

ZARZĄDZENIE Nr 2850 /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” w Likwidacji.**

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” w Likwidacji za okres od dnia 1 września 2015 r. do dnia 30 listopada 2015 r., stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



PREZYDENT MIASTA

Hanna Zdanowska
Hanna ZDANOWSKA

Załącznik
do zarządzenia Nr 2850 /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”
w Likwidacji
za okres od dnia 1 września 2015 r. do dnia 30 listopada 2015 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres

01.09.2015 - 30.11.2015

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

2. Czas trwania działalności:

Ograniczony. Działalność podstawowa prowadzona była do 31.08.2015 roku. Od 01.09.2015 r. jednostka postawiona w stan likwidacji na mocy uchwały Rady Miejskiej w Łodzi z dn. 20.05.2015 r. nr XII/245/15. Zakończenie likwidacji nastąpiło 30.11.2015 r.

3. Okres objęty sprawozdaniem:

Od 01.09.2015 do 30.11.2015 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.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według protokołów zdawczo-odbiorczych z dnia 31.08.2015 r. i przekazane w dn. 01.09.2015 r. zgodnie



z porozumieniem Centrum Medycznemu im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o. w kwocie 2.176.445,29 zł netto.

2. Środki trwałe przejęte przez likwidatora zostały wycenione według protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 31.08.2015 r. w kwocie 21.927,43 zł netto. W procesie likwidacji zostały one zlikwidowane i sprzedane.
3. W okresie likwidacji jednostka nie dokonywała odpisów amortyzacyjnych od przejętych przez likwidatora środków trwałych.
4. Wycena zobowiązań i należności wobec dostawców i odbiorców została dokonana według kwoty wymaganej zapłaty.
5. Kwoty kapitałów własnych prześlęgowano na konto funduszu założycielskiego (podstawowego) zgodnie z art. 36 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

6. Rachunek zysków i strat :

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

7. 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.
4. Załącznik nr 4 – Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat, istotne ze względu na proces likwidacji.
5. Załącznik nr 5 – Wykaz zobowiązań na dzień 30.11.2015 r., które zostaną przejęte przez Miasto Łódź zgodnie z Uchwałą nr XII/245/15 Rady Miejskiej w Łodzi.
6. Załącznik nr 6 – Wykaz należności na dzień 30.11.2015 r., które zostaną przejęte przez Miasto Łódź zgodnie z Uchwałą nr XII/245/15 Rady Miejskiej w Łodzi.

Łódź, 14 grudnia 2015 roku

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

.....Dorota Gyziewicz.....

Kierownik jednostki:
LIKWIDATOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
.....
Krzysztof Kumański

BILANS

na dzień 30.11.2015

AKTYWA		Stan na 30-11-2015	Stan na 31-08-2015
A.	Aktywa trwałe	15 000,00 zł	2 198 372,72 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	11,71 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	0,00 zł	11,71 zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	2 198 361,01 zł
1.	Środki trwałe	0,00 zł	2 198 361,01 zł
	a) grunty	0,00 zł	0,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	1 886 009,51 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	36 670,02 zł
	d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
	e) inne środki trwałe	0,00 zł	275 681,48 zł
2.	Środki 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	15 000,00 zł	0,00 zł
1.	Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Od pozostałych jednostek	15 000,00 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	5 323,51 zł	400 147,59 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	5 315,02 zł	366 447,73 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	5 315,02 zł	366 447,73 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	315,02 zł	306 250,86 zł
	- do 12 miesięcy	315,02 zł	306 250,86 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	0,00 zł
	c) inne	5 000,00 zł	60 196,87 zł
	d) dochodzone w drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8,49 zł	33 699,86 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8,49 zł	33 699,86 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	8,49 zł	33 699,86 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8,49 zł	33 699,86 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	0,00 zł
	Suma aktywów	20 323,51 zł	2 598 520,31 zł

