

**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 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
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).

# Bilans

## Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w likwidacji w Gryfinie na dzień 31.12.2008r.

| Pozycja       | Wyszczególnienie                                         | 31.12.2007      | 31.12.2008    |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| 1             | 2                                                        | 3               | 4             |
| <b>AKTYWA</b> |                                                          |                 |               |
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>                                     | <b>0,00</b>     |               |
| <b>I.</b>     | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                   | <b>0,00</b>     |               |
| 1             | Koszty zakończonych prac rozwojowych                     |                 |               |
| 2             | Wartość firmy                                            |                 |               |
| 3             | Inne wartości niematerialne i prawne                     |                 |               |
| 4             | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne              |                 |               |
| <b>II.</b>    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                            | <b>0,00</b>     |               |
| 1             | Środki trwałe                                            | 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                      |                 |               |
| <b>III.</b>   | <b>Należności długoterminowe</b>                         | <b>0,00</b>     |               |
| 1             | Od jednostek powiązanych                                 |                 |               |
| 2             | Od pozostałych jednostek                                 |                 |               |
| <b>IV.</b>    | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                         | <b>0,00</b>     |               |
| 1             | Nieruchomości                                            |                 |               |
| 2             | Wartości niematerialne i prawne                          |                 |               |
| 3             | Długoterminowe aktywa finansowe                          |                 |               |
| 4             | Inne inwestycje długoterminowe                           |                 |               |
| <b>V</b>      | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>         | <b>0,00</b>     |               |
| 1             | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          |                 |               |
| 2             | Inne rozliczenia międzyokresowe                          |                 |               |
| <b>B.</b>     | <b>Aktywa obrotowe</b>                                   | <b>4 470,00</b> | <b>176,95</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Zapasy</b>                                            | <b>4 470,00</b> |               |
| 1             | Materiały                                                | 4 470,00        |               |
| 2             | Półprodukty i produkty w toku                            |                 |               |
| 3             | Produkty gotowe                                          |                 |               |
| 4             | Towary                                                   |                 |               |
| 5             | Zaliczki na dostawy                                      |                 |               |

|             |                                                   |                 |               |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>176,95</b> |
| 1           | Należności od jednostek powiązanych               | 0,00            |               |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty      | 0,00            |               |
|             | - do 12 miesięcy                                  |                 |               |
|             | - powyżej 12 miesięcy                             |                 |               |
|             | b) inne                                           |                 |               |
| 2           | Należności od pozostałych jednostek               | 0,00            | 176,95        |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty      | 0,00            | 176,95        |
|             | - do 12 miesięcy                                  |                 | 176,95        |
|             | - powyżej 12 miesięcy                             |                 |               |
|             | b) z tytułów budżetowych                          |                 |               |
|             | c) inne                                           |                 |               |
|             | d) dochodzone na drodze sądowej                   |                 |               |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                 | <b>0,00</b>     |               |
| 1           | Krótkoterminowe aktywa finansowe                  | 0,00            |               |
|             | a) w jednostkach powiązanych                      | 0,00            |               |
|             | - udziały lub akcje                               |                 |               |
|             | - inne papiery wartościowe                        |                 |               |
|             | - udzielone pożyczki                              |                 |               |
|             | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe           |                 |               |
|             | b) w pozostałych jednostkach                      | 0,00            |               |
|             | - udziały lub akcje                               |                 |               |
|             | - inne papiery wartościowe                        |                 |               |
|             | - udzielone pożyczki                              |                 |               |
|             | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe           |                 |               |
|             | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 0,00            |               |
|             | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach        | 0,00            |               |
|             | - inne środki pieniężne                           |                 |               |
|             | - inne aktywa pieniężne                           |                 |               |
| 2           | Inne inwestycje krótkoterminowe                   |                 |               |
| <b>IV.</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> |                 |               |
|             | <b>RAZEM AKTYWA</b>                               | <b>4 470,00</b> | <b>176,95</b> |

