

**UCHWAŁA NR XXXVI/202/2017
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 21 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2016 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za 2016 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 21.199.572,28 zł oraz stratę z lat ubiegłych 13.896.228,03 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za 2016 rok zamykający się stratą (netto) w kwocie 1.250.778,44 zł;
- 3) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2016 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 Powiatu
Łowickiego



Krzysztof Górski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/202/2017
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 21 czerwca 2017 r.

BILANS
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

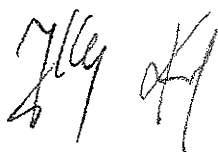
Aktywa		stan na koniec okresu obrotowego 2016-12-31	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego 2015-12-31
A	Aktywa trwałe	15 239 985,32	16 471 637,97
I	Wartości niematerialne i prawne	6 368,32	43 259,10
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 368,32	43 259,10
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 219 076,54	16 408 849,60
1	Środki trwałe	15 122 650,03	16 359 894,60
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	13 697 087,35	14 132 513,21
c	urządzenia techniczne i maszyny	186 945,31	248 091,28
d	środki transportu	53 725,50	227 300,31
e	Inne środki trwałe	284 891,87	851 989,80
2	Środki trwałe w budowie	96 426,51	48 955,00
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	14 540,46	19 529,27
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 540,46	19 529,27

B	Aktywa obrotowe	5 959 586,96	5 561 051,43
I	Zapasy	300 380,31	281 700,42
1	Materiały	300 380,31	281 700,42
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	2 571 845,48	2 691 040,54
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	2 571 845,48	2 691 040,54
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 413 960,16	2 515 675,59
-	do 12 miesięcy	2 413 960,16	2 515 675,59
-	powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 920,59	7 842,59
c	inne	153 964,73	167 522,36
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 082 372,36	2 548 693,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 082 372,36	2 548 693,59
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	3 082 372,36	2 548 693,59
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 082 372,36	2 548 693,59
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 988,81	39 616,88
	SUMA AKTYWÓW	21 199 572,28	22 032 689,40

[Podpis]

Pasywa

		stan na koniec okresu obrotowego	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
		2016-12-31	2015-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	11 734 510,53	12 830 072,93
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 881 517,00	26 726 300,96
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	-13 896 228,03	-12 105 953,20
VIII	Zyska (strata) netto	(1 250 778,44)	(1 790 274,83)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 465 061,75	9 202 616,47
I	Rezerwy na zobowiązania	4 661 349,41	3 769 630,84
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 995 370,00	3 448 852,00
a	długoterminowa	3 721 880,00	3 203 645,00
b	krótkoterminowa	273 490,00	245 207,00
3	Pozostałe rezerwy	665 979,41	320 778,84
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe	665 979,41	320 778,84
II	Zobowiązania długoterminowe	198 250,46	440 243,99
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	198 250,46	440 243,99
a	kredyty i pożyczki	183 710,00	420 714,72
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	14 540,46	19 529,27
d	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 396 575,27	3 694 135,65
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	3 232 201,22	3 519 365,44
a	kredyty i pożyczki	237 004,72	791 347,92
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	4 988,81	5 740,25
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 166 862,18	1 017 693,82
-	do 12 miesięcy	1 166 862,18	1 017 693,82
-	powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	981 232,95	898 721,26
h	z tytułu wynagrodzeń	767 694,34	723 372,95
i	inne	74 418,22	82 489,24
3	Fundusze specjalne	164 374,05	174 770,21



IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 208 886,61	1 298 605,99
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 208 886,61	1 298 605,99
a	długoterminowe	1 205 525,66	1 295 245,04
b	krótkoterminowe	3 360,95	3 360,95
SUMA PASYWÓW		21 199 572,28	22 032 689,40

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jadwiga Kręzątek

Łowicz dnia 31-03-2017r.

data i podpis osoby której powierzono

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

Bedano
BIEGŁY REWIDENT
mgr Marian Rogowski
nr ewid. 3408/

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/202/2017
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 21 czerwca 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.

wariant porównawczy

		od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2015 do 31-12-2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	25 088 650,38	23 749 172,01
-	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 669 045,01	24 662 276,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-580 394,63	-913 104,93
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	26 952 797,01	26 331 294,61
I	Amortyzacja	1 568 899,28	1 949 581,53
II	Zużycie materiałów i energii	3 441 588,20	3 405 221,08
III	Usługi obce	8 015 488,39	7 881 596,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	96 623,27	78 630,60
-	Podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	11 178 333,92	10 447 532,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 415 622,63	2 339 198,67
-	emerytalne	1 047 888,05	965 918,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	236 241,32	229 533,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 864 146,63	-2 582 122,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	968 734,45	796 207,30
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		57 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	968 734,45	738 607,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	515 084,97	66 815,59
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		15 043,57
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 768,00	18 418,33
III	Inne koszty operacyjne	503 316,97	33 353,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 410 497,15	-1 852 730,89
G	Przychody finansowe	240 281,45	131 397,17
I	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym		
-	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki - w tym	155 774,27	32 161,07
-	Od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	84 507,18	99 236,10

H	Koszty finansowe	35	74 506,74	57 584,11
I	Odsetki - w tym	36	21 749,98	44 240,45
-	Od jednostek powiązanych	37		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38		
	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
IV	Inne	40	52 756,76	13 343,66
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41	-1 244 722,44	-1 778 917,83
J	Podatek dochodowy	46	6 056,00	11 357,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-1 250 778,44	-1 790 274,83

31-03-2017r.

