

**ZARZĄDZENIE Nr 4427/VI/13  
PREZYDENTA MIASTA ŁODZI  
z dnia 21 czerwca 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012  
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 2013 r. poz. 594 i poz. 645) oraz art. 45 ust. 1, 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2012 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA”, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



**PREZYDENT MIASTA**

*Hanna Zdanowska*  
**Hanna ZDANOWSKA**

Załącznik  
do zarządzenia Nr **4427**/VI/13  
Prezydenta Miasta Łodzi  
z dnia **21** czerwca 2013 r.

**Sprawozdanie finansowe**  
**za rok 2012**  
**samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej**  
**o nazwie**  
**Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi**  
**„PaLMA”**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012

### 1. Dane organizacyjne:

**Forma prawna:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
**Nr regon:** 000294071  
**Nazwa:** Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi  
„PaLMA”  
**Siedziba i adres:** Polska, 91-404 Łódź, ul. Lumumby 14  
**Rejestracja:** Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych  
i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów  
Opieki Zdrowotnej  
**Nr księgi rejestrowej:** 10-00126  
**Nr KRS:** 0000148072  
Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi  
Sąd Gospodarczy  
XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego  
II Sekcja  
90-928 Łódź, ul. Pomorska 37

**2. Działalność:** Prowadzona jako Samodzielny Publiczny ZOZ  
od 01.01.1999 roku

**3. Rok obrotowy:** Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.  
Dla sprawozdania niniejszego jest to okres od 01.01.2012 r.  
do 31.12.2012 r.

**4. Sprawozdanie** zostało sporządzone przy założeniu 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  
inventaryzacji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2012 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 wartością). 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 w wg kwoty należnej do zapłaty poprzez potwierdzenia sald:

- należności – na dzień 31.12.2012,
- zobowiązań – najwcześniej na 3 miesiące przed zakończeniem roku obrotowego.

## 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 skład nich 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 – Informacje dotyczące należności krótkoterminowych,
4. Załącznik nr 4 – Informacja dotycząca zobowiązań krótkoterminowych,
5. Załącznik nr 5 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto,
6. Załącznik nr 6 – Informacje dotyczące przeciętnego stanu zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Andrzej Winiarek*

*Andrzej Winiarek*

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

*Dr n. med. Andrzej Fijałek*

**BILANS**

na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 121 559,46 zł</b>	<b>2 224 188,49 zł</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>949,83 zł</b>	<b>1 531,31 zł</b>
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	949,83 zł	1 531,31 zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 120 609,63 zł</b>	<b>2 222 657,18 zł</b>
1.	Srodki trwałe	2 120 609,63 zł	2 222 657,18 zł
	a) grunty	0,00 zł	0,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 975 125,06 zł	2 029 351,45 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	48 217,48 zł	53 390,10 zł
	d) środki transportu	0,00 zł	226,20 zł
	e) inne środki trwałe	97 267,09 zł	139 689,43 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
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>354 403,51 zł</b>	<b>577 467,44 zł</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>342 731,65 zł</b>	<b>445 531,80 zł</b>
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	342 731,65 zł	445 531,80 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	337 324,47 zł	439 654,83 zł
	- do 12 miesięcy	337 324,47 zł	439 654,83 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	152,00 zł	255,70 zł
	c) inne	5 255,18 zł	5 621,27 zł
	d) dochodzone w drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 643,34 zł</b>	<b>125 141,74 zł</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 643,34 zł	125 141,74 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	3 643,34 zł	125 141,74 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 643,34 zł	2 841,74 zł
	- inne środki pieniężne	0,00 zł	122 300,00 zł
	- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 028,52 zł</b>	<b>6 793,90 zł</b>
	Suma aktywów	2 475 962,97 zł	2 801 655,93 zł

