

ZARZĄDZENIE Nr 2849 /VII/16

PREZYDENTA MIASTA ŁODZI

z dnia 10 lutego 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie
Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA”.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 i 1890) w związku z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 sierpnia 2015 r., stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



PREZYDENT MIASTA

Hanna Zdanowska
Hanna ZDANOWSKA

Załącznik
do zarządzenia Nr 2849 /VII/16
Prezydenta Miasta Łodzi
z dnia 10 lutego 2016 r.

Sprawozdanie finansowe
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
o nazwie
Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA”
za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 sierpnia 2015 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 - 31.08.2015

1. Dane organizacyjne:

Nazwa:

Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” w Likwidacji

Forma prawna:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Siedziba i adres:

Polska, 91-404 Łódź, ul. Lumumby 14

Rejestracja:

Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Sąd prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy - Krajowego Rejestru Sądowego, 90-203 Łódź, ul. Pomorska 37

Nr KRS:

0000148072

Nr regon:

000294071

Nr księgi rejestrowej Wojewody Łódzkiego:

000000004432

2. Czas trwania działalności:

Ograniczony. Działalność prowadzona do 31.08.2015 roku. Od 01.09.2015 jednostka postawiona w stan likwidacji na mocy uchwały Rady Miejskiej w Łodzi z dn. 20.05.2015 r. nr XII/245/15.

3. Okres objęty sprawozdaniem:

Od 01.01.2015 do 31.08.2015 roku.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę.

5. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, poprzez sporządzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów na dzień 30.06.2015 r., z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w okresie 5 lat.
2. Niskocenne przedmioty długotrwałego użytkowania o wartości wyższej niż 1.500 zł, natomiast nie przekraczającej 3.500 zł zaliczane są do środków trwałych i objęte ewidencją wartościową (wyjątkiem jest sprzęt medyczny długotrwałego użytku oraz zestawy komputerowe, które bez względu na wartość objęte są ewidencją wartościową). Amortyzacja tego typu środków trwałych zaliczana jest jednorazowo w koszty w miesiącu, w którym zostają one oddane do użytkowania.
3. Amortyzacja środków trwałych (o wartości przekraczającej 3.500 zł) oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wycena zobowiązań i należności wobec dostawców i odbiorców została dokonana wg kwoty wymaganej zapłaty.

5. Rachunek zysków i strat :

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

6. Informacje uzupełniające sprawozdanie:

Uzupełnienie sprawozdania stanowią załączniki będące częścią dodatkowych informacji i objaśnień załączonych do tego sprawozdania. W ich skład wchodzi:

1. Załącznik nr 1 –Porównanie zmian księgowych aktywów trwałych:
 - nr 1a – tabela ruchu środków trwałych,
 - nr 1b – tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych,
2. Załącznik nr 2 -Informacje dotyczące zmian w kapitale własnym jednostki oraz sposobu jego wykorzystania,
3. Załącznik nr 3 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Łódź, 6 października 2015 roku

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

..... *Beata Gyrzędowa*

Kierownik jednostki:

..... **LIKWIDATOR**
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Krzysztof Kumanski
..... Krzysztof Kumanski

na dzień 31.08.2015

AKTYWA		Stan na 31-08-2015	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	2 198 372,72 zł	2 113 468,80 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	11,71 zł	42,83 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	11,71 zł	42,83 zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 198 361,01 zł	2 113 425,97 zł
1.	Srodki trwałe	2 198 361,01 zł	2 113 425,97 zł
	a) grunty	0,00 zł	0,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 886 009,51 zł	1 923 108,95 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	36 670,02 zł	39 259,62 zł
	d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
	e) inne środki trwałe	275 681,48 zł	151 057,40 zł
2.	Srodki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III.	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1.	Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1.	Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
	a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
	b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B.	Aktywa obrotowe	400 147,59 zł	328 991,88 zł
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
1.	Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3.	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4.	Towary	0,00 zł	0,00 zł
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00 zł	0,00 zł
II.	Należności krótkoterminowe	366 447,73 zł	320 423,23 zł
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
	b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2.	Należności od pozostałych jednostek	366 447,73 zł	320 423,23 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	306 250,86 zł	314 373,49 zł
	- do 12 miesięcy	306 250,86 zł	314 373,49 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00 zł	112,00 zł
	c) inne	60 196,87 zł	5 937,74 zł
	d) dochodzone w drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	33 699,86 zł	1 556,42 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 699,86 zł	1 556,42 zł
	a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
	b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 699,86 zł	1 556,42 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 699,86 zł	1 556,42 zł
	- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
	- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	7 012,23 zł
	Suma aktywów	2 598 520,31 zł	2 442 460,68 zł

