

UCHWAŁA NR X.157/2015
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 26 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łowiczu za 2014 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, poz. 645, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2014 rok, w skład którego wchodzi:

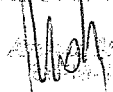
- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 23.052.882,89 zł oraz stratę z lat ubiegłych 9.900.554,82 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2014 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 2.205.398,38 zł,
 - 3) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2014 r.,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
 - 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- stanowiące odpowiednio załączniki Nr 1-5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Górski

RADCA PRAWNY


Adam Maciej

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) sprawozdanie finansowe 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.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr X/571/2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 06 czerwca 2015 r.

BILANS

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

na dzień 31.12.2014r.

Aktywa		stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
		2014-12-31	2013-12-31
A	Aktywa trwałe	17 704 633,24	19 772 310,15
I	Wartości niematerialne i prawne	65 455,43	31 830,27
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	65 455,43	31 830,27
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 580 031,66	19 672 459,63
1	Środki trwałe	17 493 862,66	19 568 362,63
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900 000,00	900 000,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	13 972 847,25	14 405 267,31
c	urządzenia techniczne i maszyny	330 221,58	379 578,43
d	środki transportu	400 875,12	574 449,93
e	inne środki trwałe	1 889 918,71	3 309 066,96
2	Środki trwałe w budowie	86 169,00	104 097,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 146,15	68 020,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 146,15	68 020,25

[Signature]

B	Aktywa obrotowe	5 348 249,65	5 328 691,69
I	Zapasy	371 290,96	269 105,28
1	Materiały	371 290,96	269 105,28
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	2 744 773,76	2 235 979,18
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	2 744 773,76	2 235 979,18
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 571 057,51	2 069 378,94
-	do 12 miesięcy	2 571 057,51	2 069 378,94
-	powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 920,59	5 130,59
c	inne	169 795,66	161 469,65
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 155 557,57	2 776 852,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 155 557,57	2 776 852,07
a	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 155 557,57	2 776 852,07
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 155 557,57	2 776 852,07
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 627,36	46 755,16
	SUMA AKTYWÓW	23 052 882,89	25 101 001,84

4/6/19

Pasywa

		2014-12-31	2013-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	14 029 041,20	16 234 439,58
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 134 994,40	26 134 994,40
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 900 554,82	-8 279 029,81
VIII	Zyska (strata) netto	(2 205 398,38)	(1 621 525,01)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 023 841,69	8 866 562,26
I	Rezerwy na zobowiązania	3 225 229,15	2 705 016,06
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 605 916,00	2 240 351,00
a	długoterminowa	2 214 105,00	1 951 751,00
b	krótkoterminowa	391 811,00	288 600,00
3	Pozostałe rezerwy	619 313,15	464 665,06
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe	619 313,15	464 665,06
II	Zobowiązania długoterminowe	1 237 332,16	1 786 003,07
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	1 237 332,16	1 786 003,07
a	kredyty i pożyczki	1 212 062,64	1 754 275,12
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	inne	25 269,52	31 727,95
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 202 389,73	3 032 026,23
1	Wobec jednostek powiązanych		
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	3 026 048,76	2 849 372,13
a	kredyty i pożyczki	542 212,48	22 044,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	6 458,43	4 123,59
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	903 003,02	910 800,12
-	do 12 miesięcy	903 003,02	910 800,12
-	powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	791 841,09	937 875,94
h	z tytułu wynagrodzeń	701 218,23	684 052,55
i	inne	81 315,51	290 475,93
3	Fundusze specjalne	176 340,97	182 654,10

21/12/14

IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 358 890,65	1 343 516,90
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 358 890,65	1 343 516,90
a	długoterminowe	1 355 287,54	1 340 155,95
b	krótkoterminowe	3 603,11	3 360,95
SUMA PASYWÓW		23 052 882,89	25 101 001,84

Łowicz, 27-03-2015r.

miejsowość i data

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski
Jacek Kaniewski

REGISTR LEWIDENT
Iwona Szydłowska-Sawicka
Nr Rej. 12781

Bedera Sienkiewicz
Ryszard Kanicki

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski
Krzysztof Górski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2014r. do dnia 31.12.2014r.

wariant porównawczy

		2014-12-31	2013-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	23 687 149,29	24 397 913,46
	- Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 024 552,63	24 623 549,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-337 403,34	-225 636,10
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	26 328 236,55	25 910 559,02
I	Amortyzacja	2 357 136,50	2 406 313,92
II	Zużycie materiałów i energii	3 470 449,57	3 691 387,20
III	Usługi obce	7 759 829,84	7 226 992,17
IV	Podatki i opłaty w tym:	55 924,20	57 694,11
	- Podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 227 706,23	10 312 158,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 226 962,95	1 951 398,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	230 227,26	264 614,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 641 087,26	-1 512 645,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	710 228,61	787 673,33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	394,75	100,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	709 833,86	787 573,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	177 067,24	850 981,29
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 321,00	826 255,19
III	Inne koszty operacyjne	163 746,24	24 726,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 107 925,89	-1 575 953,52
G	Przychody finansowe	23 330,61	40 482,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym		
	- Od jednostek powiązanych		
II	Odsetki - w tym	18 809,66	29 550,94
	- Od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	4 520,95	10 931,38
H	Koszty finansowe	116 647,10	69 391,81
I	Odsetki - w tym	58 197,87	60 168,11
	- Od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	58 449,23	9 223,70

[Podpis]

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-2 201 242,38	-1 604 863,01
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42		
I	Zyski nadzwyczajne	43		
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	45	-2 201 242,38	-1 604 863,01
L	Podatek dochodowy	46	4 156,00	16 662,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-2 205 398,38	-1 621 525,01