| Pozycja       | Wyszczególnienie                                                      | 31.12.2007           | 31.12.2008            |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1             | 2                                                                     | 3                    | 4                     |
| <b>PASYWA</b> |                                                                       |                      |                       |
| <b>A.</b>     | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>-4 030 003,85</b> | <b>- 1 414 437,21</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Kapitał podstawowy</b>                                             | <b>793 702,82</b>    | <b>-</b>              |
| <b>II.</b>    | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |                      |                       |
| <b>III.</b>   | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       |                      |                       |
| <b>IV.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     |                      |                       |
| <b>V.</b>     | <b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>                                  |                      |                       |
| <b>VI.</b>    | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |                      |                       |
| <b>VII.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  | <b>-9 266 134,45</b> | <b>- 4 823 706,67</b> |
| <b>VIII.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                            | <b>4 442 427,78</b>  | <b>3 409 269,46</b>   |
| <b>IX.</b>    | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |                      |                       |
| <b>B.</b>     | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>4 034 473,85</b>  | <b>1 414 614,16</b>   |
| <b>I.</b>     | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                        |                      |                       |
|               | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                    |                      |                       |
|               | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                         | 0,00                 |                       |
|               | - długoterminowa                                                      |                      |                       |
|               | - krótkoterminowa                                                     |                      |                       |
|               | 3 Pozostałe rezerwy                                                   | 0,00                 |                       |
|               | - długoterminowe                                                      |                      |                       |
|               | - krótkoterminowa                                                     |                      |                       |
| <b>II.</b>    | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | <b>0,00</b>          |                       |
|               | 1 Wobec jednostek powiązanych                                         |                      |                       |
|               | 2 Wobec pozostałych jednostek                                         | 0,00                 |                       |
|               | a) kredyty i pożyczki                                                 |                      |                       |
|               | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                    |                      |                       |
|               | c) inne zobowiązania finansowe                                        |                      |                       |
|               | d) inne                                                               |                      |                       |
| <b>III.</b>   | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>4 030 003,85</b>  | <b>1 414 614,16</b>   |
|               | 1 Wobec jednostek powiązanych                                         | 0,00                 |                       |
|               | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                    | 0,00                 |                       |
|               | - do 12 miesięcy                                                      |                      |                       |
|               | - powyżej 12 miesięcy                                                 |                      |                       |
|               | b) inne                                                               |                      |                       |
|               | 2 Wobec pozostałych jednostek                                         | 4 030 003,85         | 1 414 614,16          |
|               | a) kredyty i pożyczki                                                 |                      |                       |
|               | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                    |                      |                       |
|               | c) inne zobowiązania finansowe                                        |                      |                       |
|               | d) z tytułu dostaw i usług                                            | 3 071 524,48         | 708 262,87            |
|               | - do 12 miesięcy                                                      | 3 071 524,48         | 708 262,87            |

|            |                                                   |                 |               |
|------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|            | - powyżej 12 miesięcy                             |                 |               |
|            | e) zaliczki otrzymane na dostawy                  |                 |               |
|            | f) zobowiązania wekslowe                          |                 |               |
|            | g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń | 703 445,87      | 706 351,29    |
|            | h) z tytułu wynagrodzeń                           | 255 033,50      | -             |
|            | i) inne                                           | 0,00            |               |
|            | 3 Fundusze specjalne                              | 0,00            |               |
| <b>IV.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                 | <b>4 470,00</b> |               |
|            | 1 Ujemna wartość firmy                            |                 |               |
|            | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe                 | 4 470,00        |               |
|            | - długoterminowe                                  |                 |               |
|            | - krótkoterminowe                                 |                 |               |
|            | <b>RAZEM PASYWA</b>                               | <b>4 470,00</b> | <b>176,95</b> |

**Rachunek zysków i strat**  
**Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej i likwidacji w Gryfinie**  
**na dzień 31.12.2008r.**

