

ZARZĄDZENIE Nr 889/VI/11
PREZYDENTA MIASTA ŁODZI
z dnia **29** czerwca 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010
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 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146 i Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113 i Nr 117, poz. 679) oraz art. 45 ust. 1, 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241 i Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278 oraz z 2011 r. Nr 102, poz. 585)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2010 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 **889**/VI/11
Prezydenta Miasta Łodzi
z dnia **29** czerwca 2011 r.

**Sprawozdanie finansowe
za rok 2010
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
o nazwie
Zespół Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi
„PaLMA”**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2010

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 01.01.2010 r.
do 31.12.2010 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 31.12.2010 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 31.12.2010,
- 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
Zofia Winiarek
mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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

Dr n. med. Andrzej Fijałek

BILANS

na dzień 31.12.2010 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009
A.	Aktywa trwałe	2 384 291,91 zł	2 487 091,45 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 947,06 zł	2 321,17 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	1 947,06 zł	2 321,17 zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 382 344,85 zł	2 484 770,28 zł
1.	Środki trwałe	2 292 806,84 zł	2 383 724,27 zł
a)	grunty	0,00 zł	0,00 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 083 577,84 zł	2 126 128,41 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	58 166,72 zł	58 681,82 zł
d)	środki transportu	1 131,00 zł	2 035,80 zł
e)	inne środki trwałe	149 931,28 zł	196 878,24 zł
2.	Środki trwałe w budowie	89 538,01 zł	101 046,01 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	407 031,92 zł	400 590,43 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	399 976,15 zł	389 407,42 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	399 976,15 zł	389 407,42 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	392 877,60 zł	380 470,60 zł
-	do 12 miesięcy	392 877,60 zł	380 470,60 zł
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	329,06 zł	0,00 zł
c)	inne	6 769,49 zł	8 936,82 zł
d)	dochodzone w drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 371,76 zł	5 415,82 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 371,76 zł	5 415,82 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	1 371,76 zł	5 415,82 zł
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 371,76 zł	5 415,82 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	5 684,01 zł	5 767,19 zł
Suma aktywów		2 791 323,83 zł	2 887 681,88 zł

PASYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009
A.	Kapitał własny	1 327 975,22 zł	1 316 311,13 zł
I.	Fundusz założycielski	4 093 811,59 zł	4 093 811,59 zł
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość	0,00 zł	0,00 zł
III.	Ujemna własne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Fundusz zakładu	391 467,80 zł	391 467,80 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	✓ -3 168 968,26 zł	-2 641 480,69 zł
VIII.	Zysk/Strata netto	✓ 11 664,09 zł	-527 487,57 zł
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 463 348,61 zł	1 571 370,75 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	33 817,23 zł	54 391,07 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	33 817,23 zł	54 391,07 zł
	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowa	33 817,23 zł	54 391,07 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	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
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 405 798,60 zł	1 487 824,69 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	1 368 082,40 zł	1 449 438,94 zł
	a) kredyty i pożyczki	832 800,48 zł	832 828,68 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:	151 689,13 zł	206 061,60 zł
	- do 12 miesięcy	151 689,13 zł	206 061,60 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	197 112,68 zł	226 389,71 zł
	b) z tytułu wynagrodzeń	172 673,96 zł	173 560,42 zł
	i) inne	13 806,15 zł	10 598,53 zł
3.	Fundusze specjalne	37 716,20 zł	38 385,75 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 732,78 zł	29 154,99 zł
1.	Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2.	Inne rozliczenia	23 732,78 zł	29 154,99 zł
	- długoterminowe	23 732,78 zł	29 154,99 zł
	- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
	Suma pasywów	1 791 323,83 zł	2 887 681,88 zł

Łódź, dnia 18-04-2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Żolasko Winiarek
 mgr Iwona Żolasko-Winiarek

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

Dr n. med. Andrzej Fijałek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES OD 01-01-2010 DO 31.12.2010