Łowicz, dnia 27-03-2015r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

Łowicz dn.27-03-2015r.
Sporządzono dnia

data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REGŁY REWIDENT

Anna Szydłowska-Sawicka

Nr Rej. 12781

Beata Jędrzejewska
Kierownik - Rewident

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
99-400 Łowicz, ul. Ułańska 28
tel. 46 837 53 53, fax 46 837 53 91
tel. centr. 46 837 53 11 do 13
REGON 750070890, NIP 834-11-56-534

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień : 31-12-2014

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
99-400 Łowicz, ul. Ułańska 28
tel. 46 837 53 68, fax 46 837 59 91
centr. 46 837 56 11 do 13
REGON 150079660, NIP 834-14-56-538

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2014	31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 205 398,38	-1 621 525,01
II. Korekty razem	2 020 262,22	2 285 931,82
1. Amortyzacja	2 357 136,50	2 406 313,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	58 070,25	60 154,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 013,75	-5 838,33
5. Zmiana stanu rezerw	520 213,09	-90 269,74
6. Zmiana stanu zapasów	-102 185,68	1 257,18
7. Zmiana stanu należności	-508 794,58	230 567,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-192 147,50	-161 647,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-110 016,11	-154 606,11
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-185 136,16	664 406,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	446,00	100,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	446,00	100,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-359 530,06	-597 023,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-359 530,06	-597 023,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-359 084,06	-596 923,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	293 930,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		293 930,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-77 074,28	-63 194,88
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-22 044,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-55 030,28	-63 194,88
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-77 074,28	230 735,12
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-621 294,50	298 217,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 776 852,07	2 478 634,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 155 557,57	2 776 852,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 386,89	9 526,77

PRZEWODNICZĄCY RAI

Krzysztof Górski

Główny księgowy
Sporządzono dnia: 27-03-2015r.
Załącznik do uchwały w Łowiczu

Główny Księgowy

Dyrektor

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniowski

BIEGŁY REWIDENT

Iwona Szydłowska-Sawicka

Nr Rej. 12781

Podpis: Iwona Szydłowska-Sawicka

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr X.157/2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 czerwca 2015r.

OSPÓŁ. OPIEKI ZDROWOTNEJ

99-400 Łowicz, ul. Ułańska 20
tel. 46 837 53 68; fax 46 837 59 91
tel. centr. 46 837 56 11
KON 750 079660, NIP 834-14-56-538

Spawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za rok 2014 zakończony dnia 31.12.2014 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2014-12-31	2013-12-31
(w złotych)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 234 439,58	16 755 418,95
- korekty błędów podstawowych		
- zmiany zasad rachunkowości		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 234 439,58	16 755 418,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 134 994,40	25 034 448,76
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 100 545,64
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 100 545,64
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- dotacja od Starostwa na inwestycje		
- przekazanie nieodpłatnie inwest. w środki trwałe przez Starostwo	0,00	1 100 545,64
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- przekazanie środków trwałych Starostwu		
- przeksięgowanie ST na RMP (art. Ustawy...)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 134 994,40	26 134 994,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(8 279 029,81)	(7 100 994,05)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(8 279 029,81)	(7 100 994,05)
- korekty błędów podstawowych		
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(8 279 029,81)	(7 100 994,05)
a) zwiększenie (z tytułu)	(1 621 525,01)	(1 178 035,76)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 621 525,01)	(1 178 035,76)
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty roku ubiegłego przez Organ Założycielski	-	-
- pokrycie straty z zysku roku ubiegłego	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 900 554,82)	(8 279 029,81)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 900 554,82)	(8 279 029,81)
8. Wynik netto	(2 205 398,38)	(1 621 525,01)
a) zysk netto		
b) strata netto	(2 205 398,38)	(1 621 525,01)
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 029 041,20	16 234 439,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 029 041,20	16 234 439,58

Sporządzono dnia 27-03-2015r.

Główna Księgowa

DYREKTOR

BIEGŁY REWIDENT

Iwona Szydłowska-Sawicka

Nr Rej. 12781

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

Biegły Rewident
Iwona Szydłowska-Sawicka

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOWICZU

2. Siedziba jednostki

ul. Ułańska 28

99 - 400 Łowicz

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej 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 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.

7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń medycznych z wyjątkiem świadczeń ratownictwa medycznego, które to świadczenia na naszym terenie od 01.01.2012 r. realizuje NZOZ Falck Medycyna w Łodzi.

2/64 *Ky*

Na rok 2015 ZOZ posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź:

- leczenie szpitalne od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., w tym izba przyjęć od 01.01.2015 do 30.06.2015 r.
- ambulatoryjne diagnostyczne badania kosztochłonne (CT) od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- ambulatoryjne diagnostyczne badania kosztochłonne (kolonoskopia) od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- świadczenie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.
- transport sanitarny od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- rehabilitacja lecznicza od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- rehabilitacja lecznicza (gabinet fizjoterapii) od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- świadczenia pielęgniarki medycyny szkolnej od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Powyższe terminy podano według stanu na 14.03.2015 r.

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

Za cały 2014 r. ZOZ osiągnął stratę z działalności gospodarczej.

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

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

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

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

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

- e) Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w przepisach podatkowych.
- f) Środki trwałe o wartości do 3.499,99 zł amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.
- g) Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizujący). Należności wykazuje się w kwocie wymagalnej. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności z tym, że od należności z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych osobom fizycznym odsetki nalicza się i egzekwuje w momencie dokonywania zapłaty.

Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się 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.
- h) Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Materiały wycenia się według cen nabycia, które są równe rzeczywistym cenom zakupu. Zakup materiałów ewidencjonuje się poszczególnymi składnikami, ilościowo-wartościowo wg cen zakupu brutto.

Rozchód leków i materiałów wycenia się po tych cenach wg zasady pierwsze weszło-pierwsze wyszło (FIFO). Rozchód materiałów z magazynu bielizny i gospodarczego wycenia się po cenach przeciętnych.

