

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 03 lipca 2008 rok

jednostka obliczeniowa: zł.

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		31.12.2007	03.07.2008			31.12.2007	03.07.2008
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	28 082,53	1 888,61
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 073,53	28 082,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-6 991,00	-26 193,89
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 862,01	93 524,02
d)	środki transportu			1	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	69 862,01	93 524,02
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	64 405,28	92 532,41
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		97 944,51	95 412,83		– do 12 miesięcy	23 108,69	35 410,70
I	Zapasy				– powyżej 12 miesięcy	23 108,69	35 410,70
1	Materiały			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 079,76	26 067,66
4	Towary			h)	z tytułu wynagrodzeń	15 216,83	25 569,00
5	Zaliczki na dostawy			i)	inne		5 485,05
II	Należności krótkoterminowe	51 294,74	55 714,38	3	Fundusze specjalne	5 456,73	991,61
1	Należności od jednostek powiązanych	51 294,74	55 714,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	48 734,74	54 654,33	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	– powyżej 12 miesięcy	48 734,74	54 654,33		– długoterminowe		
b)	inne	2 560,00	1 060,05		– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	42 771,77	35 016,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 771,77	35 016,75				
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	42 771,77	35 016,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 771,77	35 016,75				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 878,00	4 681,50				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	97 944,51	95 412,83		PASYWA razem (suma poz. A i B)	97 944,54	95 412,63

Sporządzono dnia 31.07.2008 roku

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła rachunek ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

LIKUIDATOR
Jerzy Piwowarczyk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01 stycznia do 03 lipca 2008 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2007 rok	01.01-03.07.2008rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	661 826,26	344 369,07
		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	661 773,20	346 308,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	53,06	-1 938,98
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	679 563,86	372 440,27
I	Amortyzacja	195,33	3 190,00
II	Zużycie materiałów i energii	134 707,94	73 277,19
III	Usługi obce	46 935,97	43 015,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	347,00	190,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	408 656,99	220 154,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 935,26	32 613,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 784,31	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-17 737,60	-28 071,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 800,18	2 026,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	10 800,18	2 026,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	54,65	149,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	54,65	149,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 992,07	-26 194,66
G	Przychody finansowe	1,04	0,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1,04	0,77
	– od jednostek powiązanych	1,04	0,77
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-6 991,03	-26 193,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-6 991,03	-26 193,89
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-6 991,03	-26 193,89

Sporządzono dnia 31.07.2008r

Główny Księgowy

Jadwiga Kwikiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

LIKWIDATOR
Jerzy Kwikiewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy i Opiekuńczo-Leczniczy w Gryfinie przy ul. Niepodległości 39
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy i Opiekuńczo Leczniczy w powstał na podstawie uchwały Rady Powiatu Nr XXI/230/2001 i funkcjonuje od dnia 01.05.2001 r. Przedmiotem prowadzonej przez SPZOZ ZPOiOL jest udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem leczenie, pielęgnację i rehabilitację osób nie wymagających hospitalizacji.
3. Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2008 do 03.07.2008 r.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
5. Zasady polityki rachunkowości
 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. zwaną dalej „ustawą” oraz z przyjętymi zasadami rachunkowości opisanymi szczegółowo w Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów i Zakładowym Planie Kont.
 SPZOZ ZPOiOL w Gryfinie sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE	0 złotych
1) Wartości niematerialne i prawne	
Wartości niematerialne i prawne na początek roku obrotowego	0 złotych
Wartości niematerialne i prawne na początek roku obrotowego	0 złotych
2) Rzeczowe aktywa trwałe	
Środki trwałe na początek roku obrotowego	0 złotych
Środki trwałe na koniec roku obrotowego	0 złotych
3) Należności długoterminowe nie występują	
4) Inwestycje długoterminowe nie występują	
5) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują	
B. AKTYWA OBROTOWE	95.412,63
1. Zapasy nie występują	
2. Należności krótkoterminowe	55.714,38
a) należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	54.654,33
do 12 miesięcy – stan na koniec roku obrotowego -	54.654,33
w tym: należności od NFZ - 41.225,84	
należności od pacjentów - 13.428,49	
b) pozostałe należności -	1.060,05
w tym od Rejonowy Urząd Pracy w Szczecinie – 1.060,05	
3. Inwestycje krótkoterminowe	35.016,75
a) krótkoterminowe aktywa finansowe	
- w jednostkach powiązanych – nie występują	
- w pozostałych jednostkach – nie występują	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach -	35.016,75

