

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2008

1. Nazwa i adres jednostki:

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

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 Szczecin – Centrum
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

4. Numer w rejestrze:

KRS 0000001807

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

6. **Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności i po podjętej Uchwale Nr VI/76/2007 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 05.04.2007r. w sprawie postawienia z dniem 4.04.2007r. Szpitala Powiatowego w Gryfinie w stan likwidacji.**

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.
Do wyceny przyjęto ceny historyczne z założeniem ostrożnej wyceny.
Odpisy amortyzacyjne wykazuje się według stawek podatkowych, które w naszym zakładzie są ekonomicznie uzasadnione.
- C. Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2008R.
DLA
SPZOZ SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE
W LIKWIDACJI**

WYJAŚNIENIA DO BILANSU:

1. Propozycja co do sposobu podziału zysku:

zysk przeznaczony zostanie na zmniejszenie straty z lat ubiegłych.

2. Aktywa trwałe	1 254 279,46
- wartości niematerialne i prawne	23 647,74
- środki trwałe	1 189 395,72
- środki trwałe w budowie	41 236,00
3. Aktywa obrotowe	68 972,44
- materiały (leki)	18 877,29
- należności z tytułu dostaw i usług	46 041,03
- środki pieniężne własne i na rachunkach	4 054,12
RAZEM AKTYWA	1 323 251,90

4. Kapitał (fundusz) własny	-145 306,75
- kapitał podstawowy	3 324 607,55
- strata z lat ubiegłych	-4 822 771,87
- zysk netto za rok 2008	1 352 857,57
5. Zobowiązania krótkoterminowe	1 468 558,65
- z tytułu dostaw i usług	860 942,52
- z tytułu podatków:	
a) podatek od wynagrodzeń	804,60
b) podatek VAT	3 880,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	602 027,95
- z tytułu wynagrodzeń	903,58
RAZEM PASYWA	1 323 251,90

Andrzej Bandurowski
Likwidator

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPZOZ SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE W LIKWIDACJI
na dzień 31 grudnia 2008r.

Wiersz	Wyszczególnienie	31-12-2007	31-12-2008
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	6 602 776,14	3 545 495,86
	w tym – od jednostek powiązanych	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 593 939,14	3 545 495,86
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	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	8 338 692,31	4 452 101,51
I.	Amortyzacja	83 733,92	84 455,98
II.	Zużycie materiałów i energii	1 510 647,61	782 875,02
III.	Usługi obce	3 126 933,86	1 888 781,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	76 677,56	39 048,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 869 501,29	1 342 798,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	589 364,33	257 220,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	81 833,74	56 921,73
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 735 916,17	-906 605,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 151 808,22	2 815 641,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	131 859,58	
II.	Dotacje	1 070 000,00	2 356 799,41
III.	Inne przychody operacyjne	949 948,64	458 841,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	131 859,58	346 443,69
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 237,50	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	129 622,08	346 443,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	284 032,47	1 562 591,84
G.	Przychody finansowe	363,63	268,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	363,63	268,85
	– od jednostek powiązanych	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V.	Inne	0,00	
H.	Koszty finansowe	123 310,13	210 003,12
I.	Odsetki, w tym:	123 310,13	210 003,12
	– 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)	161 085,97	1 352 857,57
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-12 562,68	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne	12 562,68	
K.	Zysk (strata) brutto (1±J)	148 523,29	1 352 857,57
L.	Podatek dochodowy	0,00	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
		0,00	
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	148 523,29	1 352 857,57

JADWIGA ANKLEWICZ

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino 13-03-2009r.

BILANS
SPZOZ SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE W LIKWIDACJI
NA DZIEŃ 31-12-2008r.

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31-12-2007	31-12-2008
A.	Aktywa trwałe	1 259 206,44	1 254 279,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 659,43	23 647,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2.	Wartość firmy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 659,43	23 647,74
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 255 547,01	1 230 631,72
1.	Środki trwałe	1 255 547,01	1 189 395,72
	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	782 195,39
	c) urządzenia techniczne i maszyny	96 015,87	86 281,31
	d) środki transportu	0,00	
	e) inne środki trwałe	121 616,54	89 786,02
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	41 236,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
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		
	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		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31-12-2007	31-12-2008
B.	Aktywa obrotowe	1 052 639,76	68 972,44
I.	Zapasy	108 043,31	18 877,29
1.	Materiały	108 043,31	18 877,29
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	877 698,03	46 041,03
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	46 041,03
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	876 852,41	46 041,03
	– do 12 miesięcy	876 852,41	46 041,03
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	228,24	
	c) inne	617,38	
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	66 898,42	4 054,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 898,42	4 054,12
	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	4 054,12
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 898,42	4 054,12
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
	AKTYWA RAZEM	2 311 846,20	1 323 251,90

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31-12-2007	31-12-2008
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 498 164,32	-145 306,75
<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	-4 822 771,87
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	148 523,29	1 352 857,57
<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	1 468 558,65
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	181 688,06	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	180 816,00	
	– długoterminowa	180 816,00	
	– krótkoterminowa	0,00	
3.	Pozostałe rezerwy	872,06	
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	872,06	
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	133 451,97	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	133 451,97	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	133 451,97	
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	3 494 870,49	1 468 558,65
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	1 468 558,65
	a) kredyty i pożyczki	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	860 942,52
	– do 12 miesięcy	2 172 932,25	860 942,52
	– powyżej 12 miesięcy		

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31.12.2007	2008-12-31
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 063 844,15	606 712,55
	h) z tytułu wynagrodzeń	251 809,43	903,58
	i) inne	0,00	
3.	Fundusze specjalne	6 284,66	
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	1 323 251,90

Jadwiga Anklewicz

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino dnia 13-03-2009r.