PASYWA		Stan na 30-11-2015	Stan na 31-08-2015
A.	Kapitał własny	-698 822,49 zł	-533 746,08 zł
I.	Fundusz założycielski	-533 746,08 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	0,00 zł	-3 661 856,87 zł
VIII.	Zysk/Strata netto	-165 076,41 zł	1 173 115,23 zł
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	719 146,00 zł	3 132 266,39 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	1 483,50 zł
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3.	Pozostałe rezerwy	0,00 zł	1 483,50 zł
	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowa	0,00 zł	1 483,50 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	50 000,05 zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	50 000,05 zł
	a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	50 000,05 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	719 146,00 zł	940 506,07 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	719 146,00 zł	940 506,07 zł
	a) kredyty i pożyczki	184 084,91 zł	125 325,94 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:	299 291,33 zł	343 728,39 zł
	- do 12 miesięcy	255 470,06 zł	231 740,89 zł
	- powyżej 12 miesięcy	43 821,27 zł	111 987,50 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	207 701,50 zł	253 875,50 zł
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	185 697,69 zł
	i) inne	28 068,26 zł	31 877,98 zł
3.	Fundusze specjalne	0,00 zł	0,57 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	2 140 276,77 zł
1.	Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne rozliczenia	0,00 zł	2 140 276,77 zł
	- długoterminowe	0,00 zł	2 026 830,57 zł
	- krótkoterminowe	0,00 zł	113 446,20 zł
	Suma pasywów	20 323,51 zł	2 598 520,31 zł

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 roku

David Guciel

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

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE OGÓŁEM za okres 01.09.2015-30.11.2015	WYKONANIE OGÓŁEM za okres 01.01.2015-31.08.2015
1	2	3	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 483,50 zł	2 914 238,17 zł
	w tym od jednostek powiązanych		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł	2 526 277,04 zł
A.I.1.	sprzedanych NFZ, w tym:		2 466 225,22 zł
A.I.2.	pozostałych		60 051,82 zł
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	1 483,50 zł	387 961,13 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	101 242,80 zł	2 707 789,21 zł
B.I.	Amortyzacja		65 462,62 zł
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14,50 zł	131 749,47 zł
B.II.1.	Materiałów	14,50 zł	48 740,80 zł
B.II.1.a	leków		4 110,09 zł
B.II.1.b	żywności	0,00 zł	0,00 zł
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego		6 618,02 zł
B.II.1.d	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych		12 623,35 zł
B.II.1.e	paliwa (gaz)	0,00 zł	0,00 zł
B.II.1.f	pozostałe	14,50 zł	25 389,34 zł
B.II.2.	Energii	0,00 zł	83 008,67 zł
B.II.2.a	elektrycznej		29 157,69 zł
B.II.2.b	cieplnej		46 009,14 zł
B.II.2.c	pozostałe (woda)		7 841,84 zł
B.III.	Usługi obce	50 099,80 zł	607 312,65 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.)	1 344,50 zł	258 538,57 zł
B.III.4	pozostałe usługi	48 755,30 zł	348 774,08 zł
	w tym: czynsze		204 836,28 zł
B.IV.	Podatki i opłaty	645,00 zł	65,00 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
B.V.	Wynagrodzenia	50 483,50 zł	1 625 110,93 zł
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy		1 527 433,93 zł
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	50 483,50 zł	97 677,00 zł
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		275 340,02 zł
	w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy		273 216,30 zł
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 748,52 zł
	w tym podróże służbowe		288,52 zł
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-99 759,30 zł	206 448,96 zł

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE OGÓŁEM za okres 01.09.2015-30.11.2015	WYKONANIE OGÓŁEM za okres 01.01.2015-31.08.2015
1	2	3	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 156 844,43 zł	1 007 551,33 zł
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	400,00 zł	1 007,00 zł
D.II	Dotacje		38 058,75 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	2 156 444,43 zł	968 485,58 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 207 382,98 zł	11 909,84 zł
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 263,34 zł	0,00 zł
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
E.III.	Inne koszty operacyjne	2 198 119,64 zł	11 909,84 zł
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	-150 297,85 zł	1 202 090,45 zł
G.	Przychody finansowe	3 768,64 zł	725,80 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	3 768,64 zł	26,52 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
H.	Koszty finansowe	18 424,20 zł	29 600,02 zł
H.I.	Odsetki	16 824,20 zł	29 600,02 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	1 600,00 zł	0,00 zł
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F.+G.-H.)	-164 953,41 zł	1 173 216,23 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.)	-164 953,41 zł	1 173 216,23 zł
L.	Podatek dochodowy	123,00 zł	101,00 zł
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N.	Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)	-165 076,41 zł	1 173 115,23 zł

Data:

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 roku

*Dawidek
Guziński*

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

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.

Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.09.2015 r. wynosiła 2.198.372,72 zł, z czego wartość sfinansowana z dotacji wynosiła 2.140.276,77 zł a ze środków własnych jednostki 58.095,95 zł.

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 30.11.2015 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:

Nie dotyczy.