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jadwiga Kręzatek
data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
Jacek Kanięwski

Badano
BIEGŁY REWIDENT
mgr *Marian Rogowski*
nr ewid. 34081

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVI/202/2017

Rady Powiatu Łowickiego

z dnia 21 czerwca 2017 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	od 01-01-2016 do 31.12.2016	od 01-01-2015 do 31.12.2015
(w złotych)		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(1 250 778,44)	(1 790 274,83)
II. Korekty razem	2 750 275,52	3 012 916,79
1. Amortyzacja	1 568 899,28	1 949 581,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 586,98	39 959,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(11 626,99)	74 961,73
5. Zmiana stanu rezerw	891 718,57	544 401,69
6. Zmiana stanu zapasów	(18 814,87)	89 590,54
7. Zmiana stanu należności	119 195,06	53 733,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	235 160,24	274 940,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(55 842,75)	(14 252,28)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 499 497,08	1 222 641,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(152 883,41)	(247 333,58)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(152 883,41)	(247 333,58)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(152 883,41)	(247 333,58)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(812 934,90)	(582 172,36)
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	(791 347,92)	(542 212,48)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	(21 586,98)	(39 959,88)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(812 934,90)	(582 172,36)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.II+B.III+C.III)	533 678,77	393 136,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 548 693,59	2 155 557,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 082 372,36	2 548 693,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 991,65	7 710,47
Sporządzono dnia 31-03-2017r.		
Jadwiga Kręzałek	Jacek Kaniewski	
Główna Księgowa	DYREKTOR	

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w ŁowiczuDyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w ŁowiczuBIEGŁY REWIDENT
mgr Mariusz Rogowski
nr ewid. 34081

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXXVI/202/2017

Rady Powiatu Łowickiego

z dnia 21 czerwca 2017 r.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu za rok 2016 zakończony dnia 31.12.2016 r.		
Zestawienie zmian w funduszu		
Zestawienie zmian w funduszu	od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2015 do 31-12-2015
(w złotych)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 830 072,93	14 029 041,20
- korekty błędów podstawowych		
- zmiany zasad rachunkowości		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 830 072,93	14 029 041,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 726 300,96	26 134 994,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	155 216,04	591 306,56
a) zwiększenie (z tytułu)	155 216,04	591 306,56
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- dołącza od Starostwa na inwestycje		
- przekazanie nieodpłatnie inwest. w środki trwałe przez Starostwo	155 216,04	591 306,56
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- przekazanie środków trwałych Starostwu Zakład Anatomii Patologii		
- przeksięgowanie ST na RMP		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 881 517,00	26 726 300,96
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	(12 105 953,20)	(9 900 554,82)
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	(12 105 953,20)	(9 900 554,82)
- korekty błędów podstawowych	-	-
- korekty wynikające ze zmian zasad rachunkowości	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(12 105 953,20)	(9 900 554,82)
a) zwiększenie (z tytułu)	(1 790 274,83)	(2 205 398,38)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 790 274,83)	(2 205 398,38)
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	(13 896 228,03)	(12 105 953,20)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(13 896 228,03)	(12 105 953,20)
8. Wynik netto	(1 250 778,44)	(1 790 274,83)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(1 250 778,44)	(1 790 274,83)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 734 510,53	12 830 072,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 734 510,53	12 830 072,93
Sporządzono dnia 31-03-2017r.		
Jadwiga Kręzałek	Jacek Kaniewski	
Główna Księgowa	DYREKTOR	

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

BIEGŁY REWIDENT
mgr Marian Rogowski
nr ewid. 34081

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr XXXVI/202/2017
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 21 czerwca 2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOWICZU

2. Siedziba jednostki

ul. Ułańska 28

99 - 400 Łowicz

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności
lecniczej oraz statucie ZOZ**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi

XX Wydział Rejestru Sądowego

Nr KRS 0000031857

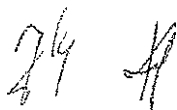
5. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia
31.12.2016 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.



Na rok 2017 ZOZ posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z NFZ oddział Łódź:

- leczenie szpitalne od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- ambulatoryjne diagnostyczne badania kosztochłonne (CT) od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- ambulatoryjne diagnostyczne badania kosztochłonne (kolonoskopia) od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- świadczenie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- podstawowa opieka zdrowotna (transport sanitarny, świadczenia pielęgniarki medycyny szkolnej) od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- rehabilitacja lecznicza od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
- rehabilitacja lecznicza (gabinet fizjoterapii) od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Powyższe terminy podano według stanu na 23.02.2017 r.

Przed upływem terminu obowiązywania tych umów, Dyrekcja przystąpi do zawarcia nowych umów na drugie półrocze 2017 i na lata następne w zakresie wszystkich usług medycznych.

Za cały 2016 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:

- 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).
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zatwierdzonego przez Dyrektora.
- 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 wiąże z daną należnością i ustala się na koniec okresu sprawozdawczego:

- dla należności, z których zapłatą dłużnik zalega powyżej 180 dni, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – w pełnej wysokości,
 - dla należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej, akceptowanej przez Dyrektora.
- h) Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Materiały wycenia się według cen nabycia, które są równe rzeczywistym cenom zakupu. Zakup materiałów ewidencjonuje się poszczególnymi składnikami, ilościowo-wartościowo wg cen rzeczywistych zakupu brutto.

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

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

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

Biegły Rewident
mgr Marian Rogowski
nr ewid. 34081

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 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 **293.981,65 zł** i wartości niematerialnych i prawnych o **782,28 zł**. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania w 2016 r. i są to środki trwałe pochodzące z bezpośredniego zakupu jako własne oraz darowizny i środki trwałe otrzymane od podmiotu tworzącego.

A) zakupy ze środków ZOZ-u w 2016 r.	127.138,62 zł
B) środki trwałe otrzymane od podmiotu tworzącego w 2016 r.	155.216,04 zł
C) z darowizn	11.626,99 zł
Razem	293.981,65 zł

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

• serwer (w pomieszczeniu głównej serwerowni)	4.200,45 zł
• zespoły komputerowe	27.211,73 zł
• pozostałe urządzenia techniczne jak telefony, akumulatory, klimatyzatory	15.021,14 zł
Razem	46.433,32 zł

Inne środki trwałe na kwotę **80.705,30 zł**.

