,04	6 260 547,44
		1 Wobec jednostek powiązanych		
		2 Wobec pozostałych jednostek	5 926 568,04	6 260 547,44
		a kredyty i pożyczki	5 926 568,04	6 260 547,44
		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c inne zobowiązania finansowe		
		d inne		
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 555 339,04	6 746 842,87
		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	4 379 978,58	4 694 680,71
		a kredyty i pożyczki	1 376 714,44	754 837,20
		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c inne zobowiązania finansowe		
		d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 206 330,08	1 658 389,34
		- do 12 miesięcy	1 206 330,08	1 658 389,34
		- powyżej 12 miesięcy		
		e zaliczki otrzymane na dostawy		
		f zobowiązania wekslowe		
		g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	909 533,18	1 335 267,51
		h z tytułu wynagrodzeń	740 275,82	786 842,42
		i inne	147 125,06	159 344,24
		3 Fundusze specjalne	2 175 360,46	2 052 162,16

IV		Rozliczenia międzyokresowe	3 360,95	2 254 636,95
	1	Ujemna wartość firmy		
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 360,95	2 254 636,95
	a	długoterminowe		
	b	krótkoterminowe	3 360,95	2 254 636,95
SUMA PASYWÓW			**10 329 677,13**	**9 056 003,00**

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
Andrzej Grabowski

Łowicz ..... 31.03.2009 r. .....

miejscowość i data

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXIII/263/2009
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 19 czerwca 2009 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2008r. do dnia 31.12.2008r.

wariant porównawczy

			2008-12-31	2007-12-31
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:**	01	23 712 690,84	18 415 307,41
-	Od jednostek powiązanych	02		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	23 712 690,84	18 415 307,41
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	22 239 917,72	18 981 000,50
I	Amortyzacja	08	768 105,72	619 003,49
II	Zużycie materiałów i energii	09	2 411 951,09	2 272 200,94
III	Usługi obce	10	6 108 703,06	3 830 643,40
IV	Podatki i opłaty w tym:	11	69 447,14	119 517,60
-	Podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	10 676 557,51	9 958 483,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 131 053,62	2 104 619,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	74 099,58	76 532,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	17	**1 472 773,12**	**-565 693,09**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	18	874 570,33	1 288 712,51
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	25 000,00	23 000,00
III	Inne przychody operacyjne	21	849 570,33	1 265 712,51
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	22	200 196,45	351 376,37
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	6 838,55	8 281,82
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	9 509,00	9 168,40
III	Inne koszty operacyjne	25	183 848,90	333 926,15
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	26	**2 147 147,00**	**371 643,05**
G	**Przychody finansowe**	27	42 681,42	85 972,10
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym	28		
-	Od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki - w tym	30	16 810,46	15 117,34
-	Od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34	25 870,96	70 854,76
H	**Koszty finansowe**	35	524 295,08	626 753,95
I	Odsetki - w tym	36	516 514,46	607 853,95
-	Od jednostek powiązanych	37		
II	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	39		

I		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	1 665 533,34	-169 138,80
J		Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42	2 243 363,27	3 190 408,53
	I	Zyski nadzwyczajne	43	2 270 151,44	3 371 984,56
	II	Straty nadzwyczajne	44	-26 788,17	-181 576,03
K		Zysk (strata) brutto (I+J)	45	3 908 896,61	3 021 269,73
L		Podatek dochodowy	46		
M		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N		Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	3 908 896,61	3 021 269,73

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
Andrzej Grabowski

Łowicz 31.03.2009 r.

miejscowość i data

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXIII/253/2009
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 19 czerwca 2009 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
01.01.2008r. do dnia 31.12.2008r.

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 Gruźlicy i Chorób Płuc, która nie funkcjonuje od dnia 1 marca 2009r.

