

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Gryfinie**

1. Sprawozdanie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Likwidacji, 74-100 Gryfino ul. Szczecińska 21.

Podstawa prawna działalności:

- Ustawa z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408 z późniejszymi zmianami),
- Statut Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Gryfinie zatwierdzony przez Radę Powiatu w Gryfinie uchwałą Nr VIII/76/99 z dnia 15.09.1999r.
- Postanowienie Sądu Rejonowego w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 21.03.2002r. o wpisie do KRS pod numerem: 0000100620.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 04.08.2006r. do 31.12.2006r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania procesu likwidacji SPZZOZ w Gryfinie zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w Gryfinie Nr 446/XXXV/2006 z dnia 12.04.2006r.
4. Pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm. – tekst jednolity Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694).

Pasywa – zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

5. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z zakładowym planem kont stosując zawartą w nim politykę. Wycenę zobowiązań ustalono według zobowiązań wymagalnych (zobowiązanie główne plus należne odsetki na dzień bilansu).

Bilans
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Gryfinie
na dzień 31.12.2006r.

Pozycji	Wyszczególnienie	03-08-06	31.12.06
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	10 224,88	4 484,20
I.	Zapasy	9 382,12	4 470,00
1	Materiały	9 382,12	4 470,00
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		

NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ

II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	842,76	14,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	842,76	14,20
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	842,76	14,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	842,76	14,20
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	10 224,88	4 484,20

NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ

Pozycja	Wyszczególnienie	03-08-06	31.12.06
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-8 692 275,94	-8 472 431,63
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>793 702,82</i>	<i>793 702,82</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>9 828 736,05</i>	<i>9 485 978,76</i>
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>342 757,29</i>	<i>219 844,31</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 702 500,82	8 476 915,83
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>8 693 118,70</i>	<i>8 472 445,83</i>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	8 693 118,70	8 472 445,83
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	7 200 109,84	7 318 030,67
	- do 12 miesięcy	7 200 109,84	7 318 030,67

NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ

	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	1 109 188,12	762 443,62
	h) z tytułu wynagrodzeń	383 820,74	391 971,54
	i) inne		0,00
3	<i>Fundusze specjalne</i>	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 382,12	4 470,00
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	4 470,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	10 224,88	4 484,20

RACHUNEK_ZYSKÓW_I_STRAT

Rachunek zysków i strat
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej i w likwidacji w Gryfinie
na dzień 31.12.2006r.

KOSZTY I STRATY	Na dzień		PRZYCHODY I ZYSKI	Na dzień	
	03-08-06	31.12.06		03-08-06	31.12.06
A. Koszty działalności operacyjnej	161923,38	114653,21	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			I. Przychód ze sprzedaży produktów	0	
II. Zużycie materiałów i energii	4337,04	1767	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość Dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Usługi obce	16,00	10,00	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV. Podatki i opłaty	40,00	150,00	IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
V. Wynagrodzenia	111618,06	80210,45			
VI. Świad. na rzecz pracowników-ubezpiecz.	17733,92	11287,92			
VII. Amortyzacja	560,00	0,00			
VIII. Pozostałe	27618,36	21227,84			
B. Zysk ze sprzedaży	0	0	B. Strata ze sprzedaży	-161923,38	-114653,21
C. Pozostałe koszty operacyjne	419863,27	0	C. Pozostałe przychody operacyjne	1530355,12	479208,38
I. Wartość sprzed. składn. majątku trwałego			I. Przychody ze sprzedaży skład. majątku trwałego	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	419863,27	0	II. Dotacje	194972,66	181096,25
			III. Pozostałe przychody operacyjne	1335382,46	298112,13
D. Zysk na działalności operacyjnej	948568,47	364555,17	D. Strata na działalności operacyjnej	0	0
E. Koszty finansowe	605811,18	144710,86	E. Przychody finansowe	0	0
I. Odpisy aktualizujące wart. finans. majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych			I. Dywidendy z tytułu udziałów-w tym od Jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II. Odsetki do zapłacenia	605811,18	144710,86	II. Odsetki	0	0

RACHUNEK_ZYSKÓW_I_STRAT

III. Pozostałe	0	0	III. Pozostałe	0,00	0
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej	342757,29	219844,31	F. Strata brutto na działalności gospodarczej		
G. Straty nadzwyczajne			G. Zyski nadzwyczajne		
H. Zysk brutto	342757,29	219844,31	H. Strata brutto		
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego					
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub Osób fizycznych					
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia					
J. Zysk netto	342757,29	219844,31	J. Strata netto	0	