W kwocie tej są zakupy środków trwałych w wysokości **24.769,88 zł**:

• dla oddziału fizjoterapii i rehabilitacji (zmywarka, zestaw mebli)	8.880,10 zł
• dla oddziału wewnętrznego (zestaw HOLCARD)	7.521,23 zł
• dla oddziału wewnętrznego (zmywarka)	4.749,89 zł
• dla oddziału neonatologicznego (chłodziarka farmaceutyczna)	3.618,66 zł
Razem	24.769,88 zł

W pozycji inne środki trwałe są zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie **55.935,42 zł**, w tym zakup sprzętu medycznego stanowi 17.637,50 zł.

Razem środki trwałe zakupione przez ZOZ w Łowiczu **127.138,62 zł**

W 2016 r. ze środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu zakupiono program komputerowy jako wartości niematerialne i prawne w kwocie **782,28 zł**, jest to:

• program druczek (przelewy)	782,28 zł
------------------------------	-----------

ZOZ w Łowiczu otrzymał w 2016 r. darowizny na łączną kwotę **11.626,99 zł**.

Na kwotę tę składają się:

• laptop (Brokerski Dom Ubezpieczeniowy)	1.599,00 zł
• łóżka, szafki przyłóżkowe, krzesła (Stowarzyszenie Centrum Wolontariatu)	3.378,99 zł
• klimatyzatory 2 szt., laptop, łóżko, 2 fotele (od osób fizycznych)	6.649,00 zł
Razem	11.626,99 zł

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu w 2016 r. otrzymał od podmiotu tworzącego środki trwałe na łączną kwotę 155.216,04 zł, w tym:

• aparat usg	112.500,00 zł
--------------	---------------

• pompa endoskopowa	6.900,00 zł
• 2 wózki do przewożenia chorych	11.124,00 zł
• 7 łóżek szpitalnych Solido wraz z szafkami trzyłózkowymi za łączną kwotę	24.692,00 zł
Razem	155.216,04 zł

W 2016 roku dokonano likwidacji środków trwałych z tytułu uszkodzenia, braku przydatności do użytkowania i postępu technologicznego łącznie na kwotę **261.209,93 zł**, w tym środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł na kwotę 223.580,09 zł.

- Grupa IV maszyny, urządzenia: system komputerowy rejestracji rozmów DPD 8.930,40 zł

Grupa VI :

- Centrala telefoniczna – portiernia 29.254,80 zł
- Zestaw łączności – ratownictwo (centrala z 2002 r.) 11.102,00 zł

- Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:

- Zestaw laparoskopowy SONY z 1997 r. 117.749,14 zł umorzenie 100%
- Pulsoksymetr OXYPLEX 4.704,47 zł umorzenie 100%
- System prób wysiłkowych, bieżnia, EKG z 1997 r. 47.569,28 zł umorzenie 100%
- Pulsoksymetr ręczny z 1998 r. 4.270,00 zł umorzenie 100%

Niskocenne środki trwałe zlikwidowano w kwocie 37.629,84 zł

Ogółem likwidacja środków trwałych to kwota 261.209,93 zł

W 2016 r. nie zlikwidowano wartości niematerialnych i prawnych.

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

2. ZOZ w Łowiczu na 31.12.2016 r. posiada grunty w nieodpłatnym użytkowaniu otrzymane w 2001 r. od organu tworzącego (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 2016 roku użytkował odpłatnie powierzchnię w jednym budynku. W budynku Powiatu Łowickiego w Łowiczu przy ul. Ułańskiej 4a na podstawie umowy najmu z dnia 01.01.2012 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.

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 19.07.2011 r.
- W oddziale fizjoterapii i rehabilitacji w Stanisławowie 1 defibrylator od Urzędu Miasta Łowicza.
- W Pracowni CT 1 defibrylator z Urzędu Miasta Łowicza.

Od 2012 r.

- W oddziale pediatrycznym 2 łóżeczka dziecięce od Gminy Kiernoza na podstawie umowy użyczenia nr 98 z dnia 19.11.2012 r.
- W Laboratorium Centralnym 1 analizator biochemiczny XL 640 + szafa chłodnicza i wirówka (komplet) na podstawie aktualnej umowy nr 70/2014.

Od 2015 r.

- W Laboratorium Centralnym analizator koagulologiczny CA 540 na podstawie umowy dzierżawy nr 25/2015 od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.
- W Laboratorium Centralnym czytnik pasków „Laura” podstawie umowy dzierżawy nr 25/2015 od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego BOR-POL.
- W laboratorium Szpitala od firmy BioMerieux Polska 1 analizator Mini Vidas na podstawie umowy 30/2015.

Od 2016 r.

- W oddziale wewnętrznym łóżko elektryczne LE 1210 z materacem od Fundacji SCAN-MED. z Krakowa na podstawie umowy użyczenia z 20.04.2016 r.
- W Laboratorium Centralnym aparat do monitorowania posiewów krwi na podstawie umowy dzierżawy nr 16/2016 z 22.02.2016 r. z firmą Diag – Med.

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.

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca 1.3.

4. Fundusz założycielski na początek roku sprawozdawczego wynosi **26.726.300,96 zł**. W trakcie roku obrachunkowego uległ zmianie z tytułu zwiększeń o środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego w kwocie **155.216,04 zł**, w tym aparat usg, pompa endoskopowa, 2 wózki do przewożenia chorych, łącznie **130.524,00 zł** oraz 7 łóżek szpitalnych w raz z szafkami przyłóżkowymi na kwotę **24.692,04 zł**.