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

W prezentowanym okresie wykorzystano rezerwę wykazaną na dzień 31.08.2015 r. w pozycji pasywów bilansu B I 3 w kwocie 1.483,50 zł.

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

W prezentowanym okresie wyksięgowano nieściągalne należności od byłych pracowników w kwocie 5.480,74 zł, objęte wcześniej 100% odpisem aktualizującym.

W prezentowanym okresie nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Jednostka posiada zobowiązanie z tytułu usług najmu pomieszczeń, w których prowadzona była działalność jednostki. Na mocy umowy z kontrahentem zobowiązanie to zostało rozłożone na 23 miesięczne raty począwszy od października 2015. Kwota przypadająca do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego (pozycja pasywów III 2 d – do 12 miesięcy): 53.559,22 zł, kwota przypadająca do spłaty w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego (pozycja pasywów III 2 d – powyżej 12 miesięcy): 43.821,27 zł.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Kwotę rozliczeń międzyokresowych 2.140.276,77 wykazaną w pozycji B IV 2 pasywów na dzień 31.08.2015 r. stanowi wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych (ustalanej 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.

W wyniku otwarcia procesu likwidacji kwota 2.140.276,77 zł została odpisana w pozostałe przychody operacyjne.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 30.11.2015 r. wynosi 0 zł.

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 30.11.2015 r. zobowiązania z tytułu dwóch umów pożyczek. Na dzień bilansowy kwota do zwrotu wynosi 184.084,91 zł (z czego odsetki 7.951,61 zł). Zabezpieczeniem pożyczek są weksle wystawione przez jednostkę, podlegające wypełnieniu przez pożyczkodawcę na kwotę pozostałą do spłaty, w przypadku braku terminowego regulowania zobowiązania. Termin spłaty zobowiązania: 29.02.2016 r.

CZĘŚĆ II

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

Jednostka w prezentowanym okresie nie uzyskała przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

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:

Nie dotyczy.

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 wariantcie 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:

0 osób.

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 okres 01.01.2015-31.08.2015 – 4.674 zł.

Badania sprawozdania finansowego za okres 01.09.2015-30.11.2015 – 5.535 zł.

CZEŚĆ 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 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 01.09.2015-30.11.2015 r. zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności. Podstawą prawną jest decyzja podmiotu tworzącego jednostki – Miasta Łodzi – wyrażona uchwałą Rady Miejskiej w Łodzi z dn. 20.05.2015 r. nr XII/245/15. Dzień 30.11.2015 r. jest ostatnim dniem działalności.

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 14 grudnia 2015 r.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe: Kierownik jednostki:

Dorota Guciedue

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 30.11.2015 r.
Załącznik 1a

Tabela ruchu rzeczowego majątku trwałego

wartość początkowa

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	133 123,30 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
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
3	Zmniejszenia, w tym:	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			3 519 778,41 zł
	- sprzedaż			29 951,00 zł		3 400,01 zł		33 351,01 zł			33 351,01 zł
	- likwidacja			26 956,00 zł		244 894,57 zł		271 850,57 zł			271 850,57 zł
	-inne (przekazanie Centrum Medycznemu im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o.)		2 225 966,67 zł	76 216,30 zł		912 393,86 zł		3 214 576,83 zł			3 214 576,83 zł
4	Stan na koniec okresu	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

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	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
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 zł			0,00 zł
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	339 957,16 zł	96 453,28 zł	0,00 zł	885 006,96 zł		1 321 417,40 zł			1 321 417,40 zł
	- dotyczące środków sprzedanych			19 468,14 zł		3 400,01 zł		22 868,15 zł			22 868,15 zł
	- dotyczące środków zlikwidowanych			15 511,43 zł		244 894,57 zł		260 406,00 zł			260 406,00 zł
	-inne (przekazanie Centrum Medycznemu im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o.)		339 957,16 zł	61 473,71 zł		636 712,38 zł		1 038 143,25 zł			1 038 143,25 zł
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		- zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Wartość netto na początek 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
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Środki trwałe zostały przekazane 01.09.2015 r. na mocy porozumienia z dn. 31.08.2015 do Centrum Medycznego im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o. w kwocie:

wartość początkowa	3.214.576,83 zł
minus umorzenie	1.038.143,25 zł
wartość netto	2.176.433,58 zł

Środki trwałe zostały przekazane 01.09.2015 r. likwidatorowi na mocy porozumienia z dn. 31.08.2015 w kwocie:

wartość początkowa	305.201,58 zł
minus umorzenie	283.274,15 zł
wartość netto	21.927,43 zł