Występujące trudności finansowe związane były z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i występowały przez okres pierwszych 9 miesięcy 2008r. Od października 2008r po raz pierwszy ZOZ osiągnął zysk ze sprzedaży w wysokości 91.833,33 zł. Za cały 2008 rok zysk ze sprzedaży wyniósł 1.337.194,52 zł, a ogółem zysk z działalności operacyjnej ZOZ wynosi 2.011.838,40 zł. Poprawiło nam to znacznie prawidłowe funkcjonowanie Szpitala. Z początkiem 2009r znacznie poprawiła się płynność finansowa. W marcu 2009r zakończyliśmy wypłaty wynagrodzeń z tytułu godzin nadliczbowych za lata 2002 – 2005 wynikające z ugód oraz wyroków sądowych. W związku z tym zaległości z tego tytułu zostały ostatecznie uregulowane.
Na rok 2009 Szpital posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź :

<u>do końca marca 2009r na:</u>
- ratownictwo medyczne,

<u>do końca czerwca 2009r na:</u>
- leczenie szpitalne,
- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne,
- ambulatoryjną opiekę specjalistyczną,
- świadczenie nocnej i świątecznej opieki medycznej w POZ, nocnej i świątecznej ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej w POZ oraz transportu sanitarnego w POZ,

<u>do końca 2009 roku na:</u>
- leczenie uzależnień,
- rehabilitację leczniczą,
- świadczenia pielęgniarki szkolnej.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów do końca 2009r i na lata następne.

Projekt programu restrukturyzacyjnego na okres do roku 2017 zakłada sukcesywnie 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 Krężalek

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 952.996,05 zł. Środki te zostały przyjęte do użytkowania w zakładzie w 2008 roku i są to środki pochodzące z zakupu ZOZ, darowizn, z nieodpłatnego przekazania od organu założycielskiego oraz z inwestycji sfinansowanych dotacją od organu założycielskiego.

A) Zakup ze środków ZOZ-u	59.636,39 zł
B) Darowizny	37.465,79 zł
C) Inwestycje sfinansow. dotacją od organu założycielskiego	134.718,66 zł
D) Inwestycje realizowane przez organ założycielski przekazane nieodpł.	720.290,71 zł
Razem	952.111,55 zł

W 2008r zaewidencjonowano niskocenny środek trwały z 2005r na kwotę 884,50 zł.
W bieżącym roku zwiększył się również stan środków w budowie o kwotę 191.587,00 zł przekazanych nam na następujące zadania inwestycyjne w formie dotacji od organu założycielskiego :

A) Przebudowa windy (projekt)	10.980,00 zł
B) Przyłącze gazowe	145.607,00 zł
C) Rozbudowa i modernizacja Szpitala (projekt)	35.000,00 zł

W 2008r miało miejsce przekazanie organowi założycielskiemu środków trwałych wg wartości początkowej 622.713,20 zł. Wartość umorzenia stanowiła kwotę 304.256,85 zł. Wartość po umorzeniu wynosi 318.456,35 zł.
Środki trwałe (kotły i zbiorniki) będące własnością ZOZ-u (w budynku przy ul. Stary Rynek) na poziomie wartości księgowej po umorzeniu sprzedano organowi założycielskiemu za kwotę 12.111,49 zł. Natomiast kocioł będący własnością ZOZ-u znajdujący się w budynku ZAP, został przekazany 31.12.2008r, a sprzedaż w wartości nieumorzonej w kwocie 1.881,76 zł nastąpi w 2009r.

A) Przekazanie gruntów (działki przy ul. Ułańskiej 4a) o wartości	169.200,00 zł
B) Przekazanie budynku Zakł. Anatomii Patologicznej wraz z ogrodzeniem	249.851,17 zł
C) Przekazanie urządz. technicznych i maszyn w bud. przy ul. Stary Rynek	199.515,78 zł
D) Przekazanie urządz. technicznych i maszyn w bud. ZAP	4.146,25 zł
Razem	622.713,20 zł

Dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia i sprzedaży łącznie na kwotę 92.713,53 zł.

Przedstawienie szczegółowego zakresu wartości 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 31.12.2008r posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001r od Starostwa Powiatowego o powierzchni 43.606 m^2 położone w Łowiczu przy ul. Ułańskiej 28 oraz na terenie gminy Bielawy - akt notarialny Repertorium A Nr 528/2001 z dnia 21.02.2001r. Wartość posiadanych gruntów obecnie po przekazaniu działki przy ul. Ułańskiej 4a Starostwu Powiatowemu (2947 m^2) na kwotę 169.200,00 zł wynosi 900.000,00 zł. Wartość gruntów w księgach rachunkowych wyceniona była w 2002r przez rzeczoznawcę majątkowego.