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE OGÓLEM 2010 rok	WYKONANIE OGÓLEM 2009 rok
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 499 964,87 zł	4 257 889,93 zł
	w tym od jednostek powiązanych		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 500 048,05 zł	4 260 921,24 zł
A.I.1.	sprzedanych NFZ, w tym:	4 122 423,65 zł	4 199 120,44 zł
A.I.2.	pozostałych	377 624,40 zł	61 800,80 zł
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-83,18 zł	-3 031,31 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	4 408 799,88 zł	4 974 160,05 zł
B.I.	Amortyzacja	106 997,04 zł	122 755,49 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	267 199,57 zł	589 275,32 zł
B.II.1.	Materiałów	113 212,35 zł	314 665,25 zł
B.II.1.a	leków	19 988,46 zł	22 336,57 zł
B.II.1.b	żywności	0,00 zł	0,00 zł
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego	12 160,68 zł	22 495,24 zł
B.II.1.d	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	10 615,41 zł	17 230,41 zł
B.II.1.e	paliwa (gaz)	8 655,65 zł	5 726,34 zł
B.II.1.f	pozostałe	61 792,15 zł	246 876,69 zł
B.II.2	Energii	153 987,22 zł	274 610,07 zł
B.II.2.a	elektrycznej	59 016,58 zł	83 734,60 zł
B.II.2.b	cieplnej	83 135,15 zł	157 251,70 zł
B.II.2.c	pozostałe (woda)	11 835,49 zł	33 623,77 zł
B.III	Usługi obce	779 086,47 zł	753 477,22 zł
B.III.1	remontowe	0,00 zł	23 887,14 zł
B.III.2	transportowe	0,00 zł	536,00 zł
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	326 881,85 zł	303 951,18 zł
B.III.4	pozostałe usługi	452 204,62 zł	425 102,90 zł
	w tym: czynsze	341 042,25 zł	226 876,97 zł
B.IV	Podatki i opłaty	705,00 zł	1 083,36 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
B.V.	Wynagrodzenia	2 821 662,80 zł	3 022 060,17 zł
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 510 615,33 zł	2 642 963,91 zł
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	250 796,90 zł	318 368,56 zł
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe	60 250,57 zł	60 727,70 zł
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	422 083,55 zł	472 760,49 zł
	w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	414 181,59 zł	455 011,26 zł
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 065,45 zł	12 748,00 zł
	w tym podróże służbowe	912,45 zł	1 120,00 zł
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	91 164,99 zł	-716 270,12 zł

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ "PALMA"
 dla SZKÓŁ WYŻSZYCH
 91-404 Łódź, Lubicz 14
 adres korespondencyjny
 90-019 Łódź, ul. Dowbórskich 5 IV p
 tel. 42 633-5-44, fax 42 632-81-89
 NIP 725-10-41-11 REGON 000304074

KOD WYSZCZEGÓLNIENIE		WYKONANIE OGÓŁEM 2010 rok	WYKONANIE OGÓŁEM 2009 rok
1	2	3	4
D.	Pozostałe przychody operacyjne	332 363,30 zł	363 614,00 zł
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	81,97 zł	2 122,95 zł
D.II	Dotacje	9 600,00 zł	39 000,00 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	322 681,33 zł	322 491,05 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	374 881,20 zł	132 066,66 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	374 881,20 zł	132 066,66 zł
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	48 647,09 zł	-484 722,78 zł
G.	Przychody finansowe	1 406,51 zł	3 821,66 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	1 406,51 zł	3 821,66 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
H.	Koszty finansowe	35 796,51 zł	36 305,45 zł
H.I.	Odsetki	35 796,51 zł	36 305,45 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.)	14 257,09 zł	-517 206,57 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.)	14 257,09 zł	-517 206,57 zł
L.	Podatek dochodowy	2 593,00 zł	10 281,00 zł
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N.	Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)	11 664,09 zł	-527 487,57 zł

Data:
 Łódź, dnia 18-04-2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zelaska Winiarek
 mgr Iwona Zelaska-Winiarek

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

Dr n. med. Andrzej Fijałek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZEŚĆ 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 nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:**

Na dzień 31.12.2010 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 :**

Organem założycielskim i jedynym właścicielem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” jest gmina.
- 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:

Samodzielny Publiczny ZOZ dla Szkół Wyższych w Łodzi „PaLMA” w roku 2010 osiągnął zysk bilansowy w kwocie 11.664,09 zł. W związku z faktem, iż nie pokryta strata finansowa z lat ubiegłych na dzień 31-12-2010 roku kształtuje się na poziomie „-” 3.168.968,26 zł. , zysk ten ZOZ przeznaczy na pokrycie wspomnianej straty.