PASywa		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	-1 406 765,20 zł	1 314 656,62 zł
<b>I.</b>	<b>Fundusz założycielski</b>	1 954 995,56 zł	4 093 811,59 zł
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy ( wielkość ujemna)</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>III.</b>	<b>Udziały własne (wielkość ujemna)</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV.</b>	<b>Fundusz zakładu</b>	391 467,80 zł	391 467,80 zł
<b>V.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>VII.</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych</b>	-3 528 462,77 zł	-3 157 304,17 zł
<b>VIII.</b>	<b>Zysk/Strata netto</b>	-224 765,79 zł	-13 318,60 zł
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna )</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 882 728,17 zł	1 486 999,31 zł
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	418 341,74 zł	96 422,48 zł
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	418 341,74 zł	96 422,48 zł
	- długoterminowa	377 145,48 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowa	41 196,26 zł	96 422,48 zł
3.	Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00 zł	0,00 zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
	a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 401 357,41 zł	1 372 266,26 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	1 365 916,17 zł	1 336 153,42 zł
	a) kredyty i pożyczki	833 285,59 zł	833 590,19 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:	186 137,88 zł	114 864,00 zł
	- do 12 miesięcy	186 137,88 zł	114 864,00 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 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	171 090,90 zł	206 921,35 zł
	h) z tytułu wynagrodzeń	157 698,37 zł	166 650,54 zł
	i) inne	17 703,43 zł	14 127,34 zł
3.	Fundusze specjalne	35 441,24 zł	36 112,84 zł
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 063 029,02 zł	18 310,57 zł
1.	Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne rozliczenia	2 063 029,02 zł	18 310,57 zł
	- długoterminowe	2 063 029,02 zł	18 310,57 zł
	- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 475 962,97 zł</b>	<b>2 801 655,93 zł</b>

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Żelasko Winiarek*  
 mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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

*Dr n. med. Andrzej Fijałek*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE OGÓŁEM 2012 rok	WYKONANIE OGÓŁEM 2011 rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 808 450,01 zł</b>	<b>4 389 801,99 zł</b>
	w tym od jednostek powiązanych		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 807 215,39 zł	4 388 692,10 zł
A.I.1.	sprzedanych NFZ, w tym:	3 721 924,27 zł	4 213 220,70 zł
A.I.2.	pozostałych	85 291,12 zł	175 471,40 zł
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	1 234,62 zł	1 109,89 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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 348 573,78 zł</b>	<b>4 559 402,43 zł</b>
B.I.	Amortyzacja	102 825,80 zł	110 985,07 zł
B.II.	Zużycie materiałów i energii	244 943,16 zł	318 428,38 zł
B.II.1.	Materiałów	90 734,41 zł	113 149,87 zł
B.II.1.a	leków	8 865,80 zł	18 917,06 zł
B.II.1.b	żywności	0,00 zł	0,00 zł
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego	8 698,46 zł	10 902,28 zł
B.II.1.d	reagentów chemicznych i materiałów diagnostycznych	15 397,31 zł	15 156,04 zł
B.II.1.e	paliwa (gaz)	9 980,45 zł	8 692,59 zł
B.II.1.f	pozostałe	47 792,39 zł	59 481,90 zł
B.II.2	Energii	154 208,75 zł	205 278,51 zł
B.II.2.a	elektrycznej	58 328,76 zł	76 165,90 zł
B.II.2.b	cieplnej	78 090,65 zł	96 002,39 zł
B.II.2.c	pozostałe (woda)	17 789,34 zł	33 110,22 zł
B.III	Usługi obce	753 353,49 zł	843 775,11 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.)	340 416,49 zł	400 074,75 zł
B.III.4	pozostałe usługi	412 937,00 zł	443 700,36 zł
	w tym: czynsze	288 893,24 zł	341 042,25 zł
B.IV	Podatki i opłaty	1 606,01 zł	2 551,74 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
B.V.	Wynagrodzenia	2 754 285,39 zł	2 823 490,64 zł
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 626 108,32 zł	2 591 624,49 zł
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	128 177,07 zł	189 866,15 zł
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe	0,00 zł	42 000,00 zł
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	476 327,16 zł	447 225,69 zł
	w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	468 141,96 zł	433 827,73 zł
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 232,77 zł	12 945,80 zł
	w tym podróże służbowe	894,77 zł	898,80 zł
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
<b>C.</b>	<b>Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)</b>	<b>-540 123,77 zł</b>	<b>-169 600,44 zł</b>