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

*Dowód
Guzickie*

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 30.11.2015 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
3	Zmniejszenia, w tym:	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
	-sprzedaż									0,00 zł
	-likwidacja									0,00 zł
	-inne (przekazanie Centrum Medycznemu im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o.)					16 546,29 zł				16 546,29 zł
4	Stan na koniec okresu	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

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	16 534,58	0,00	0,00	0,00	16 534,58
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 534,58	0,00	0,00	0,00	16 534,58
	-sprzedaż									0,00
	-likwidacja									0,00
	-inne (przekazanie Centrum Medycznemu im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o.)					16 534,58				16 534,58
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	11,71	0,00	0,00	0,00	11,71
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe) zostały przekazane 01.09.2015 r. na mocy porozumienia z dn. 31.08.2015 do Centrum Medycznego im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o. w kwocie:

wartość początkowa	16.546,29 zł
minus umorzenie	16.534,58 zł
wartość netto	11,71 zł

Dorota Gąsior
Łódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

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 30.11.2015 r.
Załącznik 2

Zakres zmian oraz wykorzystanie kapitałów własnych w okresie 01.09.2015-30.11.2015

	Wartość na dzień 01.09.2015	Zmiany w kapitale własnym w trakcie roku obrotowego	Wartość na dzień 30.11.2015
fundusz założycielski (podstawowy)	1 954 995,56 zł	-2 488 741,64 zł	-533 746,08 zł
fundusz zakładu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-3 661 856,87 zł	3 661 856,87 zł	0,00 zł
zysk/strata netto roku obrotowego	1 173 115,23 zł	-1 338 191,64 zł	-165 076,41 zł
Razem kapitał własny	-533 746,08 zł	-165 076,41 zł	-698 822,49 zł

W wyniku zastosowania art. 36 ust. 3 ustawy o rachunkowości w dniu otwarcia likwidacji przeniesiono na konto jednego funduszu założycielskiego (podstawowego) kwoty zgromadzone na kontach:

niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych:

-3.661.856,87 zł,

zysku z okresu 01.01.2015-31.08.2015:

1.173.115,23 zł

co dało kwotę

-2 488 741,64 zł

Operacja ta nie zmieniła kwoty łącznej kapitału własnego, którego wartość na 01.09.2015 wyniosła

-533.746,08 zł

Wynik finansowy okresu 01.09.2015-30.11.2015 wyniósł

-165.076,41

Łączna kwota kapitału własnego jednostki na dzień 30.11.2015 r. wyniosła

-698.822,49

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

*Dowód
Guziński*

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

Krzysztof Kumanski
Krzysztof Kumanski

**Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"
w Likwidacji - sprawozdanie finansowe na dzień 30.11.2015 r.**

Załącznik nr 3

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

1.	Przychody bilansowe	2.163.316,09 zł
2.	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2.145.514,77 zł
	- odpisana w pozostałe przychody operacyjne wartość dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 21), dotycząca składników majątku zlikwidowanych, sprzedanych, przekazanych Centrum Medycznemu im dr. L. Rydygiera Sp. z o.o.	2.140.276,77 zł
	- odpisane w przychody kwoty odsetek na rzecz wierzycieli jednostki, naliczone na 31.08.2015 r.	3.734,50 zł
	- pozostałe korekty	10,00 zł
	- zmiana stanu produktów	1.483,50 zł
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym prezentowanego okresu	40.000, 00 zł
	- otrzymane odszkodowania będące przychodem bilansowym poprzedniego okresu	40.000,00 zł
4.	Wartość przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (1-2+3)	57.801,32 zł
1.	Koszty bilansowe	2.328.269,50 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (w rozumieniu ustawy o p.d.o.p.)	2.233.794,47 zł
	- odpisana w pozostałe koszty operacyjne wartość netto środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 63), zlikwidowanych, sprzedanych lub przekazanych Centrum Medycznemu im dr. L. Rydygiera Sp. z o.o. w toku likwidacji jednostki	2.140.276,77 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)	7.494,00 zł

	- pozostałe korekty	407,25 zł
	- naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	12.640,41 zł
	- naliczone odsetki od zobowiązań wobec budżetu	3.533,00 zł
	- zapłacone odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu: ZUS, PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	648,00 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.),	68,79 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)	68.726,25 zł
3.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, natomiast nie ujęte w wyniku bilansowym	250.131,46 zł
	- dokonane w roku podatkowym lub postawione do dyspozycji wypłaty świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zaliczone w koszty bilansowe roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt 57)	237.613,74 zł
	- zaliczonych do kosztów bilansowych poprzednich okresów, 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) – zapłacone w prezentowanym okresie	12.517,72 zł
	Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o p.d.o.p (1-2+3)	344.606,49 zł
	Wynik podatkowy w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-286.805,17 zł

Lódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

*Dawid
Guziel*

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 30.11.2015 r.