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

- i) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- j) ZOZ tworzy rezerwy na zobowiązania:
 - na nagrody jubileuszowe
 - na odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych
 - inne rezerwy (art. 35d ustawy o rachunkowości)

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

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Kręzałek

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jacek Kanięwski

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Górski

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2014 rok

I.

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

W roku obrotowym stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 258.502,94 zł i wartości niematerialnych i prawnych o 57.810,00 zł. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2014 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne inwestycje i darowizny.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2014 r.	158.755,74 zł
B) inwestycje otrzymane od organu założycielskiego w 2014 r.	0,00 zł
C) z darowizn	97.897,20 zł
D) ujawnione w inwentaryzacji	<u>1.850,00 zł</u>
Razem	258.502,94 zł

Na kwotę zakupów ze środków ZOZ składają się:

• urządzenia techniczne, usprawnienie kolektorów słonecznych na budynku Szpitala w kwocie	25.337,30 zł
• urządzenia techniczne komputerowe – zestaw Backupowy na kwotę	<u>7.859,70 zł</u>
Razem urządzenia techniczne	33.197,00 zł

Inne środki trwałe na kwotę **125.558,74 zł**.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości 59.987,91 zł jako sprzęt medyczny:

• dla izby przyjęć wózek do przewożenia pacjentów na kwotę	5.702,40 zł
• dla bloku operacyjnego podpora pod kolana do stołu operacyjnego	3.542,40 zł
• dla pracowni RTG – lampa do aparatu Simens	44.400,00 zł
• dla Laboratorium Centralnego ciepłarka	<u>6.343,11 zł</u>
	59.987,91 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie 65.570,83zł.

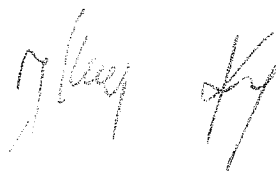
Razem **158.755,74 zł**

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2014 r. darowizny na łączną kwotę **97.897,20 zł** w tym: darowiznę od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy dla Oddziału neonatologicznego w kwocie 97.228,20 zł.

Na kwotę tę składają się:

• lampa do fototerapii	8.970,00 zł
• miernik bilirubiny	10.500,00 zł
• kardiomonitor	11.758,20 zł
• inkubator	27.000,00 zł
• stanowisko do resuscytacji	39.000,00 zł
Pozostałe darowizny od osób fizycznych i firmy Geers stanowią kwotę	<u>669,00 zł</u>
	97.897,20 zł

W 2014 roku dokonano likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę 136.435,84 zł, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 28.695,47 zł.



- Grupa VIII

• kopiarka – Poradnia odwykowa	3.049,99 zł
• pompa infuzyjna z 1990 r. – oddział chirurgiczny	3.904,00 zł
• kardiomonitor – oddział chirurgiczny	7.947,48 zł
• endoskop do badania słuchu - oddział neonatologiczny	13.794,00 zł

Niskocenne środki trwałe razem	28.964,12 zł
Sprzedaż (niskocenne środki trwałe – telefon komórkowy)	428,00 zł

Razem rozchody środków trwałych 58.087,59 zł

Łącznie zlikwidowano środków trwałych na kwotę	28.695,47 zł
• niskocennych środków trwałych	28.964,12 zł
• niskocennych środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	428,00 zł

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota 58.087,59 zł. Wszystkie zlikwidowane środki trwałe umorzone były w 100%.

W 2014 r. zaktualizowano wartości licencji i oprogramowania użytkowanego w ZOZ w Łowiczu. W związku z tym zlikwidowano oprogramowanie i licencje nie używane w bieżącej działalności na kwotę 78.776,25 zł. Wszystkie programy i licencje były w 100% umorzone z wyjątkiem licencji do drukarek kodów paskowych z izby przyjęć, której wartość w kwocie 615,00 zł była nie umorzona na kwotę 51,25 zł.

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

2. ZOZ w Łowiczu na 31.12.2014 r. posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 r. od organu założycielskiego (Powiatu Łowickiego) o powierzchni 43.606 m² położone przy ul. Ułańskiej 28 oraz na terenie gminy Bielawy – akt notarialny Repertorium A Nr 528/2001 z dnia 21.02.2001 r. Wartość posiadanych gruntów wynosi 900.000,00 zł. Wycena gruntów przeprowadzona była przez rzeczoznawcę majątkowego w 2002 r.

Powierzchnię i wartość gruntów przedstawia nota nr 1.2.

3. ZOZ w Łowiczu w 2014 roku użytkował odpłatnie powierzchnię w jednym budynku. W budynku Powiatu Łowickiego w Łowiczu przy ul. Ułańskiej 4a na podstawie umowy najmu z dnia 31.12.2008 r. ZOZ użytkuje odpłatnie 58,73 m² na potrzeby prowadzenia działalności medycznej.

Ponadto ZOZ w Łowiczu użytkuje obce środki trwałe:

Od 2005 r.:

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

Od 2007 r.:

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

Od 2008 r.:

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

Od 2009 r.:

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

Od 2010 r.:

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

Od 2011 r.:

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

Od 2012 r.

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

Od 2013 r.

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

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

W 2014 r. otrzymaliśmy od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony nową lampę RTG do tomografu komputerowego, firmy TOSHIBA, typ ACTIVION 16 TSX-031A, nr seryjny 1CC09X2523, o wartości 260.859,00 zł (umowa nr ES.1.2014 z dnia 23.12.2014 r.).

Lampę tę zaewidencjonowano na koncie pozabilansowym 900-01-01 na podstawie dokumentu PK/2014/12/013 z dnia 31.12.2014 r.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi 26.134.994,40 zł. W trakcie roku obrachunkowego nie uległ zmianie. Brak zwiększeń i zmniejszeń w 2014 r. Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota 26.134.994,40 zł.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2014 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2014 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości 2.201.242,38 zł. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych. W związku z powyższym stratę netto za 2014 r. w wysokości 2.205.398,38 zł dyrektor zakładu proponuje przeznaczyć do rozliczenia w latach następnych.