## WYSZCZEGÓLNIENIE

WYKONANIE OGÓŁEM  
2012 rokWYKONANIE OGÓŁEM  
2011 rok

1	2	3	4
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>422 236,99 zł</b>	<b>446 936,20 zł</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
D.II	Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	422 236,99 zł	446 936,20 zł
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>65 981,20 zł</b>	<b>276 508,54 zł</b>
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	65 981,20 zł	276 508,54 zł
<b>F.</b>	<b>Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)</b>	<b>-183 867,98 zł</b>	<b>827,22 zł</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 141,33 zł</b>	<b>29 818,59 zł</b>
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	1 141,33 zł	29 818,59 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	0,00 zł	0,00 zł
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>42 039,14 zł</b>	<b>43 867,41 zł</b>
H.I.	Odsetki	42 039,14 zł	43 867,41 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
<b>I.</b>	<b>Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F.+G.-H.)</b>	<b>-224 765,79 zł</b>	<b>-13 221,60 zł</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
J.I	Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
J.II	Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
<b>K.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (I.+J.)</b>	<b>-224 765,79 zł</b>	<b>-13 221,60 zł</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>97,00 zł</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)</b>	<b>-224 765,79 zł</b>	<b>-13 318,60 zł</b>

Data:

Łódź, dnia 04-04-2013

BIURO KSIĘGOWY  
*Winiątek*  
 Winiątek  
 ul. ...

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

*Dr n. med. Andrzej Fijałek*



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	2 169 055,74 zł	213 053,22 zł	20 524,00 zł	1 371 896,13 zł		3 774 529,09 zł	0,00 zł		3 774 529,09 zł
2	Zwiększenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	196,77 zł	0,00 zł	0,00 zł		196,77 zł	0,00 zł		196,77 zł
	- z zakupów			196,77 zł				196,77 zł			196,77 zł
	- nieodpłatnie przyjęte							0,00 zł			0,00 zł
	- z inwestycji							0,00 zł			0,00 zł
	- przemieszczenia (korekta)							0,00 zł			0,00 zł
	- inne (różnice inwentaryzacyjne)										0,00 zł
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	451 415,29 zł		451 415,29 zł	0,00 zł		451 415,29 zł
	- sprzedaż										0,00 zł
	- likwidacja					451 415,29 zł		451 415,29 zł	0,00 zł		451 415,29 zł
	- korekta wartości maszyn										0,00 zł
	- cesja na rzecz innego podmiotu										0,00 zł
	-inne (wymienić)								0,00 zł		0,00 zł
	- przejęcie na stan środków trwałych										
	- kradzież							0,00 zł			0,00 zł
	- przemieszczenie (korekta)										
4	Stan na koniec okresu	0,00 zł	2 169 055,74 zł	213 249,99 zł	20 524,00 zł	920 480,84 zł		3 323 310,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 323 310,57 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	139 704,29 zł	159 663,12 zł	20 297,80 zł	1 232 206,70 zł		1 551 871,91 zł	0,00 zł		1 551 871,91 zł
	- przemieszczenie (korekta)										
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	54 226,39 zł	5 369,39 zł	226,20 zł	42 422,34 zł		102 244,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	102 244,32 zł
	-amortyzacja planowa		54 226,39 zł	5 369,39 zł	226,20 zł	42 422,34 zł		102 244,32 zł			102 244,32 zł
	-amortyzacja pozaplanowa										0,00 zł
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	451 415,29 zł		451 415,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	451 415,29 zł
	- dotyczące środków sprzedanych										0,00 zł
	- dotyczące środków zlikwidowanych					451 415,29 zł		451 415,29 zł			451 415,29 zł
	- dotyczące cesji										0,00 zł
	- kradzież										
4	Stan na koniec okresu	0,00	193 930,68 zł	165 032,51 zł	20 524,00 zł	823 213,75 zł		1 202 700,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 202 700,94 zł
	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 029 351,45 zł</b>	<b>53 390,10 zł</b>	<b>226,20 zł</b>	<b>139 689,43 zł</b>		<b>2 222 657,18 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 222 657,18 zł</b>
	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 975 125,06 zł</b>	<b>48 217,48 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>97 267,09 zł</b>		<b>2 120 609,63 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 120 609,63 zł</b>

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Żelasko Winiarek*  
mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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