Powierzchnię i wartość majątku przedstawia nota 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. Okres użytkowania wg umowy zawartej na 15 lat kończy się 13.06.2009r..
- ZOZ w Łowiczu w budynku, którego właścicielem jest Powiat Łowicki, znajdującym się w Łowiczu przy ul. Stary Rynek 17 wydzierżawia na podstawie umowy najmu CZŁ nr 15/2008 z dnia 31.01.2008r tylko lokal dla Poradni „K" i z tego tytułu płaci czynsz najmu.

Ponadto ZOZ użytkuje od 2005r obce środki trwałe:

- W laboratorium Szpitala 1 czytnik pasków na podstawie umowy ZP11/2005.
- W oddziale fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie z KRUS Żyrardów 2 aparaty: -Interdynamik
  -osprzęt do kabiny UGUL.
- Zbiornik na ciekły tlen i butle tlenowe z firmy Linde-Gaz na podstawie umowy dzierżawy,
  od roku 2007
- W oddziale chirurgicznym wideokolonoskop z Urzędu Miasta Łowicza na podstawie umowy użyczenia z dnia 14.12.2007r.
  a od roku 2008:
- W oddziale dziecięcym aparat EKG od Urzędu Miasta Łowicza .
- W oddziale neonatologicznym sprężarkę bezolejową od Urzędu Miasta Łowicza.
- W Pracowni Endoskopowej komputer, monitor i drukarkę oraz wideogastroskop z Urzędu Miasta Łowicza na podstawie umowy użyczenia.
- W oddziale anestezjologii i intensywnej terapii na podstawie umowy dzierżawy aparat do hemodializy od firmy Fresenius Care Polska S.A. w Poznaniu.

- W Dziale Pomocy Doraźnej dwa defibrylatory i dwa pulsoksymetry od Urzędu Miasta Łowicza.

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

4. Fundusz założycielski na początek okresu sprawozdawczego wynosił 7.914.549,75 zł.
W trakcie roku obrachunkowego uległ zwiększeniu o kwotę 1.120.596,37 zł:

a) o wartość dotacji od organu założycielskiego na inwestycje i remonty w wysokości 400.305,66 zł:
- inwestycje 326.305,66 zł
- remonty 74.000,00 zł

b) dary mające charakter majątku trwałego od organu założycielskiego przekazane nieodpłatnie w kwocie 720.290,71 zł.
Natomiast zmniejszenia funduszu założycielskiego wystąpiły w wartości netto przekazanych środków będących własnością tylko organu założycielskiego na kwotę 304.463,10 zł z tytułu:
- przekazania środków trwałych (zakład Anatomii Patologicznej) Starostwu Powiatowemu na kwotę 135.263,10 zł,
- przekazanie gruntów przy ul. Ułańskiej 4a (ZAP) na kwotę 169.200,00 zł.

Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota 8.730.683,02 zł i wzrósł ogółem w stosunku do roku 2007 o kwotę 816.133,27 zł.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca Nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2008 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu zakładu prezentuje nota objaśniająca Nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2008 ZOZ w Łowiczu osiągnął zysk bilansowy (netto) w wysokości **3.908.896,61 zł** .
W roku 2008 dokonano korekty wyniku o błędy podstawowe dotyczące lat ubiegłych, które znane były po dacie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007r. Błędy te dotyczą faktur korygujących przychody z NFZ za lata 2006 i 2007. Korekty faktur wystawiono po zakończeniu kontroli i uzgodnieniach punktów rozliczeniowych pod koniec czerwca 2008r, ogółem na kwotę minus 135.308,60 zł. W związku z powyższym zysk bilansowy netto do podziału za rok 2008 po korekcie wynosi 3.773.588,01 zł. Dyrekcja zakładu proponuje przeznaczyć ten zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Propozycje te przedstawia nota nr 1.7.1.

6. W ZOZ w Łowiczu stan rezerw na początku roku obrachunkowego wynosił 1.128.263,56 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 i figurującymi w księgach niewypłaconymi wynagrodzeniami z tytułu „13"-tej pensji za lata 2001 i 2002 w tym:

- na nagrody jubileuszowe 455.000,00 zł,
- na zobowiązania pracownicze 333.115,84 zł,
- na koszty egzekucji komorniczej 103.950,23 zł,
- na odsetki 236.197,49 zł,

BO 2008r = 1.128.263,56 zł

Powyższa rezerwa została wykorzystana w wysokości 444.935,50 zł:

- na nagrody jubileuszowe 159.000,00 zł,
- na zobowiązania pracownicze 192.800,84 zł,
- na koszty egzekucji komorniczej 3.086,10 zł,
- na odsetki 90.048,56 zł.

