

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w likwidacji 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 01.01.2007r. do 31.12.2007r.
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. (tekst jednolity Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

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).

Likwidator
Andrzej Bandurowski

Bilans

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w likwidacji w Gryfinie na dzień 31.12.2007r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2006	31.12.2007
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	4 484,20	4 470,00
I.	Zapasy	4 470,00	4 470,00
1	Materiały	4 470,00	4 470,00
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		

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	14,20	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14,20	0,00
	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	14,20	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14,20	0,00
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	4 484,20	4 470,00

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2006	31.12.2007
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-8 472 431,63	-4 030 003,85
<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>-9 485 978,76</i>	<i>-9 266 134,45</i>
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>219 844,31</i>	<i>4 442 427,78</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 476 915,83	4 034 473,85
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
	1 <i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
	2 <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3 <i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1 <i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	2 <i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	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>8 472 445,83</i>	<i>4 030 003,85</i>
	1 <i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 <i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>8 472 445,83</i>	<i>4 030 003,85</i>
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	<i>7 318 030,67</i>	<i>3 071 524,48</i>
	- do 12 miesięcy	<i>7 318 030,67</i>	<i>3 071 524,48</i>

	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	762 443,62	703 445,87
	h) z tytułu wynagrodzeń	391 971,54	255 033,50
	i) inne	0,00	0,00
3	<i>Fundusze specjalne</i>	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 470,00	4 470,00
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	4 470,00	4 470,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	4 484,20	4 470,00

Rachunek zysków i strat
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej i likwidacji w Gryfinie
na dzień 31.12.2007r.

KOSZTY I STRATY	Na dzień		PRZYCHODY I ZYSKI	Na dzień	
	31.12.06	31.12.07		31.12.06	31.12.07
A. Koszty działalności operacyjnej	114653,21	194439,51	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			I. Przychód ze sprzedaży produktów		
II. Zużycie materiałów i energii	1767	2358,03	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość Dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Usługi obce	10,00	54,70	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV. Podatki i opłaty	150,00	4156,43	IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
V. Wynagrodzenia	80210,45	155379,86			
VI. Świad. na rzecz pracowników-ubezpiecz.	11287,92	32380,49			
VII. Amortyzacja	0,00	0,00			
VIII. Pozostałe	21227,84	110			
B. Zysk ze sprzedaży	0,00	0,00	B. Strata ze sprzedaży	-114653,21	-194439,51
C. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	8277,43	C. Pozostałe przychody operacyjne	479208,38	5001642,68
I. Wartość sprzed. składn. majątku trwałego			I. Przychody ze sprzedaży skład. majątku trwałego	0	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	8277,43	II. Dotacje	181096,25	3419403,70
			III. Pozostałe przychody operacyjne	298112,13	1582238,98
D. Zysk na działalności operacyjnej	364555,17	4798925,74	D. Strata na działalności operacyjnej	0,00	0,00

E. Koszty finansowe	144710,86	356497,96	E. Przychody finansowe	0,00	0,00
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	144710,86	270449,19	II. Odsetki	0,00	0,00
III. Pozostałe	0,00	86048,77	III. Pozostałe	0,00	0,00
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej	219844,31	4442427,78	F. Strata brutto na działalności gospodarczej		
G. Straty nadzwyczajne			G. Zyski nadzwyczajne		
H. Zysk brutto	219844,31	4442427,78	H. Strata brutto		
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego					
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych					
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia					
J. Zysk netto	219844,31	4442427,78	J. Strata netto		

Dodatkowa informacja i objaśnienie
do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2007r.
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 zakończył 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.
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 31.12.2007r. – 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 nie występują.

IV. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU.

1. Przeciętne zatrudnienie w okresie objętym bilansem wynosiło 3 osoby.
2. Inne zagadnienia nie wystąpiły.

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

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

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

Likwidator
Andrzej Bandurowski

Załącznik Nr 1
do dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2007r. dla SPZZOZ w Likwidacji w Gryfinie.

Wydatki nie zaliczane do podatkowych	Dane na dzień 31.12.2007r.
1. Odsetki od zobowiązań naliczone a niezapłacone	270 449,19
Suma	270 449,19

Likwidator
Andrzej Bandurowski

ZAŁĄCZNIK NR 2
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2007r.
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 **4 030 003,85 zł.**

w tym :

a) z tytułu dostaw i usług **3 071 524,48 zł.**

b) z tytułu ubezpieczeń **703 445,87 zł.**

w rozbiciu na:

- składki z tytułu wypłaconych porozumień zawartych z byłymi pracownikami w roku 2004 i 2005 i złożone korekty **385 550,51 zł.**

- odsetki od niezapłaconych składek **263 436,00 zł.**

- z tytułu składek dotyczących roku 1998 ujętych w ewidencji 2005r. **54 459,36 zł.**

c) z tytułu wynagrodzeń **255 033,50 zł.**

obejmują

- niewypłacone wynagrodzenia **105 366,48 zł.**

- odsetki od niewypłaconych wynagrodzeń **149 667,02 zł.**

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

4. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2007r. wynosi – 3 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.

Likwidator
Andrzej Bandurowski