w tym:		
środki pieniężne w kasie	-	468,41
środki pieniężne na rachunku	-	33.556,73
środki pieniężne na rachunku funduszu socjalnego	-	991,61
b) inne inwestycje krótkoterminowe nie występują		
c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	4.681,50
w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów		
z tytułu ubezpieczeń polisa	-	4.681,50
RAZEM AKTYWA		95.412,63
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1.888,61
1) kapitał podstawowy		28.082,50
2) należne wpłaty na kapitał podstawowy nie występuje		
3) udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) nie występuje		
4) kapitał(fundusz) zapasowy nie występuje		
5) kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny nie występuje		
6) pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe nie występują		
7) Zysk(strata) z lat ubiegłych nie występuje		
8) zysk (strata) netto	-	26.193,89
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		93.524,02
1) rezerwy na zobowiązania nie występują		
2) zobowiązania długoterminowe nie występują		
3) zobowiązania krótkoterminowe		93.524,02
a) wobec jednostek powiązanych – nie występują		
b) wobec pozostałych jednostek		92.532,41
- kredyty i pożyczki – nie występują		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – nie występują		
- inne zobowiązania finansowe – nie występują		
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		35.410,70
powyżej 12 miesięcy		0
- zaliczki otrzymane na dostawy – nie występują		
- zobowiązania wekslowe – nie występują		
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		26.067,66
- z tytułu wynagrodzeń		25.569,00
- inne (fundusz socjalny)		5.485,05
c) fundusze specjalne (fundusz socjalny)		991,61
4) rozliczenia międzyokresowe- nie występują		
RAZEM PASYWA		95.412,63

2. Przedmiotem prowadzonej działalności jest udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych, leczenie, pielęgnacja i rehabilitacja osób nie wymagających hospitalizacji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 1) przychody ze sprzedaży netto wynoszą - 28.071,20
 - 2) nie występuje
 - 3) nie występuje
 - 4) nie występuje
 - 5) nie występuje
 - 6) jednostka sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy
 - 7) nie występuje
 - 8) nie występuje
 - 9) nie występuje
 - 10) nie występuje
3. nie dotyczy
4. Informacja o:
- 1) przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:
 - lekarze – 4 (kontrakty)
 - średni personel medyczny – 3
 - niższy personel - 4
 - pracownicy administrac.biurowi – 2,5
 - pozostali pracownicy obsługi - 1
 - psycholog - 0,5
 - 2) nie dotyczy
 - 3) nie dotyczy
- 5.
- 1) W roku obrotowym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007 rok tj. dnia 03.07.2008 r. dokonano przebiegowania ujemnego wyniku finansowego za 2007 r
 - 2) nie dotyczy
 - 3) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o umorzenie.
Zgodnie z obowiązującym Zakładowym Planem Kont do rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są składniki majątku o czasie użytkowania dłuższym niż jeden rok, składniki majątku o wartości początkowej do 3.500,00 złotych amortyzowane są w koszty bieżącego okresu w momencie przekazania ich do użytkowania.
6. nie dotyczy
7. nie dotyczy
8. Nie istnieją okoliczności występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wynik finansowy wykazuje wartość ujemną, który proponuję rozliczyć z przychodów przyszłych okresów.
Zobowiązania dotyczące bieżącej działalności zakładu są regulowane na bieżąco. Składki na ubezpieczenia społeczne są odprowadzane do ZUS na bieżąco.