Ponadto rozwiązano rezerwę w wysokości 231.133,04 zł, ponieważ ustały przyczyny, dla której ją utworzono a mianowicie do dnia sporządzenia sprawozdania tj do dnia 30.03.2009r wypłacono ostatnie wynagrodzenia z tytułu godzin nadliczbowych za lata 2002 – 2005 wynikające z ugód i wyroków sądowych:

- na zobowiązania pracownicze 126.579,74 zł,
- na koszty egzekucyjne 79.153,19 zł,
- na odsetki 25.400,11 zł.

W 2008r zwiększono (utworzono) następujące kwoty rezerw na sumę 136.780,62 zł, z tego:

- na nagrody jubileuszowe 129.000,00 zł,
- na odsetki od niewypłaconych „13"-tych pensji 7.780,62 zł.

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami wg stanu na 31.12.2008r wynosi 588.975,64 zł.

Na kwotę tych rezerw składają się rezerwy na:

- nagrody jubileuszowe 425.000,00 zł,
- koszty egzekucyjne 21.710,94 zł,
- na odsetki od zobowiązań pracowniczych i cywilno-prawnych 128.529,44 zł,
- zobowiązania pracownicze 13.735,26 zł.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na koniec roku obrachunkowego 2008 zgodnie z art.35b ust. 1 pkt 5 Ustawu o rachunkowości dokonano zwiększenia stanu odpisów aktualizujących wartość należności od osób fizycznych w wysokości 9.509,00 zł. Są to niezapłacone należności za leczenie osób fizycznych w 2007r na kwotę 1.800,00 zł i w okresie od stycznia do lutego 2008r na kwotę 7.709,00 zł. Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie 1.473,71 zł z powodu uregulowania należności od osób fizycznych za udzielone świadczenia medyczne oraz w kwocie 6.341,65 zł z tytułu uregulowania należności od kontrahentów z umów najmu, czynszu itp.
W 2008r wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę 103.215,35 zł. W kwocie 2.583,60 zł na korekty faktur do NFZ z tytułu należności za usługi medyczne udzielone pacjentom w sytuacjach nie zagrażających życiu. W kwocie 97.271,75 zł z powodu zgonu dłużnika, dostarczeniu dokumentów ubezpieczenia oraz z powodu umorzenia postępowania egzekucyjnego przez komornika. W kwocie 3.360,00 zł z powodu uchylenia wyrokiem z dnia 12.11.2008r sygn.akt I C 113/08 przez Sąd Rejonowy w Łowiczu nakazu zapłaty z dnia 30.05.2008r sygn. akt I Nc 41/08 zasądzającego należność.
Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu w 2008r wynosi 111.030,71 zł.
Stan odpisów na koniec 2008r wynosi 375.137,72 zł.

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2008r wynoszą 348.528,35 zł, na które w wysokości 337.230,35 zł utworzony jest odpis aktualizujący.
Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na 96,76%.

Kwota przeterminowania na 31.12.2008r wynosi:

- do 30 dni 1.849,00 zł,
- od 30 do 180 dni 9.449,00 zł,
- powyżej 180 dni 337.230,35 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2008r w kwocie 4.983.683,76 zł z tytułu kredytów poręczonych przez organ założycielski i w kwocie 942.884,28 zł z tytułu pożyczki ze Skarbu Państwa na podstawie art. 36 ust. 1,3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U.Nr 78, poz. 684 z późn. zmian.) otrzymanej w dniu 18.12.2008r w wysokości 1.077.582,00 zł (w tym 134.697,72 zł figuruje w księgach jako zobowiązania krótkoterminowe).