Stan funduszu założycielskiego na koniec roku obrachunkowego stanowi kwota **26.881.517,00 zł**.

Powyższe rozliczenia prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.1.

Fundusz zakładu na początek i na koniec roku 2016 wykazywał stan 0,00 zł.

Stan funduszu prezentuje nota objaśniająca nr 1.6.2.

5. Za rok obrachunkowy 2016 ZOZ poniósł stratę bilansową (brutto) w wysokości **1.244.722,44 zł**. Nie korygowano wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych.

W związku z powyższym stratę netto za 2016 r. w wysokości **1.250.778,44 zł** dyrektor zakładu proponuje przeznaczyć do rozliczenia w latach następnych.

Propozycje te przedstawia nota nr 1.7.1., 1.7.2.

6. W ZOZ w Łowiczu stan rezerw na początek roku obrachunkowego wynosił **3.769.630,84 zł**. Były to rezerwy utworzone na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla pracowników, a także na pewne i o dużym stopniu prawdopodobieństwa zaistniałe przyszłe zobowiązania w związku z toczącymi się procesami sądowymi, w tym:

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	3.448.852,00 zł
• na odszkodowania i zadośćuczynienie	111.000,00 zł
• na odsetki od zobowiązań pracowniczych i cywilno-prawnych	113.534,03 zł
• na koszty sądowe	43.195,80 zł
• naliczone składki ZUS od niewypłaconej „13” za 2002 r.	10.982,16 zł
• zobowiązania zasądzone nakazem zapłaty za 2014 r.	<u>42.066,85 zł</u>
BO 01.01.2016 r.	3.769.630,84 zł

W roku obrotowym 2016 rozwiązano rezerwę utworzoną na:

• zobowiązania wobec dostawcy (kara umowna) –wyrok oddalający powództwo wobec ZOZ	42.066,85 zł
• zadośćuczynienie i odszkodowanie	30.000,00 zł
• składki ZUS od „13” za 2002 rok na kwotę	10.982,16 zł
• odsetki od „13” za 2002 r.	55.476,76 zł
• odsetki od zadośćuczynienia	21.628,49 zł
• odsetki od zobowiązania – wyrok oddalający powództwo	7.401,93 zł
• koszty sądowe dotyczące zadośćuczynienia i zobowiązania – wyrok oddalający powództwo	<u>15.000,00 zł</u>

Razem

182.556,19 zł

Rozwiązanie spowodowane było przedawnieniem roszczeń, ponieważ upłynął 10-letni okres dochodzenia roszczeń zasądzonych wyrokami sądowymi w kwocie 66.458,92 zł oraz zakończenie sprawy sądowej o wypłatę zadośćuczynienia wyrokiem oddalającym powództwo. W związku z tym wystąpiły mniejsze koszty zadośćuczynienia, odsetek oraz kosztów sądowych w kwocie 116.097,27 zł. Łącznie rozwiązano rezerwy zbędne na kwotę **182.556,19 zł**.

W 2016 r. zaktualizowano i utworzono następujące rezerwy :

• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2016 r.	krótkoterminowe	28.283,00 zł
• na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na 31.12.2016 r.	długoterminowe	518.235,00 zł
• na odszkodowanie, zadośćuczynienie		450.000,00 zł
• na odsetki od procesów z tytułu szkód medycznych i odszkodowania dotyczące rozwiązania stosunku pracy		52.756,76 zł
• na koszty sądowe		25.000,00 zł
Razem		1.074.274,76 zł

Łączna kwota rezerw na zobowiązania wraz z odsetkami i kosztami sądowymi według stanu na 31.12.2016 r. wynosi **4.661.349,41 zł**.

Na kwotę tę składają się rezerwy na:

• nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	3.995.370,00 zł
• odszkodowanie i zadośćuczynienie	531.000,00 zł
• odsetki od zobowiązań	81.783,61 zł
• koszty sądowe	53.195,80 zł

Dane powyższe prezentuje nota objaśniająca nr 1.8.

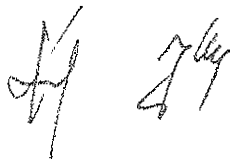
7. Na 31.12.2016 r. zgodnie z art. 35 „b” ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości dokonano zwiększenia stanu odpisów aktualizujących wartość należności:

• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) przywrócono w związku z wpłatą	594,00 zł
• z tytułu usług medycznych (dla osób nieubezpieczonych) utworzono	11.518,00 zł
• z innych tytułów niż medyczne (hotel dla opiekunów dzieci przebywających w oddz. pediatrycznym, najem pomieszczeń)	250,00 zł

Odpis ten obejmuje nieuregulowane należności za

• usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych w kwocie	11.518,00 zł
za okres od 01 lipca do 31 grudnia 2015 r.	7.727,00 zł
za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 r.	3.791,20 zł
• za usługi medyczne dla osób nieubezpieczonych –przywrócono z powodu wpłaty	0,00 zł
• z innych tytułów niż medyczne (hotel dla opiekunów dzieci przebywających w oddz. pediatrycznym, najem pomieszczeń)	250,00 zł

Razem utworzono i przywrócono odpis aktualizujący na kwotę **11.768,00 zł**



W 2016 r. wykorzystano odpis aktualizujący na kwotę **3.545,75 zł**. Na kwotę wykorzystanego odpisu składają się :

- doręczenie ubezpieczenia przez pacjenta 327,00 zł
- bezskuteczna egz. komornicza (pozostali 228,75+medyczne 2.290,00) 3.218,75 zł

Ponadto dokonano rozwiązania odpisu w kwocie **9.096,70 zł** z powodu uregulowania należności:

- wpłaty od nieubezpieczonych 594,00 zł
- uregulowanie czynszu za lokal i zakwaterowanie opiekunów dzieci 8.502,70 zł
- wpłaty od nieubezpieczonych (przywrócone należności z powodu wpłaty) 0,00 zł

Łączna kwota rozwiązania i wykorzystania odpisu wynosi **12.642,45 zł**
Stan odpisów na koniec 2016 r. wynosi **301.603,80 zł**

Szczegółowe dane przedstawia nota objaśniająca 1.9.