Załącznik nr 4

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat

Przychody netto (A.) 1483,50 zł dotyczą rozwiązanej rezerwy (rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych) na wynagrodzenia.

Na koszty działalności operacyjnej (B.) w wysokości 101.242.80 zł składają się koszty działalności dotyczące jednostki (badania laboratoryjne 1344,50 zł, umowa zlecenie za sierpień 1483,50 zł) oraz likwidatora w kwocie 98.414,80 zł (umowy zlecenia 49.000 zł, usługa archiwizacji dokumentów 36.900 zł, badania sprawozdań finansowych za dwa okresy 10.209 zł, podatki, opłaty, badania techniczne i pozostałe koszty związane z likwidacją w wysokości 2.305,80 zł).

Pozostałe przychody operacyjne (D.):

- 400 zł – sprzedaż przez likwidatora środka trwałego,

- 2.156.444,43 zł:

- 16.167,66 zł – faktury i korekty faktur NFZ (15.292,61 zł), refaktury za usługi obce wystawione dla Centrum Medycznego im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o., korekty faktur dotyczące poprzedniego okresu działalności jednostki przed likwidacją,

- 2.140.276,77 zł – wyksięgowanie w pozostałe przychody operacyjne kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów niezamortyzowanych wartości środków trwałych sfinansowanych z dotacji, które zostały przekazane zgodnie z porozumieniem do Centrum Medycznego im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o. lub zlikwidowane bądź sprzedane w okresie likwidacji.

Pozostałe koszty operacyjne (E.):

- 9.263,34 zł – strata ze sprzedaży środków trwałych (Cena sprzedaży netto 1.219,52 zł minus nieumorzona wartość środków trwałych 10.482,86 zł. Środki trwale sfinansowane były z dotacji.).

- 2.198.119,64 zł:

– 10.229,78 zł – faktury i korekty faktur dotyczące poprzedniego okresu, przekazanie kwot dotacji dotyczącej umowy (Program Szczepień Ochronnych Łodzian Przeciw Grypie), zwrot niewykorzystanej dotacji do Urzędu Marszałkowskiego, składki ZUS dotyczące poprzedniego okresu działalności jednostki przed likwidacją,

- 2.187.889,86 zł – niezamortyzowana wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zlikwidowanych przez likwidatora z powodu braku przydatności do użytkowania (11.444,57 zł, kwota pochodziła z dotacji), przekazanych w dn. 01.09.2015 r. na mocy porozumienia z dn. 31.08.2015 r. do Centrum Medycznego im. dr. L. Rydygiera Sp. z o.o. (2.176.445,29 zł z czego kwota 58.095,95 zł odpowiada środkom własnym, 2.118.349,34 zł odpowiada kwocie dotacji).

Przychody finansowe (G.)

- 3.768,64 zł:

- 34,14 zł – odsetki od rachunków bankowych,

- 3.734,50 zł – wyksięgowanie odsetek od zobowiązań naliczonych na 31.08.2015 r. (budżetowe 978 zł, kontrahenci 2.756,50 zł).

Koszty finansowe (H.)

- 18.424,20 zł:

- 16.824,20 zł – zapłacone odsetki wobec kontrahentów (2,79 zł) i ZUS (648 zł), naliczone odsetki od zobowiązań budżetowych (3.533 zł) i wobec kontrahentów (5.481,49 zł), naliczone odsetki od pożyczek Magellan S.A. (7.158,92 zł),

- 1.600 zł – prowizje od umów pożyczek Magellan S.A.

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

*Dowta
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 30.11.2015 r.

Załącznik 5

Wykaz zobowiązań na dzień 30.11.2015 r.