RACHUNEK_ZYSKÓW_I_STRAT

RACHUNEK_ZYSKÓW_I_STRAT

**Dodatkowa informacja i objaśnienie
do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2006r.
dla
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Likwidacji
w Gryfinie**

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

I. ZMIANY W OKRESIE OBJĘTYM BILANSEM.

1. W dniu 12.04.2006r. Rada Powiatu w Gryfinie Uchwałą Nr 446/XXXV/2006 podjęła decyzję o likwidacji.
W aktywach pozostały jedynie:
 - a) wyposażenie, które wyceniono wg cen sprzedaży netto zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości.
SPZZOZ zakończyło działalność z dniem 03.08.2006r.. Dalszą działalność SPZZOZ będzie kontynuował jako SPZZOZ w Likwidacji w okresie od 04.08.2006r. do 31.03.2011r.
 - b) w aktywach pozostały środki pieniężne w kasie i banku, które wyceniono wg aktualnej wartości na dzień 31.12.2006r.
2. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego wyceniono wg wymagalnych zobowiązań (zobowiązania główne plus odsetki).
3. Dane o strukturze kapitału początkowego:
 - kapitał podstawowy na dzień 04.08.2006r. – 793.702,82
 - kapitał podstawowy na dzień 31.12.2006r. – 793.702,82
4. Złożono propozycję dla Rady powiatu w Gryfinie o pokrycie straty bilansowej za wskazany okres z dotacji Powiatu.
5. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

II. AKTUALIZACJA POZYCJI AKTYWÓW

1. W związku z postawieniem SPZZOZ w Gryfinie w stan likwidacji jego wyposażenie wyceniono według cen rynkowych na kwotę 4.470,00 zł.
2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik nr 1.
3. Inne pozycje wynikające z punktu II w bilansie SPZZOZ w Gryfinie nie wystąpiły.

III. Środki pieniężne wykazane w pozycji B obejmują środki pieniężne w banku w kwocie 14,20 zł.

IV. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU.

1. Przeciętne zatrudnienie w okresie objętym bilansem wynosiło 4 osoby.
2. Inne zagadnienia nie wystąpiły.

V. INNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH.

1. Okres sprawozdawczy jest nieporównywalny z rokiem ubiegłym. W związku z tym bilans otwarcia zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmuje dane z bilansu zamknięcia na dzień 03.08.2006r..

VI. Zagadnienia ujęte w punkcie VI i VII sprawozdania nie wystąpiły w SPZZOZ w Likwidacji w Gryfinie.

VII. Uchwała Rady Powiatu w Gryfinie ustalająca rozpoczęcie likwidacji SPZZOZ w Gryfinie uzasadnia niemożliwość dalszej kontynuacji działalności SPZZOZ.

VIII. Innych informacji związanych z przyszłą działalnością SPZZOZ nie posiadamy.

Załącznik Nr 1
do dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2006r. dla SPZZOZ w Likwidacji w Gryfinie.

Wydatki nie zaliczane do podatkowych	Dane na dzień 03.08.2006r.
1. Nie dokonane wpłaty składek ZUS za lata ubiegłe.	
2. Odsetki od zobowiązań naliczone a niezapłacone	144.710,86
Suma	144.710,86

ZAŁĄCZNIK NR 2
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2006r.
DLA SPZZOZ W LIKWIDACJI W GRYFINIE

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Propozycja co do sposobu podziału zysku.

Zysk przeznaczony zostanie na zmniejszenie straty z lat ubiegłych.

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

Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **8 472 445,83 zł.**

w tym :

a) z tytułu dostaw i usług **7 318 030,67 zł.**

b) z tytułu ubezpieczeń **762 443,62 zł.**

w rozbiciu na:

- składki z tytułu wypłaconych porozumień zawartych z byłymi pracownikami w roku 2004 i 2005 i złożone korekty **418 850,37 zł.**

- odsetki od niezapłaconych składek **263 620,00 zł.**

- z tytułu składek dotyczących roku 1998 ujętych w ewidencji 2005r. **79 973,25 zł.**

c) z tytułu wynagrodzeń **391 971,54 zł.**

obejmują

- niewypłacone wynagrodzenia **174 274,39 zł.**

- odsetki od niewypłaconych wynagrodzeń **217 697,15 zł.**

3. Koszty rodzajowe wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

4. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2006r. wynosi – 4 osoby.

5. Pozostałe zagadnienia wykazane w załączniku do ustawy nie dotyczą i nie wystąpiły w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w likwidacji w Gryfinie.