Należności od osób fizycznych (nieubezpieczonych) z tytułu świadczenia przez ZOZ usług medycznych na 31.12.2016 r. wynoszą **282.797,14 zł**, na które w wysokości **274.969,14 zł** utworzony jest odpis aktualizujący.

Prawdopodobieństwo nieściągalności szacuje się na **97,24%**. Kwota przeterminowana na 31.12.2016 r. wynosi:

- Do 30 dni 1.567,00 zł
- Od 30 do 180 dni 6.331,00 zł
- Powyżej 180 dni 274.899,14 zł

Powyższe dane prezentuje nota 1.9.A.

8. ZOZ w Łowiczu posiada zobowiązania długoterminowe na 31.12.2016 r. w kwocie **198.250,46 zł** z tytułu pożyczki z WFOŚ na kanalizację deszczową w kwocie 183.710,00 zł oraz odsetek od tej pożyczki w kwocie 14.540,46 zł.

Zobowiązania długoterminowe podzielono na następujące okresy spłaty:

- Od 1 roku do 3 lat 66.557,29 zł
- Od 3 do 5 lat 63.634,30 zł
- Powyżej 5 lat 68.058,87 zł

Z pożyczki wraz z odsetkami z WFOŚ pozostało do spłaty w latach 2017 do 2024 r. **198.250,46 zł**.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2016 r. wynosi **198.250,46 zł**.

Powyższe dane przedstawia nota objaśniająca nr 1.10.1.

9. Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2016 r. wynosi **3.396.575,27 zł**, w tym:

- Kredyt i pożyczka z WFOŚ 237.004,72 zł
- inne zobowiązania finansowe (odsetki stałe 2,5% od pożyczki z WFOŚ za okres od stycznia do grudnia 2017 r.) 4.988,81 zł
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.166.862,18 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 981.232,95 zł
- Z tytułu wynagrodzeń 767.694,34 zł
- Inne zobowiązania(np. ekwiwalent za odzież, wadia, z tytułu

rzeczowych aktywów trwałych)	74.418,22 zł
• Fundusze specjalne (fundusz socjalny)	164.374,05 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 2016 r. i składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2016 r. oraz podatek od tych wynagrodzeń oraz fundusze specjalne.

ZOZ na 31.12.2016 r. posiada krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytu, którego raty są należne w 2017 r. w kwocie **207.612,72 zł**. Posiada również zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczki wraz z odsetkami w stosunku do WFOŚ w kwocie **34.380,81 zł**.

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

10. W bilansie otwarcia w 2016 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 19.529,27 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 39.616,88 zł. W trakcie roku obrachunkowego dokonano rozliczeń w zakresie rat odsetek od pożyczki z WFOŚ w wysokości **5.740,25 zł** i rat kosztów remontów w wysokości **33.876,63 zł**.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe :

• z tytułu remontu wynoszą	0,00 zł
• z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ	14.540,46 zł
Razem w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą	14.540,46 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne :

• z tytułu poniesionego kosztu remontu	0,00 zł
• z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚ	4.988,81 zł
Razem w bilansie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą	4.988,81 zł

W bilansie otwarcia w 2016 r. figurowały natomiast rozliczenia międzyokresowe bierne:

• długoterminowe	3.203.645,00 zł
• krótkoterminowe	245.207,00 zł

Stosownie do art.39 ust.2 pkt.2 ustawy o rachunkowości oszacowano na dzień 31.12.2016 r. rezerwy na koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w kwocie **3.995.370,00 zł**, z tego:

• długoterminowe	3.721.880,00 zł
• krótkoterminowe	273.490,00 zł

Wzrost rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczących rezerw na świadczenia pracownicze wynosi **546.518,00 zł** z czego:

• długoterminowe	518.235,00 zł
• krótkoterminowe	28.283,00 zł

Znaczący wzrost rezerw jest wynikiem zmiany ustawy emerytalnej oraz podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych. Wyliczeń dokonano zgodnie z obowiązującym od 1 października 2017 r. wiekiem emerytalnym i wzrostem wynagrodzeń obowiązującym od 1 września 2016 r. i 1 stycznia 2017 r.

Powyższe dane przedstawia nota 1.11.

11. W bilansie otwarcia w 2016 r. w księgach figurowały długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów) w wysokości 1.295.245,04 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 3.360,95 zł.

W trakcie roku obrotowego 2016 rozliczenia długoterminowe przychodów zmniejszyły się o kwotę 89.719,38 zł i dotyczą korekty funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą z 2011 r. jak również otrzymania dofinansowania od innych podmiotów (PFRON, PZU) na zakup sprzętu medycznego. Stan na koniec roku obrotowego stanowi kwota 1.205.525,66 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek i koniec 2016 r. wynoszą 3.360,95 zł i dotyczą przewidzianych do umorzenia składek ZUS z restrukturyzacji.

Powyższe dane prezentuje nota 1.11.A.

12. Na dzień 31.12.2016 r. na majątku trwałym ZOZ nie figuruje w rejestrze zastawów skarbowych żadna kwota zaległości. Natomiast ustanowiono zabezpieczenie weksłowe 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 aktualnego zobowiązania 232.631,27 zł.

Łącznie kwota zabezpieczeń na majątku ZOZ na koniec 2016 r. wynosi **653.930,00 zł**.

Dane prezentuje nota nr 1.12.