| KOSZTY I STRATY                             | Na dzień          |                   | PRZYCHODY I ZYSKI                                                                         | Na dzień          |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | 31.12.07          | 31.12.08          |                                                                                           | 31.12.07          | 31.12.08          |
| <b>A. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>194439,51</b>  | <b>134944,84</b>  | <b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                        |                   |                   |
| I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów |                   |                   | I. Przychód ze sprzedaży produktów                                                        |                   |                   |
| II. Zużycie materiałów i energii            | 2358,03           | 3331,68           | II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość<br>Dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) |                   |                   |
| III. Usługi obce                            | 54,70             | 5903,31           | III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów                                           |                   |                   |
| IV. Podatki i opłaty                        | 4156,43           | 159,00            | IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby                                        |                   |                   |
|                                             |                   |                   |                                                                                           |                   |                   |
| V. Wynagrodzenia                            | 155379,86         | 111395,71         |                                                                                           |                   |                   |
| VI. Świad. na rzecz pracowników-ubezpiecz.  | 32380,49          | 13900,82          |                                                                                           |                   |                   |
| VII. Amortyzacja                            | 0,00              | 109,80            |                                                                                           |                   |                   |
| VIII. Pozostałe                             | 110               | 144,52            |                                                                                           |                   |                   |
| <b>B. Zysk ze sprzedaży</b>                 | <b>0,00</b>       |                   | <b>B. Strata ze sprzedaży</b>                                                             | -194439,51        | -134944,84        |
| <b>C. Pozostałe koszty operacyjne</b>       | <b>8277,43</b>    | <b>139116,95</b>  | <b>C. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>5001642,68</b> | <b>3867155,04</b> |
| I. Wartość sprzed. składn. majątku trwałego |                   |                   | I. Przychody ze sprzedaży skład. majątku trwałego                                         | 0,00              |                   |
| II. Pozostałe koszty operacyjne             | 8277,43           | 139116,95         | II. Dotacje                                                                               | 3419403,70        | 2420189,90        |
|                                             |                   |                   | III. Pozostałe przychody operacyjne                                                       | 1582238,98        | 1446965,14        |
| <b>D. Zysk na działalności operacyjnej</b>  | <b>4798925,74</b> | <b>3593093,25</b> | <b>D. Strata na działalności operacyjnej</b>                                              | 0,00              |                   |

|                                                                                                    |                   |                   |                                                                               |             |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|
| <b>E. Koszty finansowe</b>                                                                         | <b>356497,96</b>  | <b>183823,79</b>  | <b>E. Przychody finansowe</b>                                                 | <b>0,00</b> |  |
| 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                                                                          | 270449,19         | 57910,10          | II. Odsetki                                                                   | 0,00        |  |
| III. Pozostałe                                                                                     | 86048,77          | 125913,69         | III. Pozostałe                                                                | 0,00        |  |
| <b>F. Zysk brutto na działalności gospodarczej</b>                                                 | <b>4442427,78</b> | <b>3409269,46</b> | <b>F. Strata brutto na działalności gospodarczej</b>                          |             |  |
| <b>G. Straty nadzwyczajne</b>                                                                      |                   |                   | <b>G. Zyski nadzwyczajne</b>                                                  |             |  |
| <b>H. Zysk brutto</b>                                                                              | <b>4442427,78</b> | <b>3409269,46</b> | <b>H. Strata brutto</b>                                                       |             |  |
| <b>I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>                                                |                   |                   |                                                                               |             |  |
| I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych                                          |                   |                   |                                                                               |             |  |
| II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia                                                               |                   |                   |                                                                               |             |  |
| <b>J. Zysk netto</b>                                                                               | <b>4442427,78</b> | <b>3409269,46</b> | <b>J. Strata netto</b>                                                        |             |  |

**Dodatkowa informacja i objaśnienie  
do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2008r.  
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 (zmiana uchwały Nr VI/82/2007) podjęła decyzję o likwidacji. 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. Złożono propozycję dla Rady Powiatu w Gryfinie o pokrycie straty bilansowej za wskazany okres z dotacji Powiatu.
4. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

**II. AKTUALIZACJA POZYCJI AKTYWÓW**

1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik nr 1.
2. Inne pozycje wynikające z punktu II w bilansie SPZZOZ w Gryfinie nie wystąpiły.

**III. Pozycja B aktywa obrotowe:**

1. Należności z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty do 12 miesięcy – 176,95 zł.

**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. Uchwała Rady Powiatu w Gryfinie ustalająca zakończenie likwidacji SPZZOZ.**



**Załącznik Nr 1**  
**do dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego**  
**na dzień 31.12.2008. dla SPZZOZ w Likwidacji w Gryfinie.**

| <b>Wydatki nie zaliczane do podatkowych</b>          | <b>Dane na dzień 31.12.2008r.</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Odsetki od zobowiązań naliczone a<br>niezapłacone | 57.910,10                         |
| Suma                                                 | 57.910,10                         |

**ZAŁĄCZNIK NR 2**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2008r.**  
**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 1.414.614,16 zł.

w tym :

a) z tytułu dostaw i usług 708.262,87 zł.

b) z tytułu ubezpieczeń i podatków 706.351,29 zł.

w rozbiciu na:

- składki na ubezpieczenie społeczne 341.552,19 zł.

- z tytułu składek dotyczących roku 1998 43.404,30 zł.

- odsetki i opłata prolongacyjna 321.394,80 zł.

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

**4. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.**

Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2008r. 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.**