PASYWA		Stan na 31-08-2015	Stan na 31-12-2014
A.	Kapitał własny	-533 746,08 zł	-1 706 861,31 zł
I.	Fundusz założycielski	1 954 995,56 zł	1 954 995,56 zł
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III.	Udziały własne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Fundusz zakładu	0,00 zł	0,00 zł
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
VII.	Zysk/Strata z lat ubiegłych	-3 661 856,87 zł	-3 588 274,81 zł
VIII.	Zysk/Strata netto	1 173 115,23 zł	-73 582,06 zł
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 132 266,39 zł	4 149 321,99 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 483,50 zł	396 456,86 zł
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	396 456,86 zł
	- długoterminowa	0,00 zł	346 530,70 zł
	- krótkoterminowa	0,00 zł	49 926,16 zł
3.	Pozostałe rezerwy	1 483,50 zł	0,00 zł
	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowa	1 483,50 zł	0,00 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	50 000,05 zł	76 666,69 zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Wobec pozostałych jednostek	50 000,05 zł	76 666,69 zł
	a) kredyty i pożyczki	50 000,05 zł	76 666,69 zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
	d) inne	0,00 zł	0,00 zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	940 506,07 zł	1 619 540,87 zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
	- do 12 miesięcy,	0,00 zł	0,00 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
	b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2.	Wobec pozostałych jednostek	940 506,07 zł	1 600 182,77 zł
	a) kredyty i pożyczki	125 325,94 zł	986 870,23 zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	343 728,39 zł	227 131,86 zł
	- do 12 miesięcy	231 740,89 zł	154 096,52 zł
	- powyżej 12 miesięcy	111 987,50 zł	73 035,34 zł
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
	f) zobowiązani wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	253 875,50 zł	179 586,97 zł
	h) z tytułu wynagrodzeń	185 697,69 zł	175 061,15 zł
	i) inne	31 877,98 zł	31 532,56 zł
3.	Fundusze specjalne	0,57 zł	19 358,10 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 140 276,77 zł	2 056 657,57 zł
1.	Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne rozliczenia	2 140 276,77 zł	2 056 657,57 zł
	- długoterminowe	2 026 830,57 zł	1 972 612,23 zł
	- krótkoterminowe	113 446,20 zł	84 045,24 zł
	Suma pasywów	2 598 520,31 zł	2 442 460,68 zł

Łódź, dnia 06 października 2015 roku

Dziwko
Guzicko

LIKWIDATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Krzysztof Kumański
Krzysztof Kumański

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE OGÓŁEM za 8 miesięcy 2015 roku	WYKONANIE OGÓŁEM 2014 rok
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 914 238,17 zł	3 760 757,97 zł
	w tym od jednostek powiązanych		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 526 277,04 zł	3 812 382,13 zł
A.I.1.	sprzedanych NFZ, w tym:	2 466 225,22 zł	3 668 855,63 zł
A.I.2.	pozostałych	60 051,82 zł	143 526,50 zł
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	387 961,13 zł	-51 624,16 zł
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 707 789,21 zł	3 954 959,31 zł
B.I.	Amortyzacja	65 462,62 zł	101 167,61 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	131 749,47 zł	201 540,37 zł
B.II.1.	Materiałów	48 740,80 zł	74 990,34 zł
B.II.1.a	leków	4 110,09 zł	10 442,21 zł
B.II.1.b	żywności	0,00 zł	0,00 zł
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego	6 618,02 zł	8 763,56 zł
B.II.1.d	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	12 623,35 zł	19 042,03 zł
B.II.1.e	paliwa (gaz)	0,00 zł	5 958,67 zł
B.II.1.f	pozostałe	25 389,34 zł	30 783,87 zł
B.II.2	Energii	83 008,67 zł	126 550,03 zł
B.II.2.a	elektrycznej	29 157,69 zł	45 049,78 zł
B.II.2.b	cieplnej	46 009,14 zł	74 300,44 zł
B.II.2.c	pozostałe (woda)	7 841,84 zł	7 199,81 zł
B.III	Usługi obce	607 312,65 zł	885 378,26 zł
B.III.1	remontowe	0,00 zł	0,00 zł
B.III.2	transportowe	0,00 zł	0,00 zł
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	258 538,57 zł	362 746,03 zł
B.III.4	pozostałe usługi	348 774,08 zł	522 632,23 zł
	w tym: czynsze	204 836,28 zł	293 646,41 zł
B.IV	Podatki i opłaty	65,00 zł	329,00 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
B.V.	Wynagrodzenia	1 625 110,93 zł	2 347 386,15 zł
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	1 527 433,93 zł	2 209 484,35 zł
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	97 677,00 zł	137 901,80 zł
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	275 340,02 zł	398 995,56 zł
	w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	273 216,30 zł	395 394,68 zł
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 748,52 zł	20 162,36 zł
	w tym podróże służbowe	288,52 zł	334,00 zł
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	206 448,96 zł	-194 201,34 zł