13. 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 2016 ZOZ w Łowiczu osiągnął przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem w kwocie **25.891.722,44 zł**, w tym:

- Z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych 25.669.045,01 zł
- Z tytułu sprzedaży usług niemedycznych 222.677,43 zł

W 2016 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 0,94 %.

W 2016 r. wystąpił wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku ubiegłego o 4,08 %. Na wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych miał wpływ szczególnie wzrost świadczeń zdrowotnych z tytułu podwyżki wynagrodzeń od 1 stycznia 2016 r. i 1 września 2016 r. dla pielęgniarek i położnych w kwocie 877.547,04 zł

Szczegółową analizę ze sprzedaży ZOZ w 2016 r. wraz z jej porównaniem do roku 2015 przedstawia nota objaśniająca 2.1.

2. W roku 2016 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 2016 r. wynosi **1.244.722,44 zł**. Wynik podatkowy (dochód podlegający opodatkowaniu) wyliczony zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie 854.715,91 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 2016 r. i w roku poprzednim, ich strukturę oraz dynamikę zaprezentowano w tabeli nr 2.6.

Koszty rodzajowe ogółem za 2016 r. są o 2,31% wyższe w odniesieniu do roku 2015 co stanowi kwotę 621.502,40 zł. W szczególności wzrost spowodowany jest zwiększeniem kosztów usług obcych, kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń oraz podatków i opłat. Spadły natomiast koszty: amortyzacji. Ogółem koszty rodzajowe wynoszą **26.952.797,01 zł**, z czego amortyzacja stanowi kwotę **1.568.899,28 zł**.

Koszty według rodzaju poniesione w 2016 r. i roku poprzednim oraz ich dynamikę przedstawia nota objaśniająca nr 2.6.

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w roku 2016 na zadania: 1) „Remont i przebudowa oddziału wewnętrznego oraz Laboratorium” w kwocie 34.920,52 zł, w tym:

• dokumentacja projektowa w kwocie	7.934,00 zł
• wykonanie instalacji elektrycznej przez firmę TOM-BUD	26.986,52 zł
2) Na zadanie „Informatyka w medycynie i zarządzaniu” opracowanie studium wykonalności	7.999,99 zł
3) Program wraz z licencją „Jednolite pliki kontrolne” firmy SIMPLE	4.551,00 zł
Razem	47.471,51 zł

Koszty wytworzenia i zakupu środków trwałych w 2016 r. stanowi kwota **127.138,62 zł**, z tego:

• zakup sprzętu informatycznego	31.412,18 zł
• zakupy sprzętu medycznego	17.238,50 zł
• zakupy niskocennego sprzętu tj. telefony, akumulatory, klimatyzatory i wentylatory	15.021,14 zł
• zakupy niskocennego sprzętu i wyposażenia, w tym meble, szafki biurowe itp.	38.696,92 zł
• zakupy środków trwałych- zestaw Holcard, 2 zmywarki, chłodziarka, zestaw mebli	24.769,88 zł
Razem	174.610,13 zł

Dane powyższe przedstawia nota objaśniająca nr 2.7.

6. Nakłady poniesione w ostatnim roku obrachunkowym na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą **342.235,44 zł.**

Z tego wszystkie zadania zrealizowane i sfinansowane wynoszą **342.235,44 zł**, z tego ze środków ZOZ stanowi kwota **175.392,41 zł** :

• Wartości niematerialne i prawne(zakup licencji i oprogramowania w 2016r)	782,28 zł
• Środki trwałe (zakup sprzętu medycznego i wyposażenia)	28.970,33 zł
• Darowizna sprzętu medycznego od osób fizycznych, stowarzyszenia i Domu Brokerskiego	11.626,99 zł
• Nakłady na środki trwałe w budowie	47.471,51 zł
• Zakup niskocennych środków trwałych	98.168,29 zł
• Nieodpłatne przekazanie od podmiotu tworzącego	155.216,04 zł

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie przechodzące na 2017 r. stanowi kwota **47.471,51 zł.**

Łączna kwota nakładów wynosi **342.235,44 zł**, w tym kwota 166.843,03 zł to nakłady pochodzące od podmiotu tworzącego, stowarzyszenia, Domu Brokerskiego i z darowizn osób fizycznych.

Dane te przedstawia nota 2.8.

7. W wyniku roku 2016 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 2016 wzrosło w stosunku do roku 2015 o 4 etaty. Wzrost o 4 etaty wystąpił w 0 1 etat grupie lekarzy i 3 etaty w pozostałym personelu medycznym.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2016 wynosiło **272 etaty**, w tym:

• lekarze	29 etatów
• pielęgniarki	119 etatów
• położne	19 etatów
• personel medyczny + farmaceuta	67 etatów
• personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21 etatów
• personel gospodarczy i obsługi	<u>17 etatów</u>
	272 etaty

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

III.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W 2016 r. ZOZ stracił płynność finansową tylko na działalności finansowej i inwestycyjnej a zachował płynność finansową na działalności operacyjnej.

W sumie płynność finansowa została zachowana, ponieważ na początek 2016 roku ZOZ posiadał zgromadzone środki na rachunkach bankowych z 2015 roku w kwocie 2.548.693,59

zł. Na koniec 2016 r. środki na rachunkach bankowych wynoszą **3.082.372,36 zł** z ograniczoną możliwością dysponowania w kwocie **8.981,65 zł** (środki ZFŚS).

Za rok 2016 sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowo badaniu przez biegłego rewidenta. Do badania sprawozdania organ założycielski wybrał „BILANS –REWID-STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o. o. ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIII Wydziałem Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000141299, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 5210525622, w imieniu której działa zarząd spółki.

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4.797,00 zł	0,00	4.797,00 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 kosztów.
15. nr 1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów.
16. nr 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
17. nr 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
18. nr 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
19. nr 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
20. nr 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
21. nr 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
22. nr 2.6. Koszty według rodzaju.
23. nr 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
24. nr 2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
25. 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.
26. nr 4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w 2016 r.