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 01-01-2010 r. wartość utworzonych przez jednostkę rezerw szacowała się na poziomie 54.391,07 zł. Rezerwa ta została utworzona na przyszłe zobowiązania wobec pracowników z tytułu należnych im odpraw, ekwiwalentów oraz gratyfikacji.

W roku 2010 uregulowano wyżej wspomniane zobowiązania. W związku z powyższym nastąpiło rozwiązanie wcześniej utworzonej rezerwy. Na dzień 31-12-2010 r. utworzona została nowa rezerwa na podobne tytuły zobowiązań wobec pracowników przewidziane do wypłaty w roku 2011.

W kwocie 33.817,23 zł utworzonej rezerwy zostały przewidziane następujące zobowiązania do zapłaty:

- planowane zobowiązania wobec pracowników z tytułu należnych im gratyfikacji – 33.817,23 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.

Na dzień 01.01.2010 r. wartość odpisu aktualizującego należności ZOZ szacowała się na poziomie 26.366,32 zł. Utworzony odpis dotyczył należności o znacznym ryzyku nieściągalności. W trakcie roku obrotowego nie rozwiązano żadnego z utworzonych odpisów. Utworzono natomiast odpis aktualizacyjny na kwestionowaną wierzytelność (wraz z naliczonymi odsetkami) przysługującą ZOZ od byłej Wyższej Szkoły Humanistyczno – Ekonomicznej (obecnie – Akademii Humanistyczno - Ekonomicznej) w Łodzi. Ponadto, w związku z kwestionowaniem należności ZOZ przez Uniwersytet Łódzki, zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 1994 roku Nr 121

poz. 591-89 późn. zmian.) został utworzony kolejny odpis aktualizacyjny w kwocie 320.324,20 zł. W dniu 8 kwietnia 2010 roku złożony został pozew przeciwko Uniwersytetowi Łódzkiemu w I Wydziale Cywilnym Sądu Okręgowego w Łodzi, pl. Dąbrowskiego 5. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2010 wyrok Sądu uznający roszczenie ZOZ jest nieprawomocny.

W związku z powyższym, na dzień 31-12-2010 r. odpis aktualizacyjny wartość należności kształtuje się na poziomie 348.142,70 zł. Kwota ta obejmuje:

- należności z tytułu dostaw i usług od kontrahentów o znacznym ryzyku nieściągalności – 329.398,36 zł.
- należności od byłych pracowników z tytułu wypłaconych pożyczek remontowych – 18.744,34 zł.

Ponadto, na dzień 31-12-2010 r. naliczone zostały odsetki od należności niezrealizowanych przez dłużników w terminie w kwocie 1.075,91 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 31.12.2010 r. jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

W jednostce na dzień 31.12.2010 r. brak istotnych pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych. Na kwotę 5.684,01 zł. składają się:

- ubezpieczenie karetki – OC EL 43432 FORD USA
--

ECOLINE 2150 (za okres 01-01-2011 – 27-05-2011) – polisa DL5 52150001	366,69 zł.
- ubezpieczenie karetki - OC EL 09682 POLONEZ CARO (za okres 01-01-2011 – 09-07-2011) – polisa DL5 52150002	440,02 zł.
- polisa seria 0LO 2150 0001 – obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej – za okres 01-01-2011– 19-07-2011	2.158,35 zł.
- polisa seria 0LO2150 0002 – ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej lekarzy , przedstawicieli innych zawodów medycznych oraz zakładów opieki zdrowotnej ustalone Uchwałą Nr UZ/351/2007 Zarządu Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S. A. z dnia 28 czerwca 2007 roku za okres od 01-01-2011 do 19-07-2011	1.859,10 zł.
- polisa seria 0LO2150 0003 – ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk dla klienta korporacyjnego za okres od 01-01-2011– 19-07-2011	859,85 zł.
RAZEM	5.684,01 zł.