Propozycje te przedstawia nota nr 1.7.2.

6. W ZOZ w Łowiczu stan rezerw na początek roku obrachunkowego wynosił 2.705.016,06zł. Były to rezerwy utworzone na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla pracowników, a także na pewne i o dużym stopniu prawdopodobieństwa zaistniałe przyszłe zobowiązania w związku z toczącymi się procesami sądowymi i figurującymi w księgach niewypłaconymi wynagrodzeniami z tytułu „13” pensji za lata 2001 i 2002 w tym:

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2.240.351,00 zł
• na odszkodowania i zadośćuczynienie	195.000,00 zł
• na odsetki od zobowiązań pracowniczych i cywilno-prawnych	179.852,32 zł
• na koszty sądowe	48.095,80 zł
• naliczone składki ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	17.524,94 zł
• zobowiązania z tytułu usług medycznych za 2013 r. (dyżury kontr.)	<u>24.192,00 zł</u>
BO 01.01.2014 r.	2.705.016,06 zł

Powyższa rezerwa została wykorzystana w wysokości 43.195,89 zł:

• na odsetki od zadośćuczynienia	19.435,89 zł
• na zobowiązania z tytułu usług medycznych za 2013 r.	<u>23.760,00 zł</u>
Razem wykorzystano	43.195,89 zł

W roku obrotowym 2014 rozwiązano rezerwę utworzoną na:

• zobowiązania z tytułu usług medycznych	432,00 zł
• składki ZUS od „13” za 2002 rok na kwotę	669,15 zł
• odsetki od „13”	4.520,95 zł
• koszty sądowe dotyczące zadośćuczynienia	<u>10.700,00 zł</u>
Razem	16.322,10 zł

Rozwiązanie spowodowane było przedawnieniem roszczeń, ponieważ upłynął 10-letni okres dochodzenia roszczeń zasądzonych wyrokami sądowymi w kwocie 5.190,10 zł oraz apelacja wniesiona do sądu o mniejszą kwotę zadośćuczynienia. W związku z tym wystąpią mniejsze koszty sądowe w kwocie 10.700,00 zł. Łącznie rozwiązano rezerwy zbędne na kwotę 16.322.10 zł.



W 2014 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2014 r.	365.565,00 zł
• na zobowiązania zasądzone nakazem zapłaty za 2014 r.	42.066,85 zł
• na odsetki od wynagrodzeń z tyt. „13” za 2001 i 2002 rok oraz toczących się procesów z tytułu szkód medycznych	58.449,23 zł
• na koszty sądowe	12.650,00 zł
• na odszkodowania dotyczące stosunku pracy i zadośćuczynienia	<u>101.000,00 zł</u>
Razem	579.731,08 zł

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2014 r. wynosi **3.225.229,15 zł**.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

• nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2.605.916,00 zł
• odszkodowanie i zadośćuczynienie	296.000,00 zł
• odsetki od zobowiązań	214.344,71 zł
• koszty sądowe	50.045,80 zł
• składki ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń z tyt. „13”	16.855,79 zł
• zobowiązania zasądzone nakazem zapłaty za 2014 r.	42.066,85 zł

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

7. Na 31.12.2014 r. zgodnie z art. 35 b ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości dokonano zwiększenia stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) przywrócono w związku z wpłatą	2.380,00 zł
• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono	13.201,00 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

• usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie	13.201,00 zł
za okres od 01 lipca do 31 grudnia 2013 r.	9.181,00 zł
za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2014 r.	4.020,00 zł
• za usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych –przywrócono z powodu wpłaty	<u>2.380,00 zł</u>

Razem utworzono i przywrócono odpis aktualizujący na kwotę **15.581,00 zł**

W 2014 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę **807.701,57 zł**. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

• doręczenie ubezpieczenia przez pacjenta	60,00 zł
• bezskuteczna egz. komornicza (pozostali 412,06+medyczne 6970,06)	7.382,12 zł
• zgon dłużnika	623,50 zł
• korekta faktur (podpisano ugodę z NFZ na ponadlimity za 2013 r.)	799.635,95 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie **12.023,35 zł** z powodu uregulowania należności:

• wpłaty od nieubezpieczonych	5.731,00 zł
• uregulowanie czynszu za lokal i zakwaterowanie opiekunów dzieci	3.912,35 zł
• wpłaty od nieubezpieczonych (przywrócone należności z powodu wpłaty)	2.380,00 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi **819.724,92 zł**

Stan odpisów na koniec 2014 r. wynosi

356.580,02 zł

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2014 r. wynoszą 301.234,44 zł, na które w wysokości 290.477,44 zł utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na **96,03%**. Kwota przeterminowana na 31.12.2014 r. wynosi:

- | | |
|--------------------|---------------|
| • Do 30 dni | 1.141,00 zł |
| • Od 30 do 180 dni | 10.816,00 zł |
| • Powyżej 180 dni | 289.277,44 zł |

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2014 r. w kwocie 1.237.332,16 zł z tytułu kredytów poręczonych przez organ założycielski zaciągniętych w 2006 i 2007 roku na spłatę zobowiązań będących w restrukturyzacji, z układu ratalnego zawartego z ZUS oraz innych uгод z wierzycielami w kwocie 969.568,64 zł, pożyczki z WFOŚ na kanalizację deszczową w kwocie 242.494,00 zł oraz odsetek od tej pożyczki w kwocie 25.269,52 zł.

Zobowiązania długoterminowe podzielono na następujące okresy spłaty:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| • Od 1 roku do 3 lat | 1.039.081,70 zł |
| • Od 3 do 5 lat | 66.557,29 zł |
| • Powyżej 5 lat | 131.693,17 zł |

Z I kredytu 5.000.000,00 zł zaciągniętego w 2 transzach, w 2006 r. 2.000.000,00 zł i w 2007r. 3.000.000,00 zł, pozostało do spłaty w 2016 r. 512.820,80 zł.