Łowicz, 31.03.2017 r.

Główny księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jadwiga Kręzałek

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

Jacek Kaniewski

Budano

BIEGŁY REWIDENT

mgr Marian Rogowski
nr ewid. 34081

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2016 BO 01.01.2016	Przychody			Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 2016 BZ 31.12.2016
			Zakup bezpośredni ZOZ	Przekazane ze Starostwa	darowizny		Likwidacja	Sprzedaż	Przeksięg. na remonty		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	486 951,64	782,28			782,28					487 733,92
2	Środki trwałe	33 954 100,67	127 138,62	155 216,04	11 626,99	293 981,65	261 209,93			261 209,93	33 986 872,39
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	900 000,00									900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 704 225,22									17 704 225,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 631 334,66	46 433,32		6 498,00	52 931,32	51 978,80			51 978,80	1 632 287,18
	d) środki transportu	1 239 819,96									1 239 819,96
	e) inne środki trwałe	12 478 720,83	80 705,30	155 216,04	5 128,99	241 050,33	209 231,13			209 231,13	12 510 540,03
3	Środki trwałe w budowie	48 955,00	47 471,51			47 471,51					96 426,51
4	Inwestycje długoterminowe										



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

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2016 BO 01-01-2016	Zwiększenia				Stan na koniec roku 2016 BZ 31-12-2016	Wartość netto na koniec roku	
			amortyzacja	razem	likwidacja	pozostałe zmniejszenia			razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	443 692,54	37 673,06	37 673,06			0,00	481 365,60	6 368,32
2	Środki trwałe	17 594 206,07	1 531 226,22	1 531 226,22	261 209,93		261 209,93	18 864 222,36	15 122 650,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)								900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 571 712,01	435 425,86	435 425,86			0,00	4 007 137,87	13 697 087,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 383 243,38	114 077,29	114 077,29	51 978,80		51 978,80	1 445 341,87	186 945,31
	d) środki transportu	1 012 519,65	173 574,81	173 574,81			0,00	1 186 094,46	53 725,50
	e) inne środki trwałe	11 626 731,03	808 148,26	808 148,26	209 231,13		209 231,13	12 225 648,16	284 891,87
3	Środki trwałe w budowie								
4	Inwestycje długoterminowe								

1.2. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego BO 01.01.16r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego BZ 31.12.16r
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	43 606			43 606
Wartość (tys. zł.) GR.O	900 000,00			900 000,00

7/16/17

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

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego 2016 BO 01.01.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2016 BZ 31.12.2016
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1			1
Urządzenia techniczne i maszyny	19	1	2	18
Środki transportu				
Inne środki trwałe	1			1
Razem	21	1	2	20

[Handwritten signatures]

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

Treść	Fundusz założycielski 2016 r.
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2016	26 726 300,96
2. Zwiększenia :	155 216,04
a/ dotacje na inwestycje i remonty:	
- inwestycje	
- remonty	
w tym:	
od organu założycielskiego	
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	155 216,04
- dotacja na zakup środków trwałych	
- nieodpłatnie przekazane	155 216,04
w tym:	
od organu założycielskiego	155 216,04
- środki własne	155 216,04
- środki unijne	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	
w tym:	
od organu założycielskiego	
d/ art.ust.1pkt12 Ustawy o rachunkowości	
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ przekazanie śr. trwałego do Starostwa Powiatowego	
b/ przekazanie gruntów do Starostwa Powiatowego	
Stan na koniec roku obrotowego 2016	26 881 517,00

7/6
K

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

Treść	Fundusz zakładu 2016r
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2016	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 2016 (1+2-3=4)	0,00

2 leg *K*

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2016 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	
3b. Strata	0,00
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2016 rok	1 250 778,44
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	1 250 778,44
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	1 250 778,44
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

[Signature] *[Signature]*

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 2016	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwia- zanie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2016
1	2	3	4		5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:						
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 448 852,00	546 518,00	0,00	0,00	0,00	3 995 370,00
- długoterminowe	3 203 645,00	518 235,00	0,00	0,00	0,00	3 721 880,00
- krótkoterminowe	245 207,00	28 283,00	0,00	0,00	0,00	273 490,00
c. Pozostałe rezerwy	320 778,84	527 756,76	0,00	182 556,19	182 556,19	665 979,41
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	320 778,84	527 756,76	0,00	182 556,19	182 556,19	665 979,41
Razem (a+b+c)	3 769 630,84	1 074 274,76	0,00	182 556,19	182 556,19	4 661 349,41

[Handwritten signatures]

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2016	Zwiększenia odpisów	Rozwiązanie (wpłaty)	Wykorzystanie (umorzenie)	Stan na koniec roku obrotowego 2016
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c) kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	267 362,14	11 518,00	594,00	3 317,00	274 969,14
f) szacowana kwota odpisu należności z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	35 116,11	250,00	8 502,70	228,75	26 634,66
Ogółem	302 478,25	11 768,00	9 096,70	3 545,75	301 603,80




1.9A. Tabela pomocnicza do tabeli 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przetrimowania (w dniach)	Stan należności na 31.12.2016r	Pawdopodobienstwo niesciagalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	1 567,00		
30-180	6 331,00		70,00
powyżej 180	274 899,14		274 899,14
Ogółem	282 797,14		274 969,14

[Handwritten signatures]

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty
na 31.12.2016 r.

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe :			275 639,58	66 557,29	65 103,98	63 634,30	99 500,43	68 058,87	440 243,99	198 250,46
1. Wobec pozostałych jednostek			275 639,58	66 557,29	65 103,98	63 634,30	99 500,43	68 058,87	440 243,99	198 250,46
a) kredyty i pożyczki			266 396,72	58 784,00	58 791,75	58 791,75	95 526,25	66 134,25	420 714,72	183 710,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe			9 242,86	7 773,29	6 312,23	4 842,55	3 974,18	1 924,62	19 529,27	14 540,46
d) inne										

2/14

afy

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na 31.12.2016 r.