Brak jest również istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych. Na dzień 31-12-2010 kwota utworzonych rozliczeń międzyokresowych biernych wynosi 23.732,78 zł. Obejmuje ona :

- zrefundowaną wartość zakupów inwestycyjnych ze środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, która odpisywana jest w pozostałe przychody operacyjne zgodnie z tabelą amortyzacyjną – 19.462,78 zł.
- nie umorzona wartość ujawnionego środka trwałego – 4.270,00 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 2010 przychody z tego tytułu osiągnęły poziom 4.500.048,05 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 2010 ZOZ „PaLMA” nie dokonywał zmian w pakiecie świadczonych usług. Nie planuje również tego w najbliższej przyszłości.

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:

Na koniec roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2010 r. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie został oszacowany na kwotę 89.538,01 zł. Inwestycja ta została sfinansowana jest ze środków przekazanych ZOZ przez Urząd Miasta Łodzi na realizację jednorocznego gminnego zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja pomieszczeń ZOZ dla Szkół Wyższych „PaLMA” (Umowa nr 2/INW/09 z dnia 19 marca 2009 r.). Prace te miały na celu

przystosowanie pomieszczeń nieruchomości mieszczącej się w Łodzi przy ul. Rodzeństwa Fibaków 13 do potrzeb Przychodni Akademickiej.

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

W roku 2010 z powodu braku środków finansowych (Urząd Miasta nie przyznał ZOZ „PaLMA” dotacji celowej) wstrzymano realizację rozpoczętego zadania inwestycyjnego polegającego na adaptacji parteru budynku Uniwersytetu Łódzkiego przy ul. Rodzeństwa Fibaków 13 w Łodzi na Przychodnię Akademicką, ZOZ „PaLMA”. Zakupiono natomiast z własnych środków serwer na potrzeby Działu Statystyki Medycznej. Poniesiono na ten cel nakłady finansowe w kwocie 3.963,93 zł.

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

- wg zał. nr 7 do niniejszej informacji.

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

- nie dotyczy jednostki.

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

- nie dotyczy jednostki.

4.4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, badającym sprawozdanie finansowe za rok 2010 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).

CZĘŚĆ V

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

- zjawisko nie występuje.

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 2010 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.

CZĘŚĆ 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:

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

CZĘŚĆ 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

CZĘŚĆ 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 brak jest finansowych przeciwwskazań dla dalszego funkcjonowania ZOZ, a więc niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

CZĘŚĆ 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 18-04-2011

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zelasko-Winiarek
mgr Iwona Zelasko-Winiarek

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

Dr n. med. Andrzej Fijałek

załącznik 1 a

2. Rzeczowy majątek trwały

a) Tabela ruchu

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	2 157 547,74	207 701,16	20 524,00	1 421 208,64		3 806 981,54	101 046,01		3 908 027,55
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	11 508,00	3 963,93	0,00	0,00		15 471,93	0,00		15 471,93
	- z zakupów			3 963,93				3 963,93			3 963,93
	- nieodpłatnie przyjęte							0,00			0,00
	- z inwestycji							0,00			0,00
	- przemieszczenia (korekta)		11 508,00					11 508,00			11 508,00
	- inne (różnice inwentaryzacyjne)										0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 320,00	0,00	44,60		2 364,60	11 508,00		13 872,60
	- sprzedaż										0,00
	- likwidacja							0,00			0,00
	- korekta wartości maszyn										0,00
	- cesja na rzecz innego podmiotu										0,00
	- inne (wymienić)			2 320,00		44,60			11 508,00		11 508,00
	- przejęcie na stan środków trwałych										
	- kradzież			2 320,00		44,60		2 364,60			2 364,60
	- przemieszczenie (korekta)								11 508,00		
4	Stan na koniec okresu	0,00	2 169 055,74	209 345,09	20 524,00	1 421 164,04		3 820 088,87	89 538,01	0,00	3 909 626,88