Lp	Nazwa podmiotu	Pasywa Zobowiązania krótkoterminowe	Wysokość Zobowiązania	Odsetki naliczone przez kontrahenta	Prowizja naliczona przez kontrahenta	Odsetki na dzień 30-11-2015	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
1	MAGELLAN S.A. - razem	III.2.a) - kredyty i pożyczki	173 333,34 zł	7 951,61 zł	2 799,96 zł		184 084,91 zł
1	ALAB Laboratoria Sp. z o. o.		14 751,00 zł			322,10 zł	15 073,10 zł
2	Archiwum Usługowe Akta Sp. z o.o.		36 900,00 zł			0,00 zł	36 900,00 zł
3	Dr n.med.Fryda Laboratorium Medyczne Sp. z o.o.		27 990,12 zł			688,83 zł	28 678,95 zł
4	EKO BILANS Sp. z o. o.		5 535,00 zł			294,80 zł	5 829,80 zł
5	GABINET HISTOPATOLOGICZNY W. Janusik		4 952,00 zł			350,98 zł	5 302,98 zł
6	GIERAŃCZYK Sp. z o.o.		18 223,98 zł			398,10 zł	18 622,08 zł
7	KANCELARIA PRAWNICZA Alicja Besztak		4 920,00 zł			83,03 zł	5 003,03 zł
8	KPW Audytor Sp. z o.o.		5 535,00 zł			0,00 zł	5 535,00 zł
9	MERCANT Sp. z o. o.		6 768,22 zł			182,25 zł	6 950,47 zł
10	Miejskie CM „Śródmieście” Sp. z o.o.		17 903,60 zł			1 028,52 zł	18 932,12 zł
11	OPX IT Services Sp. z o. o.		26 442,54 zł			1 390,25 zł	27 832,79 zł
12	SIS MED Sp. z o. o.		5 671,82 zł			102,12 zł	5 773,94 zł
13	Samodzielny Publiczny ZOZ Centralny Szpital Kliniczny Instytut Stomatologii UM w Łodzi		4 992,00 zł			131,35 zł	5 123,35 zł
14	UNIwersytet Łódzki		11 814,07 zł			279,65 zł	12 093,72 zł
15	Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera w Łodzi		4 030,00 zł			123,10 zł	4 153,10 zł
16	UNIwersytet Łódzki		97 380,49 zł			0,00 zł	97 380,49 zł
17	Veolia Energia Łódź S.A.		0,00 zł	106,41 zł		0,00 zł	106,41 zł
	Razem	III.2.d) - z tytułu dostaw i usług	293 809,84 zł	106,41 zł	0,00 zł	5 375,08 zł	299 291,33 zł
1	Urząd Skarbowy Łódź – Śródmieście		34 950,00 zł			1 300,00 zł	36 250,00 zł
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych		169 218,50 zł			2 233,00 zł	171 451,50 zł
	Razem	III.2.g) - z tytułu podatków, ubezpieczeń	204 168,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 533,00 zł	207 701,50 zł
1	Izba Pielęgniarska		6 030,16 zł				6 030,16 zł
2	Izba Lekarska		12 640,00 zł				12 640,00 zł
3	Związek Zawodowy Prac. Ochrony Zdrowia		6 188,10 zł				6 188,10 zł
4	Związek Zawodowy „CENTRUM”		3 210,00 zł				3 210,00 zł
	Razem	III.2.i) - inne	28 068,26 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	28 068,26 zł
	Ogółem zobowiązania na dzień 30.11.2015		699 379,94 zł	8 058,02 zł	2 799,96 zł	8 908,08 zł	719 146,00 zł

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

*Dowód
Guzickie*

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

Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA" w Likwidacji - sprawozdanie finansowe na dzień 30.11.2015 r.

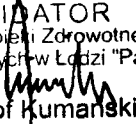
Załącznik 6

Wykaz należności na dzień 30.11.2015 r.

Lp	Nazwa kontrahenta	Aktywa	Poz. Bilansu	Wysokość należności
1	2	3	4	5
1	Dłużnik - wyrok sądowy (sygn. akt. K IV 59/06)	Należności długoterminowe	A. III.2.	15 000,00 zł
2	Dłużnik - wyrok sądowy (sygn. akt. K IV 59/06)	Należności krótkoterminowe	B. II.2.c) - inne	5 000,00 zł
3	Centrum Medyczne im. dr L. Rydygiera Sp. z o.o.	Należności krótkoterminowe	B. II.2.a) - z tytułu dostaw i usług	9,84 zł
	Centrum Medyczne im. dr L. Rydygiera Sp. z o.o.	Należności krótkoterminowe	B. II.2.a) - z tytułu dostaw i usług	305,18 zł
Ogółem należności na dzień 30.11.2015				20 315,02 zł

Łódź, dnia 14 grudnia 2015 r.

*Dawidek
Guziński*

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

Krzysztof Kumanski