Z II kredytu 2.400.000,00 zł zaciągniętego w 2007 r. pozostało do spłaty w latach 2016 i 2017 456.747,84 zł. Z pożyczki wraz z odsetkami z WFOŚ pozostało do spłaty w latach 2016 do 2024 r. 267.763,52 zł.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2014 r. wynosi **1.237.332,16 zł**.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2014 r. wynosi **3.202.389,73 zł**, w tym:

- | | |
|---|---------------|
| • Kredyty i pożyczka z WFOŚ | 542.212,48 zł |
| • inne zobowiązania finansowe (odsetki stałe 2,5% od pożyczki z WFOŚ za okres od stycznia do grudnia 2015 r.) | 6.458,43 zł |
| • Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 903.003,02 zł |
| • Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 791.841,09 zł |
| • Z tytułu wynagrodzeń | 701.218,23 zł |
| • Inne zobowiązania(np. ekwiwalent za odzież, wadia, z tytułu rzeczowych aktywów trwałych) | 81.315,51 zł |
| • Fundusze specjalne (fundusz socjalny) | 176.340,97 zł |

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

W zobowiązaniach krótkoterminowych znaczącą pozycją są zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2014 r., zaległe „13”tki za lata

2001-2002 i składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2014 r. oraz podatek od tych wynagrodzeń oraz fundusze specjalne.

ZOZ na 31.12.2014 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytu, którego raty są należne w 2015 r. w kwocie 512.820,48 zł. Posiada również zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczki wraz z odsetkami w stosunku do WFOŚ w kwocie 35.850,43 zł.

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

10. W bilansie otwarcia w 2014 r. w księgach figurowały rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 46.755,16 zł. Z tego z tytułu remontów 39.591,60 zł i 7.163,56 odsetki od pożyczki WFOŚ. W trakcie roku obrachunkowego dokonano rozliczeń w zakresie rat ubezpieczeń majątkowych i OC, podatku od nieruchomości, które rozliczono do końca roku obrachunkowego 2014 oraz rat odsetek od pożyczki i rat remontów. W trakcie roku obrachunkowego wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne długo i krótkoterminowe z tytułu poniesionego kosztu remontu, rozliczonego na 24 miesiące oraz naliczonych na 2015 r. i zapłaconych za 2014 r. odsetek od pożyczki z WFOŚ, której oprocentowanie rozłożono na 10 lat.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe :

• z tytułu remontu wynoszą	33.876,63 zł
• z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ	25.269,52 zł
Razem w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą	59.146,15 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne :

• z tytułu poniesionego kosztu remontu	70.168,93 zł
• z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ	6.458,43 zł
Razem w bilansie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą	76.627,36 zł

W bilansie otwarcia w 2014 r. figurowały natomiast rozliczenia międzyokresowe bierne:

• długoterminowe	1.951.751,00 zł
• krótkoterminowe	288.600,00 zł

Stosownie do art.39 ust.2 pkt.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2014 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie **2.605.916,00 zł**, z tego:

• długoterminowe	2.214.105,00 zł
• krótkoterminowe	391.811,00 zł

Wzrost rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczących rezerw na świadczenia pracownicze wynosi **365.565,00 zł** z czego:

• długoterminowe	262.354,00 zł
• krótkoterminowe	103.211,00 zł

Znaczący wzrost rezerw jest wynikiem zmiany ustawy emerytalnej wydłużającej okresy zatrudnienia. Wyliczeń dokonano zgodnie z obowiązującym od 1 stycznia 2013 r. wiekiem emerytalnym.

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. Na dzień 31.12.2014 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast ustanowiono zabezpieczenie wekslowe w

wysokości 293.930,00 zł dotyczące zobowiązania z tytułu udzielenia nam pożyczki z WFOŚ, oraz ustanowiono cesję praw z polisy ubezpieczenia majątku na rzecz WFOŚ w kwocie 360.000,00 zł na kwotę zobowiązania 329.781,54 zł.

Łącznie kwota zabezpieczeń na majątku ZOZ na koniec 2014 r. wynosi **653.930,00 zł**.

Dane prezentuje nota nr 1.12.

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

Dane prezentuje nota 1.13.

II.

1. W roku 2014 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **24.226.191,08 zł**, w tym:

- | | |
|--|------------------|
| • Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych | 24.024.552,63 zł |
| • Z tytułu sprzedaży usług niemedycznych | 201.638,45 zł |

W 2014 r. do przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych zaliczono: czynsze i refaktury za media, zakwaterowanie opiekunów dzieci leczonych w szpitalu, kopie dokumentacji medycznej, zaświadczenia o stanie zdrowia, wydanie opinii medycznej. Ogółem odnotowano spadek usług z tego tytułu o 5,05 %.

W 2014 r. wystąpił spadek przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 2,43 %.

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2014 r. wraz z jej porównaniem do roku 2013 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2014 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących środki trwałe (art.28, ust. 7 i art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości) i zapasy (art. 28, ust. 5 i art. 34 ust. 5 ustawy o rachunkowości).

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartość zapasów przedstawia nota objaśniająca 2.2 i 2.3.

3. Wynik finansowy strata brutto za 2014 r. wynosi **2.201.242,38 zł**. Wynik podatkowy (dochód podlegający opodatkowaniu) wyliczony zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie 392.118,33 zł.

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

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (strata brutto) przedstawia nota objaśniająca nr 2.5.

4. W ZOZ w Łowiczu sporządza się rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wielkość kosztów według rodzaju poniesionych w 2014 r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli.

Koszty rodzajowe ogółem za 2014 r. są o 1,61% wyższe w odniesieniu do roku 2013 co stanowi kwotę 417.677,53 zł. Wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów usług obcych i kosztów ubezpieczeń oraz innych świadczeń, głównie znacząco na wzrost wpłynął odpis na ZFŚS.