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	31 419,33	149 019,34	18 488,20	1 224 330,40		1 423 257,27	0,00		1 423 257,27
	- przemieszczenie (korekta)										
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	54 058,57	4 479,03	904,80	46 946,96		106 389,36	0,00	0,00	106 389,36
	- amortyzacja planowa		54 058,57	4 479,03	904,80	46 946,96		106 389,36			106 389,36
	- amortyzacja pozaplanowa							0,00			0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 320,00	0,00	44,60		2 364,60	0,00	0,00	2 364,60
	- dotyczące środków sprzedanych							0,00			0,00
	- dotyczące środków zlikwidowanych							0,00			0,00
	- dotyczące cesji							0,00			0,00
	- kradzież			2 320,00		44,60					
4	Stan na koniec okresu	0,00	85 477,90	151 178,37	19 393,00	1 271 232,76		1 527 282,03	0,00	0,00	1 527 282,03
	Wartość netto na początek okresu	0,00	2 126 128,41	58 681,82	2 035,80	196 878,24		2 383 724,27	101 046,01	0,00	2 484 770,28
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 083 577,84	58 166,72	1 131,00	149 931,28		2 292 806,84	89 538,01	0,00	2 382 344,85

Łódź, dnia 18 kwietnia 2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Żelasko-Winiarek
 mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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

Dr n. med. Andrzej Fijałek


ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 dla SZKÓŁ WYŻSZYCH w ŁODZI "PALMA"
 91-404 Łódź, Lutomłoty 14
 adres korespondencyjny
 90-019 Łódź, ul. Doboborczyków 5-N, p
 tel. 42 632 75-44 fax 42 632-01-89
 NIP 725-10-46 836 REGON 1400294071

Zał. Nr 2 - zakres zmian oraz wykorzystanie kapitałów własnych w roku 2010

	Wartość na dzień 01.01.2010	zmiany w kapitale własnym w trakcie roku obrotowego	Wartość na dzień 31.12.2010
Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)	4 093 811,59 zł		4 093 811,59 zł
kapitał zapasowy	391 467,80 zł		391 467,80 zł
niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-3 168 968,26 zł		-3 168 968,26 zł
strata netto roku obrotowego		11 664,09 zł	11 664,09 zł
Razem kapitał własny	1 316 311,13 zł	11 664,09 zł	1 327 975,22 zł

Łódź, dnia 18-04-2011

GLÓWNY KSIĘGOWY
Żelasko-Winiarek
 dr Iwona Żelasko-Winiarek

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

 Dr n. med. Andrzej Fijałek

1. Wartości niematerialne i prawne

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	0,00	0,00	0,00	36 191,41	0,00	0,00	0,00	36 191,41
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	233,57	0,00	0,00	0,00	233,57
	- zakup					233,57				233,57
	- przyjęcie z inwestycji									
	- inne (wymienić)									
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż									
	- inne (wymienić)									
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	36 424,98	0,00	0,00	0,00	36 424,98

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	33 870,24	0,00	0,00	0,00	33 870,24
2	Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	607,68	0,00	0,00	0,00	607,68
	- amortyzacja planowa					607,68				607,68
	- 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
	- dotyczące rozchodów									0,00
	- inne (wymienić)									0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	34 477,92	0,00	0,00	0,00	34 477,92
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 321,17	0,00	0,00	0,00	2 321,17
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 947,06	0,00	0,00	0,00	1 947,06

Łódź, dnia 18 kwietnia 2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zelasko-Winiarek
 mgr Iwona Zelasko-Winiarek

dyrektor
 dla Szkół Wyższych w Łodzi "PALMA"

Dr n. med. Andrzej Fijałek

WYKAZ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2010

202	Rozrachunki z odbiorcami	721.200,05 zł.
222	Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (nadpłata podatku)	302,00 zł.
225	Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT – podatek naliczony podlegający odliczeniu	27,06 zł.
234	Rozrachunki z pracownikami	25.513,83 zł.
293	Odpisy aktualizujące należności (odsetki naliczone na dzień 31-12-2010)	1.075,91 zł.
293	Odpisy aktualizujące należności (rezerwy na należności o znacznym ryzyku nieściągalności)	-348.142,70 zł.
Razem		399.976,15 zł.