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE OGÓŁEM za 8 miesięcy 2015 roku	WYKONANIE OGÓŁEM 2014 rok
1	2	3	4
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 007 551,33 zł	177 434,05 zł
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 007,00 zł	2 750,00 zł
D.II	Dotacje	38 058,75 zł	64 396,57 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	968 485,58 zł	110 287,48 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 909,84 zł	3 488,97 zł
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
E.III.	Inne koszty operacyjne	11 909,84 zł	3 488,97 zł
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	1 202 090,45 zł	-20 256,26 zł
G.	Przychody finansowe	725,80 zł	418,24 zł
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
	w tym od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
G.II.	Odsetki	26,52 zł	418,24 zł
	w tym od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
G.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
G.V.	Inne	699,28 zł	0,00 zł
H.	Koszty finansowe	29 600,02 zł	53 744,04 zł
H.I.	Odsetki	29 600,02 zł	53 744,04 zł
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
H.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
H.IV.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F.+G.-H.)	1 173 216,23 zł	-73 582,06 zł
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	0,00 zł	0,00 zł
J.I	Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
J.II	Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K.	Zysk (Strata) brutto (I.+J.)	1 173 216,23 zł	-73 582,06 zł
L.	Podatek dochodowy	101,00 zł	0,00 zł
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N.	Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)	1 173 115,23 zł	-73 582,06 zł

Data:

Łódź, dnia 06 października 2015 roku

*Dowód
Guziński*

LIKWIDATOR
Zespołu Obiektu Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Krzysztof Kumański
Krzysztof Kumański

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ I

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia:

- wg zał. nr 1a i 1b do niniejszej informacji.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:

Na dzień 31.08.2015 r. ZOZ dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” nie użytkował żadnych środków trwałych na podstawie wyżej wymienionych umów.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Podmiotem tworzącym i jedynym właścicielem Zespołu Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” jest Miasto Łódź.

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów własnych:

- wg zał. nr 2 do niniejszej informacji.

1.7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Rezerwa na świadczenia emerytalne wykazana na dzień 31.12.2014 r. w pozycji pasywów bilansu B I 2 w kwocie 396.456,86 zł została rozwiązana z powodu zakończenia stosunku pracy z pracownikami jednostki na skutek podjęcia przez organ założycielski uchwały o likwidacji jednostki.

Rezerwa wykazana na dzień 31.08.2015 r. w pozycji pasywów bilansu B I 3 w kwocie 1.483,50 zł stanowi bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów wynagrodzeń za sierpień 2015 r.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Na dzień 31.08.2015 r., podobnie jak na dzień bilansowy 31.12.2014 r. jednostka posiada należność od byłych pracowników w kwocie 5.480,74 zł objętą 100% odpisem aktualizującym.

W prezentowanym okresie nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych:

Jednostka posiada pożyczkę od podmiotu finansowego, której harmonogram przewiduje spłatę kapitału w kwocie 50.000,05 zł w okresie powyżej 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego – pozycja B II 2 a pasywów.

Jednostka posiada zobowiązanie z tytułu usług najmu pomieszczeń, w których prowadzona była działalność jednostki w kwocie 111.987,50 zł. Na mocy porozumienia z kontrahentem kwota ta będzie podlegała spłacie w 23 miesięcznych ratach począwszy od października 2015 r – pozycja B III 2 d pasywów.