Spadły natomiast koszty: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, podatków i opłat oraz pozostałe koszty, w tym głównie koszty ubezpieczeń OC i majątkowych.

Ogółem koszty rodzajowe wynoszą 26.328.326,55 zł, z czego amortyzacja stanowi kwotę 2.357.136,50 zł.

Koszty według rodzaju poniesione w 2014 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w roku 2013 na zadanie „Modernizacja i remont oddziału fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie” w kwocie 22.632,00 zł i wniosku złożonego o Fundusze Norweskie w kwocie 15.375,00 zł na koniec roku 2014 nie zostały rozliczone. Z kwoty kosztów poniesionych w wysokości 95.817,00 zł rozliczono tylko informatyzację Szpitala w wysokości 57.810,00 zł.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2014 r. poniesione przez ZOZ wynoszą 44.782,00 zł. Z tego na:

1. Projekt remontu i modernizacji oddziału fizjoter. i reh. Stanisławów	28.782,00 zł
2. Ekspertyza przeciwpożarowa dla oddz. fizjoter. i reh. Stanisławów	<u>12.000,00 zł</u>
Razem	40.782,00 zł

Koszty wytworzenia i zakupu środków trwałych w 2014 r. stanowi kwota **158.755,74 zł**, z tego:

• usprawnienie kolektorów słonecznych na budynku Szpitala	25.337,30 zł
• zakupy sprzętu medycznego, informatycznego i wyposażenia	33.418,44 zł

Dane powyższe przedstawia nota objaśniająca nr 2.7.

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą **297.434,94 zł**.

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane przez ZOZ :

• Wartości niematerialne i prawne (zakup w 2013 r. za 57.810,00 zł, wdrożenie licencji i oprogramowania w 2014 r)	00,00 zł
• Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia)	67.847,61 zł
• Inwestycja w budynku Szpitala (uruchomienie solarów)	25.337,30 zł
• Darowizna sprzętu medycznego od WOŚP (o. neonat.) i osób fiz.	97.897,20 zł
• Nakłady na środki trwałe w budowie	40.782,00 zł
• Zakup niskocennych środków trwałych	<u>65.570,83 zł</u>
Razem	297.434,94 zł

W 2014 r. nie poniesiono nakładów na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2015 r. stanowi kwota 40.782,00 zł.

Łączna kwota nakładów wynosi 297.434,94 zł, w tym kwota darowizn wynosi 97.897,20 zł (od WOŚP 97.228,20, od osób fizycznych 669,00 zł).

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. W wyniku roku 2014 nie było żadnych operacji finansowych dotyczących zysków i strat nadzwyczajnych. Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych wynosi 0,00 zł.

Dane powyższe przedstawia nota objaśniająca 2.9. i 10.

8. Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2014 wzrosło w stosunku do roku 2013 o 4 etaty. W grupie pozostały personel wzrosło o 1 etat, w grupie pozostały personel medyczny wzrosło zatrudnienie o 3 etaty.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2014 wynosiło 267 etatów, w tym:

• lekarze	28 etatów
• pielęgniarki	118 etatów
• położne	19 etatów
• personel medyczny + farmaceuta	64 etaty
• personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21 etatów
• personel gospodarczy i obsługi	<u>17 etatów</u>
	267 etatów

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

III.

W 2014 r. ZOZ stracił płynność finansową na działalności operacyjnej, finansowej i inwestycyjnej.

W sumie płynność finansowa została zachowana, ponieważ na początek 2014 roku ZOZ posiadał zgromadzone środki na rachunkach bankowych z 2013 roku w kwocie 2.776.852,07 zł. Na koniec 2014 r. środki na rachunkach bankowych wynoszą 2.155.557,57 zł.

Za rok 2014 sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowo badaniu przez biegłego rewidenta. Do badania sprawozdania organ założycielski wybrał KPW AUDYTOR Sp. z o. o. ul. Tuwima 22/26, 90 – 002 Łódź, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3640, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 727-276-70-73 w imieniu, której działa biegły rewident Iwona Szydłowska-Sawicka nr 12781.

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2014 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4.674,00 zł	0,00	4.674,00 zł
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Integralną część powyższej informacji stanowią noty objaśniające:

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

2. nr 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
3. nr 1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.
4. nr 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
5. nr 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.
6. nr 1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.
7. nr 1.7.1. Propozycje co do podziału zysku.
8. nr 1.7.2. Propozycje co do pokrycia straty.
9. nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
10. nr 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.
11. nr 1.9.A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych.
12. nr 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
13. nr 1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.
14. nr 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
15. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
16. nr 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
17. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
18. nr 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
19. nr 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
20. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
21. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
22. nr 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
23. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
24. nr 2.9. i 10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
25. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w 2014 r.

Łowicz, 14.03.2015 r.

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jadwiga Kręzątek

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

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 2014r. BO 1-01-2014r.	Przychody				Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec 2014r. BZ 31-12-2014r.
			Zakup bezpośredni ZOZ Łowicz	Inne Przychody własne	Nadwyżka rezerwa	darowizny		sprzedaż	Likwidacja	Przeeks. na remonty	Inne rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	486,048,49		57,810,00			57 810,00		78 776,25			78 776,25	465 082,0
2	Środki trwałe	33,157,954,12	133 418,44	25 337,30	1,850,00	97,897,20	258 502,94	428,00	57 659,89			58,087,59	33 358 369,0
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900,000,00											900,000,0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17,112,918,66											17,112,918,0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1,534,873,11	53,760,90	25 337,30			79 098,20						1,613,971,0
	d) środki transportu	1,239,819,96											1,239,819,0
	e) inne środki trwałe	12,370,342,39	79,657,54		1 850,00	97,897,20	179,404,74	428,00	57 659,59			58,087,59	12,491,659,0
3	Środki trwałe w budowie	104.097,00	182 895,80				182 895,50			67 753,26	133 070,54	200 823,50	86 169,0
4	Inwestycje długoterminowe												