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2008r wynosi 5.926.568,04 zł o okresie spłaty:

- od 1 roku do 3 lat 1.228.708,96 zł,
- od 3 do 5 lat 1.833.610,88 zł,
- powyżej 5 lat 2.864.248,20 zł.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2008r wynosi 4.379.978,58 zł w tym:

- kredyty i pożyczki 1.376.714,44 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.206.330,08 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń 909.533,18 zł,
- z tytułu wynagrodzeń 740.275,82 zł,
- inne zobowiązania 147.125,06 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 3.067.717,20 zł, ponieważ dnia 29.12.2008r spłacono jednorazowo 1.077.582,00 zł ze środków uzyskanych z pożyczki Skarbu Państwa otrzymanej na ten cel. W roku 2007 zaciągnięto drugi kredyt w kwocie 2.400.000,00 zł, który jest spłacany od stycznia 2008r. Kredytu tego do spłaty pozostało 2.157.983,28 zł.
W zobowiązaniach z tytułu kredytów i pożyczek jest pożyczka od organu założycielskiego w wysokości 1.000.000,00 zł, udzielona Szpitalowi wg umowy nr 1/2008 zawartej 29.04.2008r, z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu należności głównej wobec Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi i wobec ZUS na spłatę zawartego układu ratalnego przez ZOZ w 2005r. Okres spłaty tej pożyczki przypada na m-ce od kwietnia do grudnia 2009r.
W zobowiązaniach z tytułu w/w jest też pożyczka Skarbu Państwa w kwocie 1.077.582,00 zł. Łącznie do spłaty z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2008r pozostała kwota 7.303.282,48 zł.

Dane dotyczące poprzedniego roku 2007 i roku 2008 przedstawia nota nr 1.10.2.

10. W bilansie otwarcia w 2008r w księgach ZOZ nie figurowały rozliczenia międzyokresowe czynne. W trakcie roku obrachunkowego dokonano rozliczeń w zakresie rat ubezpieczeń majątkowych OC zakładu, odpisu na ZFŚS, podatku od nieruchomości, które rozliczono do końca roku obrachunkowego 2008. Saldo rozliczeń na koniec roku wynosi 0,00 zł.

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. Na dzień bilansowy 31.12.2008r na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze

zastawów skarbowych żadna kwota zabezpieczenia z tytułu zaległości wobec ZUS. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Łowiczu pismem US.VII.0711/6/2008/19945/08 z dnia 20.03.2008r poinformował ZOZ w Łowiczu o wykreśleniu zastawu skarbowego wpisanego w sprawie należności ZUS wg decyzji 20/2005 z dnia 9.03.2005r.

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 2008 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie 24.096.296,20 zł, w tym:

- z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych (w tym środki na podwyżki wynagrodzeń) 23.712.690,84 zł
- z tytułu sprzedaży usług niemedycznych i innych 383.605,36 zł

W roku 2008 do przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych zaliczono: czynsze i refaktury za media, zakwaterowanie opiekunów dzieci leczonych w Szpitalu, dzierżawę sprzętu i za usługi sterylizacji sprzętu. Ogółem odnotowano w stosunku do roku ubiegłego wzrost przychodów o 28,10%.

Szczegółową analizę przychodów ze sprzedaży ZOZ w 2008r wraz z jej porównaniem do roku 2007 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2008 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących środki trwałe (art.28 ust. 7 ustawy o rachunkowości) i zapasy (art.28 ust. 5 ustawy).

3. Wynik finansowy zysk za 2008r wynosi 3.908.896,61 zł.
Wynik podatkowy (dochód) wyliczony zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie 1.951.811,42 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 2008 i roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli.
Koszty rodzajowe wykonane ogółem za rok 2008 są wyższe o 17,17% w odniesieniu do

roku 2007 o kwotę 3.258.917,22 zł. Wzrost spowodowany jest wzrostem kosztów usług obcych tj zmiany świadczenia pracy wg umów o pracę na umowę zlecenia lub wykonywanie usług z tego tytułu przez podwykonawców. Wzrosły również koszty amortyzacji jednorazowej z powodu zakupu niskocennych środków trwałych oddanych do używania w miesiącu zakupu. Ogółem koszty rodzajowe w 2008r wynoszą 22.239.917,72 zł.