Zysk z działalności gospodarczej został zwiększony przychodami operacyjnymi i finansowymi, uzyskanymi przez umorzenie jednostce zobowiązania z tytułu pożyczek i odsetek z budżetu Miasta Łodzi na łączną kwotę 842.512,68 zł (kapitał 830.200,06 zł, odsetki 12.312,62 zł).

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Kwotę rozliczeń międzyokresowych wykazaną w pozycji B IV 2 pasywów stanowi wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych (ustalonej na dzień 31 grudnia 2011 r.) otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których to wartość początkowa zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przeniesiona na mocy art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z dnia 14 czerwca 2012 roku (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) na rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów.

Kwota odpisu rozliczeń międzyokresowych w pozostałe przychody operacyjne wyniosła 63.380,80 zł w okresie 01.01.2015-31.08.2015.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie dotyczy.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Jednostka posiada na dzień 31.08.2015 r. zobowiązania z tytułu dwóch umów pożyczek. Na dzień bilansowy kwota kapitału do zwrotu wynosi 175.325,99 zł. Zabezpieczeniem pożyczek są weksle wystawione przez jednostkę, podlegające wypełnieniu przez pożyczkodawcę na kwotę pozostałą do spłaty, w przypadku braku terminowego regulowania zobowiązania.

CZEŚĆ II

2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Jednostka w prezentowanym okresie wykazała przychody z podstawowej działalności, tj. ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 2.526.277,04 zł.

2.2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Dzień 31.08.2015 r. był ostatnim dniem świadczenia usług medycznych, do których jednostka została powołana.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- wg zał. nr 3 do niniejszej informacji.

2.6. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Dane o powyższych kosztach wynikają z rachunku zysków i strat.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie dotyczy.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ III

3.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

CZEŚĆ IV

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie dotyczy.

4.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Nie dotyczy.

4.3 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Średnie zatrudnienie na dzień 31.08.2015 r. - 57,56 etatów przeliczeniowych, w tym w poszczególnych grupach zawodowych:

- lekarze medycyny 12,56 et. przelicz.
- pielęgniarki 12,00 et. przelicz.
- personel z wyższym 8,00 et. przelicz.
- technicy medyczni 5,16 et. przelicz.
- rejestratorki 8,84 et. przelicz.
- obsługa 1,00 et. przelicz.
- administracja 10,00 et. przelicz.

4.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych:

Nie dotyczy.

4.5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Nie dotyczy.

4.6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za

a) badanie rocznego sprawozdania finansowego:

Badanie sprawozdania finansowego za 2014 r. – kwota pozostała do zapłaty 5.535 zł.

Badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015-31.08.2015 – 4.674 zł.

CZĘŚĆ V

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie dotyczy.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Brak znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W prezentowanym okresie w jednostce nie wystąpiły istotne zmiany w polityce rachunkowości w zakresie stosowanych metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

CZEŚĆ VI

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy.

6.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nie dotyczy.

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym.

Nie dotyczy.

6.5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w pkt. a

Nie dotyczy.

CZEŚĆ VII

7. Informacje, w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie:

- a) rozliczane metodą nabycia,
- b) rozliczane metodą łączenia udziałów

Nie dotyczy.

CZEŚĆ VIII

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015-31.08.2015 r. zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności. Podstawą prawną jest decyzja organu założycielskiego jednostki – Miasta Łodzi – wyrażona uchwałą Rady Miejskiej w Łodzi z dn. 20.05.2015 r. nr XII/245/15.

CZEŚĆ IX

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Nie dotyczy.

Łódź, dnia 6 października 2015 r.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe: Kierownik jednostki:

.....*Dorota Guczińska*.....

LIKWIDATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Krzysztof Kumański
Krzysztof Kumański

Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA" w Likwidacji - sprawozdanie finansowe na dzień 31.08.2015 r.
Załącznik 1a