główny

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	BO 1-01-2014r stan na początek 2014r	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec 2014r BZ 31-12-2014	Wartość netto na koniec roku 31-12-2014r
			amortyzacja		razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja		razem zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	454,218,22	24 133,59		24 133,59		78 725,00		78 725,00	399 626,81	65 455,43
2	Środki trwałe	13,589,591,49	2 333 002,91		2 333 002,91	428,00	57 659,59		58,087,59	15 864 506,81	17 493 862,66
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)									900 000,00	900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,707,651,35	432 420,06		432 420,06					3 140 071,41	13 972 847,25
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1,155,294,68	128 455,05		128 455,05					1 283 749,73	330 221,58
	d) środki transportu	665,370,03	173 574,81		173 574,81					838 944,84	400 875,12
	e) inne środki trwałe	9,061,275,43	1 598 552,99		1 598 552,99	428,00	57,659,59		58 087,59	10 601 740,83	1 889 918,71
3	Środki trwałe w budowie										
4	Inwestycje długoterminowe										

gley *Ky*

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO2014r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 2014
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	43 606			43 606
Wartość (tys. zł.) GR.O	900 000,00			900 000,00

2/11/14

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

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego 2014	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2014
		zwiększenia	zmniejszenia	
1				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1			1
Urządzenia techniczne i maszyny	18			18
Środki transportu				
Inne środki trwałe	1			1
Razem	20			20

główny księgowy

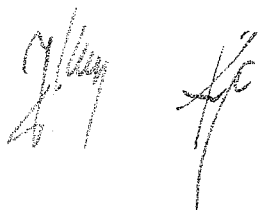
**1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2014	26 134 994,40
2. Zwiększenia :	0,00
a/ dotacje na inwestycje i remonty:	0,00
-inwestycje	
-remonty	
w tym:	
od organu założycielskiego	
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	0,00
-dotacja na zakup środków trwałych	
-nieodpłatnie przekazane	
w tym:	
od organu założycielskiego	
-środki własne	
-środki unijne	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	0,00
w tym:	
od organu założycielskiego	
d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego	0,00
b/ przekazanie gruntów do Starostwa Powiatowego	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2014	26 134 994,40

[Handwritten signatures]

**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 2014	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki z innych źródeł	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2014 (1+2-3=4)	0,00



1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2014 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału - pokrycie straty z lat ubiegłych - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	0,00

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2014 rok	2 205 398,38
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	2 205 398,38 2 205 398,38
3b. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	0,00

Handwritten signature/initials

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 2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Przesunięcie rezerwy z długoterminowej na krótkoterminowej	Stan na koniec roku obrotowego 2014
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy na zobowiązania:						
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadc. pracown. emerytalne i podobne	2 240 351,00	365 565,00	0,00	0,00	0,00	2 605 916,00
- długoterminowe	1 951 751,00	262 354,00				2 214 105,00
- krótkoterminowe	288 600,00	103 211,00				391 811,00
c. Pozostałe rezerwy	464 665,06	214 166,08	43 195,89	16 322,10	0,00	619 313,15
- długoterminowe						
- krótkoterminowe	464 665,06	214 166,08	43 195,89	16 322,10		619 313,15
Razem (a+b+c)	2 705 016,06	579 731,08	43 195,89	16 322,10	0,00	3 225 229,15

główny K

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie wpłaty	Stan na koniec roku obrotowego 2014
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	799 635,95	2 380,00	799 635,95	2 380,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	290 661,00	13 201,00	7 653,56	5 731,00	290 477,44
f/ szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	70 426,99	0,00	412,06	3 912,35	66 102,58
Ogółem	1 160 723,94	15 581,00	807 701,57	12 023,35	356 580,02




1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przetriminowania (w dniach)	Stan naleznosci na 31.12.2014r	Pawdopodobienstwo niesciagalnosci w %	Odpis aktualizujacy
1	2	3	4
do 30	1 141,00		0,00
30-180	10 816,00		1 200,00
powyzej 180	289 277,44		289 277,44
Ogółem	301 234,44		290 477,44

g/leg *Hy*

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

Tresc	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 długoterminowe 2014r			1345759,08	1039081,70	275639,58	66557,29	164604,41	131693,17	1786003,07	1237332,16
1. Wobec pozostałych jednostek			1345759,08	1039081,70	275639,58	66557,29	164604,41	131693,17	1786003,07	1237332,16
a) kredyty i pożyczki			1333560,40	1028352,64	266396,72	58784,00	154318,00	124926,00	1754275,12	1212062,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe			12198,68	10729,06	9242,86	7773,29	10286,41	6767,17	31727,95	25269,52
d) inne										

7/11/14

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe 2014r	3 032 026,23	3 202 389,73							3 032 026,23	3 202 389,73
1. Wobec pozostałych jednostek	2 849 372,13	3 026 048,76							2 849 372,13	3 026 048,76
a) kredyty i pożyczki	22 044,00	542 512,48							22 044,00	542 212,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe	4123,59	6458,43							4 123,59	6 458,43
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	910 800,12	903 003,02							910 800,12	903 003,02
- do 12 miesięcy	910 800,12	903 003,02							910 800,12	903 003,02
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	937 875,94	791 841,09							937 875,94	791 841,09
h) z tytułu wynagrodzeń	684 052,55	701 218,23							684 052,55	701 218,23
i) inne	290 475,93	81 315,51							290 475,93	81 315,51
2. Fundusze specjalne	182 654,10	176 340,97							182 654,10	176 340,97