*Dr n. med. Andrzej Fijałek*

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

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	
1	Stan na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	27 345,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	27 345,81 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				0,00 zł
	- przyjęcie z inwestycji					0,00 zł				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				0,00 zł
	- wyksięgowanie z ewidencji					0,00 zł				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	27 345,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	27 345,81 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	25 814,50	0,00	0,00		25 814,50
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	581,48	0,00	0,00	0,00	581,48
	- amortyzacja planowa					581,48				581,48
	- amortyzacja pozaplanowa					0,00				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
										0,00
	- inne (wymienić)									0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	26 395,98	0,00	0,00	0,00	26 395,98
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531,31	0,00	0,00	0,00	1 531,31
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	949,83	0,00	0,00	0,00	949,83

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Zelasko Winiarek*  
 mgr Iwona Zelasko-Winiarek

dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"

Dr n. med. Andrzej Fijałek

**Zał. Nr 2 - zakres zmian oraz wykorzystanie kapitałów własnych w roku 2012**

	Wartość na dzień 01.01.2012	zmiany w kapitale własnym w trakcie roku obrotowego	Wartość na dzień 31.12.2012
<b>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)</b>	4 093 811,59 zł	-2 138 816,03 zł	1 954 995,56 zł
<b>kapitał zapasowy</b>	391 467,80 zł		391 467,80 zł
<b>niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych</b>	-3 157 304,17 zł	-371 158,60 zł	-3 528 462,77 zł
<b>strata netto roku obrotowego</b>		-224 765,79 zł	-224 765,79 zł
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>1 327 975,22 zł</b>	<b>-2 734 740,42 zł</b>	<b>-1 406 765,20 zł</b>

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013

*Wielko Winiak*  
 inżynier

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

*Dr n. med. Andrzej Fijałek*

## WYKAZ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2012

202	Rozrachunki z odbiorcami	592.144,69 zł.
222	Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (nadpłata podatku)	152,00 zł.
225	Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT – podatek naliczony podlegający odliczeniu	0,00 zł.
234	Rozrachunki z pracownikami	20.505,48 zł.
293	Odpisy aktualizujące należności (odsetki naliczone na dzień 31-12-2011)	607,00 zł.
293	Odpisy aktualizujące należności (rezerwy na należności o znacznym ryzyku nieściągalności)	-270.677,52 zł.
<b>Razem</b>		<b>342.731,65 zł.</b>

Na kwotę = 270.677,52 zł. odpisu aktualizującego należności składają się:

- należności od kontrahentów o znacznym ryzyku nieściągalności – 254.820,22 zł.
- należności od pracowników z tytułu wypłaconych pożyczek remontowych o znacznym ryzyku nieściągalności – 15.857,30 zł.

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013

KSIEGOWY  
*Żelazko Winiarek*  
mgr inż. Andrzej Winiarek

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"  
*Dr n. med. Andrzej Fijałek*

## WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2012

201	Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	178.451,16 zł.
221	Podatek dochodowy od osób fizycznych	38.756,00 zł.
223	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	4.236,00 zł.
229	Rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	128.098,90 zł.
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	157.698,37 zł.
240	Pożyczka krótkoterminowa z budżetu Miasta Łodzi	833.285,59 zł.
241	Składki dotyczące wynagrodzeń	11.094,43 zł.
249	Pozostałe rozrachunki, w tym:	6.609,00 zł.
	- ubezpieczenia (majątkowe + OC samochodu)	6.609,00 zł.
300	Rozliczenie dostaw i usług niefakturowanych	2.919,04 zł.
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35.441,24 zł.
292	Odpisy aktualizujące zobowiązania – naliczone odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych na dzień 31-12-2012	4.767,68 zł.
	<b>RAZEM</b>	<b>1.401.357,41 zł.</b>