Tabela ruchu rzeczowego majątku trwałego

wartość brutto

w złotych

Lp	Tytuł zmian	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe		Razem środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem rzeczowy majątek trwały
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Stan na początek okresu	0,00 zł	2 225 966,67 zł	133 246,33 zł	4 524,00 zł	1 016 918,44 zł		3 380 655,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 380 655,44 zł
2	Zwiększenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	366,54 zł	0,00 zł	150 000,00 zł		150 366,54 zł			150 366,54 zł
	- z zakupów			366,54 zł		150 000,00 zł		150 366,54 zł			150 366,54 zł
	- nieodpłatnie przyjęte										
	- z inwestycji										
	- przemieszczenia (korekta)										
	- inne (różnice inwentaryzacyjne)										
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	489,57 zł	4 524,00 zł	6 230,00 zł		11 243,57 zł			11 243,57 zł
	- sprzedaż				4 524,00 zł			4 524,00 zł			16 000,00 zł
	- likwidacja			489,57 zł		6 230,00 zł		6 719,57 zł			6 719,57 zł
	- korekta wartości maszyn										
	- cesja na rzecz innego podmiotu										
	- inne (wymienić)										
	- przejęcie na stan środków trwałych										
	- kradzież										
	- przemieszczenie (korekta)										
4	Stan na koniec okresu	0,00 zł	2 225 966,67 zł	133 123,30 zł	0,00 zł	1 160 688,44 zł		3 519 778,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 519 778,41 zł

umorzenie

w złotych

Lp	Tytuł zmian	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe		Razem środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem rzeczowy majątek trwały
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Stan na początek okresu	0,00	302 857,72 zł	93 986,71 zł	4 524,00 zł	865 861,04 zł		1 267 229,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 267 229,47 zł
	- przemieszczenie (korekta)										
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	37 099,44 zł	2 956,14 zł	0,00 zł	25 375,92 zł		65 431,50 zł			65 431,50 zł
	- amortyzacja planowa		37 099,44 zł	2 956,14 zł		25 375,92 zł		65 431,50 zł			65 431,50 zł
	- amortyzacja pozaplanowa										
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00 zł	489,57 zł	4 524,00 zł	6 230,00 zł		11 243,57 zł			11 243,57 zł
	- dotyczące środków sprzedanych				4 524,00 zł			4 524,00 zł			4 524,00 zł
	- dotyczące środków zlikwidowanych			489,57 zł	0,00 zł	6 230,00 zł		6 719,57 zł			6 719,57 zł
	- dotyczące cesji										
	- inne										
4	Stan na koniec okresu	0,00	339 957,16 zł	96 453,28 zł	0,00 zł	885 006,96 zł		1 321 417,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 321 417,40 zł
	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 923 108,95 zł	39 259,62 zł	0,00 zł	151 057,40 zł		2 113 425,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 113 425,97 zł
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 886 009,51 zł	36 670,02 zł	0,00 zł	275 681,48 zł		2 198 361,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 198 361,01 zł

Łódź, dnia 6 października 2015 r.

*Dowód
Guzicki*

LIKWIDATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Krzysztof Kumański
Krzysztof Kumański

Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA" w Likwidacji - sprawozdanie finansowe na dzień 31.08.2015 r.
Załącznik 1 b

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

wartość początkowa

w złotych

Lp	Tytuł zmian	Rozliczane w czasie koszty organizacji	Rozliczane w czasie koszty badań i rozwoju	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 546,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 546,29 zł
2	Zwiększenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- zakup									0,00 zł
	- przyjęcie z inwestycji									0,00 zł
										0,00 zł
	- inne (wymienić)									0,00 zł
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- sprzedaż									0,00 zł
	- wyksięgowanie z ewidencji									0,00 zł
										0,00 zł
	- inne (wymienić)									0,00 zł
4	Stan na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 546,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 546,29 zł

umorzenie

w złotych

Lp	Tytuł zmian	Rozliczane w czasie koszty organizacji	Rozliczane w czasie koszty badań i rozwoju	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	16 503,46	0,00	0,00	0,00	16 503,46
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	31,12	0,00	0,00	0,00	31,12
	- amortyzacja planowa					31,12				31,12
	- amortyzacja pozaplanowa									0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyksięgowanie z ewidencji									0,00
										0,00
	- inne (wymienić)									0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	16 534,58	0,00	0,00	0,00	16 534,58
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	42,83	0,00	0,00	0,00	42,83
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	11,71	0,00	0,00	0,00	11,71

Łódź, dnia 6 października 2015 r.