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2014	Stan na koniec roku obrotowego 2014	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	68020,25	59 146,15	-8 874,10
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:	68020,25	59 146,15	-8 874,10
- remonty	36292,30	33 876,63	-2 415,67
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)	31727,95	25 269,52	-6 458,43
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	46755,16	76 627,36	29 872,20
- poniesione koszty remontów środków trwałych	39 591,60	70 168,93	30 577,33
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ (2015r)	7 163,56	6 458,43	-705,13
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	2 240 351,00	2 605 916,00	365 565,00
- długoterminowe	1 951 751,00	2 214 105,00	262 354,00
- krótkoterminowe	288 600,00	391 811,00	103 211,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2014		Stan na koniec roku obrotowego 2014	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczenie wekslowe	293 930,00	293 930,00	293 930,00	293 930,00
Inne: cesja praw z polisy ubezpiecz. na rzecz WFOŚ	329 781,54	360 000,00	329 781,54	360 000,00
Razem	623 711,54	653 930,00	623 711,54	653 930,00

* kwota zobowiązania w poz. cesja składa się z pożyczki w wysokości 293930,00 i odsetek 35851,54

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (w 2014r brak zobowiązań warunkowych, udzielonych przez nas gwarancji i poręczeń)

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2014	Stan na koniec roku obrotowego 2014
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	0,00	0,00
Gwarancji	0,00	0,00
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
Zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	2013	Struktura %	2014	Struktura %	Dynamika 2014/2013
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych działalność statutowa <i>w tym:</i>	24 623 549,56	99,14	24 024 552,63	99,17	97,57
Świadczenia szpitalne	20 190 698,64		19 634 507,48		97,25
Porady specjalistyczne	1 766 597,48		1 821 029,82		103,08
DPD POZ	1 448 531,76 -		1 323 659,03 -		91,38 -
Diagnostyka	1 173 950,20		1 167 282,00		99,43
Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych badanie uczniów	33 370,00		31 720,00		95,06
Stáže lekarskie	10 401,48		46 354,30		
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemed.	212 360,24	0,86	201 638,45	0,83	94,95
Razem (1+2)	24 835 909,80	100%	24 226 191,08	100%	97,55

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

(art. 28 ust. 7 i art. 32 ust.4) (w 2013 i 2014r nie było odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy)

Przyczyna	2013r.	2014r.
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (art. 28 ust.7 i art. 34 ust.5)

Wyszczególnienie	2013r.	2014r.
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	0,00	0,00
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające z zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00



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

Nazwa	Dane za rok bieżący 2014
1	2
1. Strata brutto	-2 201 242,38
2. Dochody podlegające opodatkowaniu (+)	392 118,33
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-434 364,21
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	260 859,00
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 291 933,38
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (-)	-525 067,46
9. Dochód podatkowy wolny od podatku (-)	0,00
10. Dochód podatkowy przekazany na cele statutowe (-)	370 242,44
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
12. Podstawa opodatkowania	21 875,89
13. Podatek dochodowy	4 156,00

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	2014 Rok bieżący	Struk- tura %	2013 Rok ubiegły	Struk-tura %	Dynamika 2014 / 2013
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 357 136,50	8,95	2 406 313,92	9,29	97,96
2. Zużycie materiałów i energii	3 470 449,57	13,18	3 691 387,20	14,25	94,01
3. Usługi obce	7 759 829,84	29,47	7 226 992,17	27,89	107,37
4. Podatki i opłaty	55 924,20	0,21	57 694,11	0,22	96,93
5. Wynagrodzenia	10 227 706,23	38,85	10 312 158,11	39,80	99,18
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 226 962,95	8,46	1 951 398,62	7,53	114,12
7. Pozostałe	230 227,26	0,88	264 614,89	1,02	87,00
Ogółem	26 328 236,55	100,00	25 910 559,02	100,00	101,61

[Handwritten signature] *[Handwritten initials]*

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

Wyszczególnienie	Koszty poniesione	
	2013	2014
1	2	3
I. Środki trwałe w budowie	95 817,00	40 782,00
z tego:		
II. Środki trwałe	1 759 005,71	158 755,74
z tego: od Starostwa	110 545,64	
Razem	1 854 822,71	199 537,74

[Handwritten signatures]

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

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2014
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00
w tym:	
a) nieodpłatnie przekazane od organu założycielskiego - śr.unijne	
b) sfinansowane ze środków ZOZ - u	0,00
2. Środki trwałe	256 652,94
w tym:	
a) sfinansowane w formie dotacji od organu założycielskiego	
b) nieodpłatnie przekazane od organu założycielskiego	0,00
-środki własne	
-środki unijne	
c) przekazane w formie darowizn	97 897,20
d) sfinansowane ze środków ZOZ - u	158 755,74
3. Środki trwałe w budowie	40 782,00
w tym:	
a) nakłady na ochronę środowiska	
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	297 434,94

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

Lp.	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok bieżący 2014	Rok ubiegły 2013
1	2	3	4
1.	Zyski losowe	0,00	0,00
2.	Zyski pozostałe	0,00	0,00
3.	Razem (1+2)	0,00	0,00
4.	Straty losowe	0,00	0,00
5.	Straty pozostałe	0,00	0,00
6.	Razem (4+5)	0,00	0,00
7.	Wynik na zdarzeniach losowych (1 - 4)	0,00	0,00
8.	Wynik na pozostałych operacjach (2 - 5)	0,00	0,00
9.	Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3 - 6)	0,00	0,00

[Handwritten signature]

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2014	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2013
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	267	227	40	263
Lekarze	28	9	19	28
w tym:				
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	4	1	3	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	17	6	11	17
Farmaceuci	1	1		1
Pielęgniarki	118	118		118
Położne	19	19		19
Technicy farmacji	2	2		2
Technicy RTG	4	4		4
Pozostały personel medyczny m.inn: diagności, technicy, ratownicy	33	26	7	30
Pozostali: m.inn: rejestratorki medyczne, sekretarki medycz, statystyka medyczna	24	24		23
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21	18	3	21
Pracownicy gospodarczy i obsługi	17	6	11	17

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Górski