**Łódź, dnia 4 kwietnia 2013**

SŁOWNIPESEKOWY  
*Szelasko Winiarek*  
Pełnomocnik ds. Winkam

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

*Dr n. med. Andrzej Fijałek*

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

<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe</b>	<b>4.230.593,71 zł.</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (art..12 p.d.o.p.)</b>	<b>213.633,45 zł.</b>
	- naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art.12 ust.4 pkt.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00 zł.
	- refundacja przez PFRON zakupionych środków trwałych (zgodnie z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi – art.17 ust.1 pkt 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	1.615,39 zł.
	- dotacja Urzędu Miasta Łodzi przyznana ZOZ na inwestycje oraz zakup środków trwałych (zgodnie z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi – art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	91.872,19 zł.
	- równowartość rozwiązanych rezerw lub odpisów aktualizacyjnych, utworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów	100.645,87 zł.
	- dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art.17 ust.1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) na programy profilaktyczne	19.500,00 z.
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym roku 2012</b>	<b>0, 00 zł.</b>
	- należne, zarachowane w roku 2011, lecz otrzymane dopiero w 2012 roku zadośćuczynienie	0,00 zł.
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (1-2+3)</b>	<b>4.016.960,26 zł.</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>4.455.359,50 zł.</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (w rozumieniu ustawy o p.d.o.p.)</b>	<b>259.068,27 zł.</b>
	- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 47 i. 63 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	93.487,85 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)	6.726,07 zł.
	- rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.16 ust. 1 pkt.27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	60.501,74 zł.
	- naliczone, lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust.1 pkt. 11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	3.925,41 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)	12.523,47 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.),	73.069,15 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)	654,46 zł.
	- zapłacone odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu,: ZUS, PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	490,00 zł.
	- pozostałe koszty działalności nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4.767,68 zł.
	- nie wpłacona w roku podatkowym na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art.16 pkt. 9 b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	2.922,44 zł.
<b>3.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, natomiast nie ujęte w wyniku bilansowym</b>	<b>92.386,68 zł.</b>
	- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar bilansowych kosztów finansowych lat ubiegłych	3.627,69 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)	14.829,50 zł.

	<b>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)</b>	<b>73.929,49 zł.</b>
	- 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)	0,00 zł.
	<b>Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o p.d.o.p (1-2+3+4)</b>	<b>4.288.677,91 zł.</b>
	<b>Wynik podatkowy w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</b>	<b>-271.717,65 zł.</b>

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013

CIĘŻAROWY  
*Wojciech Winiarek*  
 Wojciech Winiarek

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"  
*Dr n. med. Andrzej Fijałek*



**Załącznik Nr 6**

**Informacja o przeciętnym stanie zatrudnienia w roku 2012 z podziałem na grupy zawodowe :**

*- średnie zatrudnienie w roku 2012 - 73,44 etatów przeliczeniowych, w tym w poszczególnych grupach zawodowych:*

- lekarze medycyny	13,27 et. przelicz.
- lekarze stomatolodzy	1,08 et. przelicz.
- pielęgniarki	11,49 et. przelicz.
- personel z wyższym	4,83 et. przelicz.
- technicy medyczni	7,64 et. przelicz.
- rejestratorki	13,25 et. przelicz.
- pomoce dentystyczne	0,11 et. przelicz.
- obsługa	9,00 et. przelicz.
- administracja	12,77 et. przelicz.

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013 r.

PROKURATOR KRZYSZTOF WINIARSKI  
*Krzysztof WiniarSKI*  
Prokurator Krzysztof WiniarSKI

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
dla osób Wyższych w Łodzi / PaLMA®  
*mgr med. Andrzej Fijałek*

## **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 i 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 1 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 31.12.2012 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:**

- zjawisko nie występuje -

**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:**

Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” w roku 2012 poniósł stratę bilansową w kwocie „-” 224.765,79 zł. Wynika ona w znacznym stopniu z niewykonania kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2012. Wykonanie to kształtuje się na poziomie 91,38%.

W roku 2012 Narodowy Fundusz Zdrowia nie podpisał też z ZOZ kontraktów na następujące świadczenia:

- usług medycznych w zakresie stomatologii,
- usług medycznych w zakresie okulistyki,
- usług medycznych w zakresie urologii,
- usług medycznych w zakresie lekarskiej ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej.

Utrata kontraktów na świadczenia:

- usług medycznych w zakresie okulistyki,
- usług medycznych w zakresie lekarskiej ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej

są aktualnie przedmiotem sporu sądowego pomiędzy Łódzkim Odziałem Narodowego Funduszu Zdrowia a Zespołem Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA”.

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. Nr 112 poz. 654 z późn. zmian., art. 59) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. ZOZ dla S. W. w Łodzi „PaLMA” proponuje pokrycie poniesionej straty bilansowej z funduszu zakładowego .