Na kwotę = 348.142,70 zł. odpisu aktualizującego należności składają się:

- należności od kontrahentów o znacznym ryzyku nieściągalności – 329.398,36 zł.
- należności od pracowników z tytułu wypłaconych pożyczek remontowych o znacznym ryzyku nieściągalności – 18.744,34 zł.

Łódź, dnia 18-04-2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zelasko-Winiarek
mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2010

201	Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	141.560,78 zł.
221	Podatek dochodowy od osób fizycznych	40.187,00 zł.
223	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	3.986,00 zł.
229	Rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	152.939,68 zł.
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	172.673,96 zł.
240	Pożyczka krótkoterminowa z budżetu Miasta Łodzi	832.800,48 zł.
241	Składki dotyczące wynagrodzeń	8.541,75 zł.
249	Pozostałe rozrachunki, w tym:	5.264,40 zł.
	- ubezpieczenia (majątkowe + OC samochodu)	5.113,00 zł.
	- pozostałe	151,40 zł.
300	Rozliczenie dostaw i usług niefakturowanych	4.720,55 zł.
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37.716,20 zł.
292	Odpisy aktualizujące zobowiązania – naliczone odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych na dzień 31-12-2010	5.407,80 zł.
	RAZEM	1.405.798,60 zł.

Łódź, dnia 18-04-2011

GLÓWNY KSIĘGOWY
Żelasko-Winiarek
mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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:

1.	Przychody bilansowe	4.833.817,86
2.	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (art..12 p.d.o.p.)	83.998,13
	- naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art.12 ust.4 pkt.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	1.335,10
	- refundacja przez PFRON zakupionych środków trwałych (zgodnie z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi – art.17 ust.1 pkt 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	1.762,21
	- równowartość rozwiązanych rezerw lub zmniejszonych rezerw nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów	54.391,07
	- równowartość rozwiązanych odpisów aktualizacyjnych, utworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów	15.979,75
	- dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art.17 ust.1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	9.600,00
	- należne, zarachowane, lecz nie otrzymane na dzień 31-12-2010 roku zadośćuczynienie	930,00
	Razem przychód w rozumieniu ustawy o p.d.o.p. (1-2)	4.749.819,73
1.	Koszty bilansowe	4.819.560,77
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (w rozumieniu ustawy o p.d.o.p.)	565.445,81
	- 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)	96.593,59
	- 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)	2.372,83

- rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.16 ust. 1 pkt.27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	359.549,23
- naliczone, lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust.1 pkt. 11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	3.391,31
- 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)	19.941,90
- 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.),	71.226,32
- 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)	3.172,80
- zapłacone odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, : ZUS, PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	671,83
- pozostałe koszty działalności nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	8.526,00
3. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, natomiast nie ujęte w wyniku bilansowym	104.615,04
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar bilansowych kosztów finansowych lat ubiegłych	2.640,25
- 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)	29.257,13
- 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)	72.047,95
- 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)	669,71
4.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku, które nie zostały ujęte w wyniku bilansowym	9.801,00
	- zaksięgowane w latach poprzednich, lecz zapłacone w roku podatkowym odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON (art.16 ust.1 pkt.21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	9.801,00
	Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o p.d.o.p (1-2+3+4)	4.368.531,00
	Wynik podatkowy w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	381.288,73

Łódź, dnia 18-04-2011

- GŁÓWNY KSIĘGOWY
Żelasko-Winiarek
 mgr Iwona Żelasko-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 2010 z podziałem na grupy zawodowe :

- średnie zatrudnienie w roku 2010 - 71,15 etatów przeliczeniowych, w tym w poszczególnych grupach zawodowych:

- lekarze medycyny	15,15 et. przelicz.
- lekarze stomatolodzy	1,75 et. przelicz.
- pielęgniarki	10,75 et. przelicz.
- personel z wyższym	3,75 et. przelicz.
- technicy medyczni	8,75 et. przelicz.
- rejestratorki	10,00 et. przelicz.
- pomoce dentystyczne	1,00 et. przelicz.
- obsługa	8,00 et. przelicz.
- administracja	12,00 et. przelicz.

Łódź, dnia 18 kwietnia 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Żelasko-Winiarek
mgr Iwona Żelasko-Winiarek

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

Dr n. med. Andrzej Fijatek