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku 2016	koniec roku 2016
	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 :	3 694 135,65	3 396 575,27							3 694 135,65	3 396 575,27
1. Wobec pozostałych jednostek	3 519 365,44	3 232 201,22							3 519 365,44	3 232 201,22
a) kredyty i pożyczki	791 347,92	237 004,72							791 347,92	237 004,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe	5 740,25	4 988,81							5 740,25	4 988,81
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 017 693,82	1 166 862,18							1 017 693,82	1 166 862,18
- do 12 miesięcy	1 017 693,82	1 166 862,18							1 017 693,82	1 166 862,18
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania weksłowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	898 721,26	981 232,95							898 721,26	981 232,95
h) z tytułu wynagrodzeń	723 372,95	767 694,34							723 372,95	767 694,34
i) inne	82 489,24	74 418,22							82 489,24	74 418,22
2. Fundusze specjalne	174 770,21	164 374,05							174 770,21	164 374,05

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2016	Stan na koniec roku obrotowego 2016	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	19 529,27	14 540,46	-4 988,81
a/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b/ Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:	19 529,27	14 540,46	-4 988,81
- remonty	0,00	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚ (do 10.02.2024r)	19 529,27	14 540,46	-4 988,81
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	39 616,88	4 988,81	-34 628,07
- poniesione koszty remontów środków trwałych	33 876,63	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
- koszty odsetek od pożyczki z WFOŚ	5 740,25	4 988,81	-751,44
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	3 448 852,00	3 995 370,00	546 518,00
- długoterminowe	3 203 645,00	3 721 880,00	518 235,00
- krótkoterminowe	245 207,00	273 490,00	28 283,00

7/16

1.11.A Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2016	Stan na koniec roku obrotowego 2016	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywów)	1 295 245,04	1 205 525,66	-89 719,38
a/ Darowizna środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych	57 206,37	32 899,32	-24 307,05
w tym:			
- WOŚP korekt.funduszu zakł. Na 31-12-2016r.	57 206,37	32 899,32	-24 307,05
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
b/ Dotacje od podmiotu tworzącego i innych podmiotów	1 214 808,24	1 156 324,11	-58 484,13
w tym:			
- GRUPA 1	1 138 822,31	1 101 364,55	-37 457,76
- GRUPA 3	4 880,41	4 169,91	-710,50
- GRUPA 6	71 105,52	50 789,65	-20 315,87
c/ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego od innych podmiotów	23 230,43	16 302,23	-6 928,20
w tym:			
- PFRON	19 188,53	13 338,17	-5 850,36
- PZU	4 041,90	2 964,06	-1 077,84
- INNI	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 360,95	3 360,95	0,00
a/ Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	3 360,95	3 360,95	0,00
- przewidziane do umorzenia zobowiązania ZUS	3 360,95	3 360,95	0,00
- otrzymane z góry czynsze	0,00	0,00	0,00
b/ środki z Ministerstwa Zdrowia na finansowanie rezydentów	0,00	0,00	0,00
- umowa zawarta od dnia do dnia	0,00	0,00	0,00
- umowa zawarta od dnia do dnia	0,00	0,00	0,00
- umowa zawarta od dnia do dnia	0,00	0,00	0,00
- umowa zawarta od dnia do dnia	0,00	0,00	0,00

26/11

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2016		Stan na koniec roku obrotowego 2016	
	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	267 763,52	360 000,00	232 631,27	360 000,00
Razem	561 693,52	653 930,00	526 561,27	653 930,00

* kwota zobowiązania w poz.cesja składa się z pożyczki w wysokości 213 102,00 i odsetek 19 529,27

głg *KL*

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe (w 2015r. brak zobowiązań warunkowych udzielonych przez nas gwarancji i poręczeń)

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2016	Stan na koniec roku obrotowego 2016
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

7/16 0/16

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

Wyszczególnienie	2015	Struktura %	2016	Struktura %	Dynamika 2015/2016
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - działalność statutowa w tym:	24 662 276,94	99,10	25 669 045,01	99,14	104,08
Świadczenia szpitalne	19 851 787,70		20 656 220,32		104,05
Porady specjalistyczne	2 030 264,38		2 097 876,46		103,33
DPD POZ	1 335 234,60		1 380 153,20		103,36
Diagnostyka	1 356 906,70		1 382 242,30		101,87
Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych badanie uczniów	30 250,00		26 400,00		87,27
Stáže lekarskie	57 833,56		126 152,73		218,13
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	224 771,09	0,90	222 677,43	0,86	99,07
Razem (1+2)	24 887 048,03	100,00	25 891 722,44	100,00	104,04

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

Przyczyna	2015r	2016r
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	2015r	2016r
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	0,00	0,00
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

26

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

Lp.	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok bieżący 2016	Rok ubiegły 2015
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 signatures]

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2016r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2016 r.	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2015 r.
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	272	230	42	268
<i>w tym:</i>				
Lekarze	29	10	19	28
<i>w tym:</i>	21	5	16	23
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	3	0	3	4
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	18	5	13	19
Farmaceuci	1	1		1
Pielegniarki	119	119		119
Położne	19	19		19
Technicy farmacji	2	2		2
Technicy RTG	4	4		4
Pozostały personel medyczny m.inn: diagności, technicy, ratownicy	36	26	10	33
Pozostali m.inn: rejestrat.medyczne, sekretar.medyczne, statystyka medycz.	24	24		24
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21	18	3	21
Pracownicy gospodarczy i obsługi	17	7	10	17