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

Na dzień 01-01-2012 r. wartość utworzonych przez jednostkę rezerw krótkoterminowych szacowała się na poziomie 96.422,48 zł. Rezerwa ta została utworzona na zobowiązania wobec pracowników z tytułu należnych im odpraw emerytalnych i rentowych oraz gratyfikacji. W roku 2012 nastąpiło rozwiązanie wyżej wspomnianej rezerwy.

W omawianym roku obrotowym ZOZ „PaLMA” zlecił też firmie ATTUARIO s.c. Maciej Korzeniowski, Jarosław Niemirowski z siedzibą w Warszawie, ul. Hoża 36/27 wyliczenie rezerw na wyżej wymienione świadczenia pracownicze wg stanu na dzień 31-12-2012 powszechnie obowiązującą metodą, zgodną z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze”. W związku z powyższym, na dzień 31-12-2012 r. utworzone zostały dwie nowe rezerwy w kwocie 418.341,74 zł., w tym:

- rezerwa krótkoterminowa – 41.196,26 zł.,
- rezerwa długoterminowa – 377.145,48 zł.

Kwota ta stanowi wartość ogółem rezerw utworzonych na dzień 31-12-2012.

### **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 01.01.2012 r. wartość odpisu aktualizującego należności ZOZ szacowała się na poziomie 273.563,38 zł. Utworzony odpis dotyczył należności o znacznym ryzyku nieściągalności. Najbardziej znaczącą pozycję – 245.468,60 zł., stanowił odpis utworzony na należności sporne od Uniwersytetu Łódzkiego.

W trakcie roku obrotowego nie utworzono żadnego odpisu aktualizacyjnego na należności sporne oraz objęte znacznym prawdopodobieństwem nieściągalności. Dokonano natomiast jego rozwiązania na kwotę 3.188,53 zł., w tym dotyczącego:

- należności z tytułu dostaw i usług od kontrahentów o znacznym ryzyku nieściągalności – 1092,39 zł.,
- należności od byłych pracowników z tytułu wypłaconych pożyczek remontowych – 2.096,14 zł.

W związku z powyższym, na dzień 31-12-2012 r. odpis aktualizacyjny wartość należności kształtuje się na poziomie 270.677,52 zł. Kwota ta obejmuje:

- należności z tytułu dostaw i usług od kontrahentów o znacznym ryzyku nieściągalności – 254.820,22 zł.
- należności od byłych pracowników z tytułu wypłaconych pożyczek remontowych – 15.857,30 zł.

Ponadto, na dzień 31-12-2012 r. naliczone zostały odsetki od należności nie zrealizowanych w terminie przez dłużników na kwotę 304,33 zł. W związku z powyższym wartość ogółem odsetek naliczonych na dzień 31-12-2012 roku odsetek 607,00 zł.

**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.

Na dzień 31.12.2012 roku jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

**1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

W jednostce na dzień 31.12.2012 r. brak istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych. Na kwotę 8.028,52 zł. składają się:

- ubezpieczenie karetki – OC EL 43432 FORD USA ECOLINE 350 (za okres 01-01-2013 – 27-05-2013) – polisa nr 908504858381	477,50 zł.
- ubezpieczenie karetki - OC EL 09682 POLONEZ CARO (za okres 01-01-2013 – 09-07-2013) – polisa nr 908505875430	866,02 zł.
- polisa seria 2LO 2150 0001 – obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą dla klienta korporacyjnego za okres 01-01-2013– 19-07-2013	3.372,25 zł.
- polisa seria 2LO 2150 0002 – ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą dla klienta korporacyjnego za okres 01-01-2013– 19-07-2013	609,00 zł.
- polisa seria 2LO 2150 0003 – ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk dla klienta korporacyjnego za okres od 01-01-2013– 19-07-2013	1212,75 zł.
- polisa seria 1LO 2150 0004 – dobrowolne ubezpieczenie odpowiedzialności dla klienta korporacyjnego za okres od 01-01-2013– 19-07-2013	1.212,75 zł.
- polisa seria 1LO 2150 0005 – ubezpieczenie	

sprzętu elektronicznego od szkód materialnych za okres od 01-01-2013– 19-07-2013	278,25 zł
<b>RAZEM</b>	<b>8.028,52 zł.</b>

