

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2007r

1. Nazwa i adres jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE W LIKWIDACJI
UL. PARKOWA 5 74-100 GRYFINO**

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu ,przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne

3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

SĄD REJONOWY W SZCZECINIE, XVII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

4. Numer w rejestrze

KRS 0000001807

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 05.04.2007 do 31.12.2007r.

6. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności i po podjętej Uchwale Rady Powiatu dot. postawienia w stan likwidacji Szpitala Powiatowego w Gryfinie z dniem 4.04.2007.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

A. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SZPITALA podane zostały z dokładnością do groszy.

B. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Art.28 ustawy o rachunkowości z tym.

Do wyceny przyjęto ceny historyczne z założeniem ostrożnej wyceny. Odpisy amortyzacyjne wykazuje się wg stawek podatkowych, które w naszym zakładzie są ekonomicznie uzasadnione

C. Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2007 ROK SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W GRYFINIE W LIKWIDACJI

A.

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 lub umorzenia.

Tabela nr 1 – szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych,

Tabela nr 2 – szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych .

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

- nie występuje

3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela nr 3 – Wykaz środków trwałych używanych na podstawie umów bezpłatnego używania i bezpłatnego korzystania.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

- nie występują

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Tabela nr 4 - zestawienie zmian w kapitale własnym.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- nie występują

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

- stratę za rok obrotowy jednostka pokryje we własnym zakresie,
- od 5.04.2007 r Szpital pozostaje w likwidacji.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Tabela nr 5

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk

B.

1. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych
 - nie dokonano
2. Informacja o przychodach i kosztach w roku obrotowym tj. od 5.04.2007 do 31.12.2007r.
3. Koszty rodzajowe wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe:
 - nie występują
5. Informacje o zyskach nadzwyczajnych
 - nie występują
6. Informacje o stratach nadzwyczajnych
 - nie występują

C.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych (nie jest zobowiązana do badania bilansu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Kłobowska

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk

BILANS
SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO W GRYFINIE **W LIKWIDACJI**
NA 31.12.2007r.

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31.12.2007	4.04.2007
A.	Aktywa trwałe	1 259 206.44	1 321 195.64
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	3 659.43	4 443.51
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2.	Wartość firmy	0.00	0.00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 659.43	4 443.51
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1 255 547.01	1 316 752.13
1.	Środki trwałe	1 255 547.01	1 316 752.13
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	231 133.00	231 133.00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	806 781.60	825 221.25
	c) urządzenia techniczne i maszyny	96 015.87	110 733.54
	d) środki transportu	0.00	0.00
	e) inne środki trwałe	121 616.54	149 664.34
2.	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	0.00	0.00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	0.00	0.00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0.00	0.00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk



Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31.12.2007	4.04.2007
B.	Aktywa obrotowe	1 052 639.76	759 497.31
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	108 043.31	103 963.71
1.	Materiały	108 043.31	103 963.71
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	877 698.03	457 038.83
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	877 698.03	457 038.83
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	876 852.41	456 145.97
	– do 12 miesięcy	876 852.41	456 145.97
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	228.24	395.38
	c) inne	617.38	497.48
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	66 898.42	198 494.77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 898.42	198 494.77
	a) w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 898.42	198 494.77
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 898.42	198 494.77
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0.00	0.00
	AKTYWA RAZEM	2 311 846.20	2 080 692.95

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31.12.2007	4.04.2007
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 498 164,32	-1 332 956,24
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	3 324 607,55	3 324 607,55
<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 (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-4 971 295,16	-4 971 295,16
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	148 523,29	313 731,37
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 810 010,52	3 413 649,19
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	181 688,06	554 269,07
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	180 816,00	189 653,00
	– długoterminowa	180 816,00	189 653,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	872,06	364 616,07
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	872,06	364 616,07
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	133 451,97	133 451,97
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	133 451,97	133 451,97
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	133 451,97	133 451,97
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	3 494 870,49	2 725 928,15
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 488 585,83	2 724 130,18
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 172 932,25	1 646 219,16
	– do 12 miesięcy	2 172 932,25	1 646 219,16
	– powyżej 12 miesięcy		

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31.12.2007	4.04.2007
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 063 844.15	1 056 508.43
	h) z tytułu wynagrodzeń	251 809.43	21 402.59
	i) inne	0.00	
3.	Fundusze specjalne	6 284.66	1 797.97
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		2 311 846.20	2 080 692.95

Elżbieta Klonowska

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino 14-04- 2008 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Klonowska

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO W GRYFINIE W LIKWIDACJI
na dzień 31 grudnia 2007r.

Wiersz	Wyszczególnienie	01.01.2007- 04.04.2007	5.04.2007- 31.12.2007
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1 572 935,58	5 029 840,56
	w tym – od jednostek powiązanych		0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 572 935,58	5 021 003,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	0,00 0,00	0,00 8 837,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 827 407,62	6 511 284,69
I.	Amortyzacja	21 744,72	61 989,20
II.	Zużycie materiałów i energii	317 233,97	1 193 413,64
III.	Usługi obce	700 615,82	2 426 318,04
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 689,00	59 988,56
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	653 308,31	2 216 192,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 896,87	473 467,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 918,93	79 914,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-254 472,04	-1 481 444,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	583 960,25	1 567 847,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 700,00
II.	Dotacje		1 070 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	583 960,25	495 147,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	842,70	131 016,88
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 237,50
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III.	Inne koszty operacyjne	842,70	128 779,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	328 645,51	-44 613,04
G.	Przychody finansowe	136,66	226,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00
II.	Odsetki, w tym:	136,66	226,97
	– od jednostek powiązanych		0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	15 050,80	108 259,33
I.	Odsetki, w tym:	15 050,80	108 259,33
	– dla jednostek powiązanych		0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
IV.	Inne		0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	313 731,37	-152 645,40
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	-12 562,68
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	12 562,68
K.	Zysk (strata) brutto (1±J)	313 731,37	-165 208,08
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	313 731,37	-165 208,08

ELŻBIETA KLONOWSKA

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Klonowska

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk

Gryfino 14-04- 2008r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 05.04.2007 do 31.12.2007r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	kwota od 5.04.2007 do 31.12.2007
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 029 840,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 021 003,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	8 837,00
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzajów)	6 511 284,69
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-1 481 444,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 567 847,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	131 016,88
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-44 613,04
G. Przychody finansowe	226,97
H. Koszty finansowe	108 259,33
I. Zysk/Strata na działalności gospodarczej (F+G-H)	-152 645,40
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-12 562,68
I. Zyski nadzwyczajne	
II. Straty nadzwyczajne	12 562,68
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	-165 208,08
L. Podatek dochodowy	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00
N. Zys/Strata netto (K-L-M)	-165 208,08

GRYFINO 8-04-2008r.

Sporządził: Elżbieta Klonowska

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Klonowska

LIKWIDATOR
Jerzy Piwowarczyk