*Dowód
Gy zic dno*

LIKWIDATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
[Podpis]
Krzysztof Kumański

Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA" w Likwidacji - sprawozdanie finansowe na dzień 31.08.2015 r.
Załącznik 2

Zakres zmian oraz wykorzystanie kapitałów własnych w okresie 01.01.2015-31.08.2015

	Wartość na dzień 01.01.2015	Zmiany w kapitale własnym w trakcie roku obrotowego	Wartość na dzień 31.08.2015
Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)	1 954 995,56 zł	0,00 zł	1 954 995,56 zł
kapitał zapasowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-3 588 274,81 zł	0,00 zł	-3 661 856,87 zł
zysk/strata netto roku obrotowego	-73 582,06 zł	1 173 115,23 zł	1 173 115,23 zł
Razem kapitał własny	-1 706 861,31 zł	1 173 115,23 zł	-533 746,08 zł

Łódź, dnia 6 października 2015 r.

*Dowód
Guziński*

LIKWIDATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Kumański
Krzysztof Kumański

**Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
w Likwidacji - sprawozdanie finansowe na dzień 31.08.2015 r.**

Załącznik nr 3

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

1.	Przychody bilansowe	3.929.527,53 zł
2.	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (art.12 p.d.o.p.)	535.663,10 zł
	- naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00 zł
	- zasądzone, lecz nie otrzymane odszkodowania na rzecz ZOZ (art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	60.000,00 zł
	- dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (zgodnie z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi – art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	63.380,80 zł
	- dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach – na programy profilaktyczne – art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	17.426,00 zł
	- równowartość rozwiązanych rezerw lub odpisów aktualizacyjnych, utworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości	396.205,64 zł
	- korekta roku 2014	-1.349,34 zł
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym roku 2015	0, 00 zł
	- należne, zarachowane w roku 2014, lecz otrzymane dopiero w 2015 roku odsetki	0,00 zł
4.	Wartość przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (1-2+3)	3.393.864,43 zł

1.	Koszty bilansowe	2.756.311,30 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (w rozumieniu ustawy o p.d.o.p.)	493.868,63 zł
	- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 63 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	63.897,34 zł
	- wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00 zł
	- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 ust. 1 pkt 58 w/w ustawy)	6.375,00 zł
	- naliczone, lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	15.588,57 zł
	- niewypłacone, niedokonane lub nie postawione do dyspozycji wypłaty świadczenia oraz inne należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1,6, art. 13 - pkt 2 oraz 4-9 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 16 ust. 1 pkt 57 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	222.900,24 zł
	- nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych w części finansowanej przez płatnika (art. 16 ust. 1 pkt 57 A ustawy o p. d. o. p.),	103.456,64 zł
	- grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt 18 – ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00 zł
	- zapłacone odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu: ZUS, PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	186,00 zł
	- zaliczone do kosztów, lecz nie uregulowane w terminie 30 lub 90 dni od daty upływu terminu płatności kwoty wynikające z faktury, umowy, bądź innego dokumentu na podstawie którego istniał obowiązek zapłaty (art. 15 b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	75.369,71 zł
	- rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt 27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00 zł
	- korekty roku 2014 (media)	0,00,zł
	- pozostałe koszty (utworzone odpisy aktualizacyjne)	6.095,13 zł

3.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, natomiast nie ujęte w wyniku bilansowym	137.990,77 zł
	- zapłacone odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych, prowizje bankowe naliczone w ciężar bilansowych kosztów finansowych lat ubiegłych	1.833,33 zł
	- odsetki od zobowiązań publicznoprawnych zaksięgowane w latach poprzednich, lecz zapłacone dopiero w 2015 roku	344,00 zł
	- dokonane w roku podatkowym lub postawione do dyspozycji wypłaty świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1,6, art. 13 – pkt 2 i 4-9 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zaliczone w koszty bilansowe roku poprzedniego (art. 16 pkt 57 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	22.111,78 zł
	- opłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych w części finansowanej przez płatnika (art. 16 pkt 57A ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	68.131,99 zł
	- przelana w roku podatkowym na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS, nie dokonana w roku poprzednim (art. 16 pkt 9 b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	19.358,10 zł
	- zaliczonych do kosztów roku 2014, lecz nie uregulowanych w terminie 30 dni od daty upływu terminu płatności kwoty wynikającej z faktury, umowy bądź innego dokumentu na podstawie którego istniał obowiązek zapłaty (art. 15 b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) – zapłacone w roku 2015	26.211,57 zł
	Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o p.d.o.p (1-2+3+4)	2.400.433,44 zł
	Wynik podatkowy w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	993.430,99 zł

Łódź, dnia 06 października 2015 r.

Docio
Guzicki

LIKWIATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
Krzysztof Kumanski
Krzysztof Kumanski