Koszty wg rodzaju poniesione w 2008r i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Nakłady poniesione w roku obrachunkowym 2008 na zakup środków trwałych dla ZOZ kształtują się na poziomie 925.965,51 zł.
Z tego zadania realizowane przez organ założycielski:

• nakłady na docieplenie budynku administracji		235.723,05 zł
• modernizacja oczyszczalni ścieków w Stanisławowie		254.567,66 zł
• zakup sprzętu rehabilitacyjnego		230.000,00 zł
• zakup sprzętu komputerowego (bez programów na kwotę 16.795,96 zł, ujętych jako wartości niematerialne)		43.163,60 zł
• uruchomienie stacji uzdatniania wody		10.150,00 zł
• zainstalowanie urządzenia do rejestracji rozmów telefonicznych w Dziale Pomocy Doraźnej		8.930,40 zł
• zakup sprzętu medycznego		55.678,70 zł
- wideokolposkop	18.798,10 zł	
- wózek do przewozu mat. Sterylnych	15.835,60 zł	
- sterylizator + drukarka	18.584,00 zł	
- ssaki	2.461,00 zł	
• nakłady na środki trwałe w budowie		191.587,00 zł
w tym:		
- na zainstalowanie instalacji gazowej	145.607,00 zł	
- projekt rozbudowy windy	10.980,00 zł	
- projekt rozbudowy Szpitala	35.000,00 zł	

Łączna kwota nakładów na środki trwałe i środki trwałe w budowie, sfinansowana ze środków organu założycielskiego wynosi 1.029.800,41 zł

Pozostałe nakłady na środki trwałe pochodzą z zakupów sfinansowanych ze środków ZOZ 49.401,81 zł, z darowizn 37.465,79 zł, oraz z darowizny wcześniej nie ujętej w księgach z lat ubiegłych 884,50 zł.

Łączna kwota nakładów na środki trwałe i środki trwałe w budowie w 2008r wynosi 1.117.552,51 zł.

Ponadto w 2008r poniesiono nakłady na zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 27.030,54 zł, z tego:
- ze środków z dotacji od organu założycielskiego 16.795,96 zł

- zakupione ze środków ZOZ-u 10.234,58 zł

Ogółem poniesione nakłady w 2008r wynoszą 1.144.583,05 zł.
Planowane nakłady na wzrost majątku trwałego w 2009r wg planu inwestycyjnego zaplanowano na poziomie 1.000.000,00 zł.

Dane do powyższego przedstawia nota 2.7. i 2.8.

6. W związku z przystąpieniem do restrukturyzacji finansowej w 2005r na mocy ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r, ZOZ spełnił wymogi dotyczące postępowania restrukturyzacyjnego tzn spłacił wszystkie zobowiązania objęte restrukturyzacją (podatki, składki ZUS, zobowiązania cywilno-prawne) i 21 grudnia 2007r otrzymał decyzję Wojewody o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego. W wyniku tej decyzji podatki od nieruchomości zostały umorzone 31.12.2007r. Tylko ZUS do dnia 31.12.2007r nie zdążył wydać nam decyzji o umorzeniu składek będących w restrukturyzacji. Decyzję tę ZUS wydał dopiero 8.02.2008r i pod tą datą umorzenie składek zostało ujęte w księgach rachunkowych roku 2008. W wyniku tego zdarzenia ZOZ w rachunku zysków i strat za 2008r osiągnął zyski nadzwyczajne w wysokości 2.270.151,44 zł oraz straty nadzwyczajne w kwocie 26.788,17 zł, na które to składają się odsetki od składek ZUS od pracodawcy naliczone do dnia umorzenia tj do 8.02.2008r oraz prowizja i odsetki od pożyczki Skarbu Państwa udzielonej 18.12.2008r w kwocie 6.676,82 zł i straty losowe z tytułu zniszczenia materiałów w magazynie w wyniku zalania w wysokości 163,35 zł.

Dane przedstawia nota objaśniająca 2.9. i 10.