Istnieje natomiast istotna pozycja rozliczeń międzyokresowych biernych W trakcie roku obrotowego, zgodnie z art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z dnia 14 czerwca 2012 roku (Dz. U. Nr 0 poz.742) nastąpiło przeksięgowanie wartości niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych (ustalanej na dzień 31 grudnia 2011 roku) sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na rozliczeni międzyokresowe przychodów. Kwota ta została oszacowana na 2.138.816,03 zł. W związku z powyższym wartość rozliczeń międzyokresowych biernych na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 2.063.029,02 zł. W jej skład wchodzi:

- niezamortyzowana wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji Urzędu Miasta Łodzi – 2.046.943,84 zł.,
- zrefundowana wartość zakupów inwestycyjnych ze środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 16.085,18 zł.
- 

#### **1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:**

- zjawisko nie występuje.

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

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych, ani też nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń.

## **CZĘŚĆ II**

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

Jednostka posiada głównie przychody ze sprzedaży usług medycznych. W roku 2012 przychody z tego tytułu osiągnęły poziom 3.807.215,39 zł.

**2.2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe:**

- zjawisko nie wystąpiło.

**2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

- zjawisko nie wystąpiło.

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

W roku 2012 ZOZ „PaLMA” nie dokonywał zmian w pakiecie świadczonych usług.

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

- wg zał. nr 6 do niniejszej informacji.

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

Jednostka sporządza rachunek porównawczy . Dane o powyższych kosztach wynikają z rachunku zysków i strat.

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

W roku 2012 Zespół Opieki dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” nie podejmował żadnych inwestycji.

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

Na rok 2013 z powodu braku środków finansowych ZOZ „PaLMA” nie planuje żadnych inwestycji. Natomiast w roku 2012 poniesiono nakłady finansowe w wysokości 196,77 zł. na zakup drukarki do Działu Finansowo – Księgowego.

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

- zjawisko nie występuje.

**2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:**

- zjawisko nie występuje.

**CZEŚĆ III**

**3.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:**

- nie dotyczy jednostki.

**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 :**

- zjawisko nie występuje-

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

- zjawisko nie występuje -

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

- wg zał. nr 7 do niniejszej informacji.



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

- nie dotyczy jednostki.

**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 jednostki.

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

**a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.**

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, badającym sprawozdanie finansowe za rok 2012 Zespołu Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” jest Audyt2Biznes Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Pomorska 41. Należne wynagrodzenie podmiotu z tegoż tytułu wynosi 7.380,00 zł. (6.000,- zł. plus VAT).

Z innych usług poświadczających, doradztwa podatkowego oraz pozostałych usług ZOZ dla S. W. w Łodzi „PaLMA” nie korzystał.

## 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:**

W roku 2011 dokonano korekty zmniejszającej nierozliczonego wyniku finansowego lat ubiegłych na kwotę 357.840,00 zł. Korekta ta wynika z ujęcia w księgach roku 2012 długoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne, rentowe oraz gratyfikacje oszacowanych na dzień 31 grudnia 2011 roku.

**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 2012 r. 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:**

- porównywalność danych została zachowana.

## CZEŚĆ VI

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

- zjawisko nie występuje.

**6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:**

- zjawisko nie występuje.

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

- zjawisko nie występuje.

- 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.**

– zjawisko nie dotyczy jednostki.

#### **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**

– zjawisko nie dotyczy jednostki -

## **CZEŚĆ VII**

- 7. Informacje, w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie:**
- a) jeśli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia,**
  - b) jeśli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów**

- zjawisko nie dotyczy jednostki

## 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:**

Na dzień dzisiejszy, pomimo przejściowych trudności finansowych jednostka nie zakłada wariantu wszczęcia postępowania likwidacyjnego, a więc niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji 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:**

- zjawisko nie występuje.

Łódź, dnia 4 kwietnia 2013

OSOBISTY KSIĘGOWY  
*Zdzisław Winiarek*  
Zdzisław Winiarek

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
dla Szkół Wyższych w Łodzi "PaLMA"  
*[Podpis]*  
Dr n. med. Andrzej Fijałek