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

Wynika z niej, że przeciętne zatrudnienie w roku 2008 zmniejszyło się w stosunku do roku 2007 o 26 etatów. Największy spadek zatrudnienia wystąpił w personelu administracyjno-technicznym i ekonomicznym. Przeciętne zatrudnienie w tej grupie z 36 etatów w 2007r zmniejszyło się do 24 etatów w roku 2008. Spadek zatrudnienia w tej grupie wynosi aż 12 etatów.
W grupie lekarskiej odnotowano spadek o 3 etaty, w personelu pielęgniarskim o 6 etatów , w pozostałym personelu medycznym o 3 etaty, w personelu gospodarczym i obsługi 1 etat oraz 1 etat w technikach farmaceutycznych.
Przeciętne zatrudnienie w roku 2008 wyniosło 289 etatów, w tym:

- lekarze	34
- pielęgniarki	123
- położne	20
- pozostały personel medyczny	75
- administracja	24
- pracownicy gospodarczy i obsługi	13
Razem	289

III

W roku 2008 korygowano wynik za lata ubiegłe. Na korektę wyniku miały wpływ korekty faktur związane z kontrolą NFZ, które to wystawiono po zatwierdzeniu sprawozdania za 2007r. Korekty te miały istotny wpływ na to sprawozdanie, ponieważ zgodnie z przyjętymi zasadami w polityce rachunkowości istotność błędu podstawowego przewyższyła 1% sumy bilansowej dla dokumentów, które dotyczyły lat ubiegłych.
Wynik lat ubiegłych poprawiono o korekty faktur do NFZ za usługi medyczne, w tym:

- za 2006r „-" 36.190,00 zł
- za 2007r „-" 99.118,60 zł

Łączna kwota korekt wyniku finansowego za 2006 i 2007 rok to: „-" 135.308,60 zł.

IV

W celu poprawy płynności finansowej ZOZ w Łowiczu w dniu 29.04.2008r otrzymał pożyczkę od organu założycielskiego w wysokości 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wobec WSRM w Łodzi, wg ugody zawartej przez ZOZ oraz na spłatę zobowiązań wobec ZUS wynikających z układu ratalnego zawartego w 2005r. Termin spłaty tej pożyczki został odroczony na rok i będzie realizowany w ratach miesięcznych od kwietnia 2009r do grudnia 2009r.
Na poprawę sytuacji finansowej ZOZ-u będzie miała wpływ, ale dopiero w 2009r, sprawa uregulowania kredytu długoterminowego zaciągniętego w latach 2006 i 2007. Kredyt ten częściowo, w wysokości 1.077.528,00 zł, został spłacony z pożyczki Skarbu Państwa, którą to udało się ZOZ w Łowiczu otrzymać 18.12.2008r w wysokości 1.077.528,00 zł. Spłata tego kredytu w jednorazowej kwocie pozwoliła nam na przesunięcie planowanych do spłaty rat kredytu aż do 31.12.2010r. Od tego kredytu spłacamy tylko odsetki.
W 2009r ZOZ z tytułu nadwykonań rozliczonych do 31.12.2008r, otrzymał w lutym 2009r większe wpływy środków finansowych i 27.02.2009r spłacił pozostałą kwotę wymaganą (30%) do umorzenia tej pożyczki. Decyzja o umorzeniu 70% pożyczki do dnia sporządzenia sprawozdania ZOZ jeszcze nie wpłynęła.
Umorzenie składek ZUS będących w restrukturyzacji dnia 8.02.2008r ma również wpływ na poprawę wyniku finansowego roku 2008, bo chociaż ZUS był objęty postępowaniem restrukturyzacyjnym w 2005r, to odsetki od tych składek biegły do dnia umorzenia i miały wpływ na wynik finansowy.
Za rok 2008 sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
Do badania sprawozdania, organ założycielski wybrał Biuro Usług Audytorskich i Rachunkowych „WOKANDA" z siedzibą w Skierniewicach przy ul. Witkacego 4.

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.540,00	0,00	8.540,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Integralną część powyższej informacji stanowią noty objaśniające:

1. nr 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.
2. nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych.
3. nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
4. nr 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
5. nr 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.
6. nr 1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.
7. nr 1.7.1. Propozycje co do podziału zysku.
8. nr 1.7.2. Propozycje co do pokrycia straty.
9. nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
10. nr 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.
11. nr 1.9.A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych.
12. nr 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
13. nr 1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
14. nr 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
15. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
16. nr 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 2008r.

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu
Andrzej Grabowski

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosiorek

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. 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, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343) sprawozdanie finansowe (bilans) Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, tj. od dnia 31 grudnia.

Organem zatwierdzającym w stosunku do Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu jest Rada Powiatu Łowickiego.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest uzasadnione.

SKARBNIK POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Kotarska