

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

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

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

### **Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2009r. do 30.09.2009r.**

Sprawozdanie sporządzono w związku z Uchwałą Nr XXXIII/313/2009 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 03 września 2009r. w sprawie zmiany Uchwały Nr VI/76/2007 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 05.04.2007r. określającej termin zakończenia czynności likwidacyjnych na dzień 30 września 2009r.

2. 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 30 WRZEŚNIA 2009r.  
DLA  
SPZOZ SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE  
W LIKWIDACJI**

**WYJAŚNIENIA DO BILANSU:**

**1. Propozycja co do sposobu podziału zysku:**

Szpital wygenerował stratę w wysokości **414 701,15**

**2. Aktywa trwale** **0,00**

**3. Aktywa obrotowe** **47 259,49**

- należności z tytułu dostaw i usług **44 860,00**

- należności z tytułu ubezpieczeń społecznych  
i zdrowotnych **2 399,49**

**RAZEM AKTYWA** **47 259,49**

---

**4. Kapitał (fundusz) własny** **-560 007,90**

- kapitał podstawowy **3 324 607,55**

- strata z lat ubiegłych **-3 469 914,30**

- strata netto na 30.09.2009r. **-414 701,15**

**5. Zobowiązania krótkoterminowe** **607 267,39**

- z tytułu dostaw i usług **154 673,13**

- z tytułu ubezpieczeń społecznych(układ ratalny)  
594,26 **452**

**RAZEM PASYWA** **47 259,49**

---

**BILANS**  
**SPZOZ SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE W LIKWIDACJI**  
**NA DZIEŃ 30-09-2009r.**

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31-12-2008	30-09-2009
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 254 279,46</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	23 647,74	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23 647,74	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 230 631,72	0,00
1.	Środki trwałe	1 189 395,72	0,00
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	231 133,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	782 195,39	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	86 281,31	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	89 786,02	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	41 236,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31-12-2008	30-09-2009
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>68 972,44</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	18 877,29	0,00
1.	Materiały	18 877,29	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	46 041,03	47 259,49
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	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	46 041,03	47 259,49
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 041,03	44 860,00
	– do 12 miesięcy	46 041,03	44 860,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	2 399,49
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 054,12	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 054,12	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 054,12	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 054,12	0,00
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 323 251,90</b>	<b>47 259,49</b>

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		31-12-2008	30-09-2009
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-145 306,75</b>	<b>-560 007,90</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 324 607,55</b>	<b>3 324 607,55</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-4 822 771,87	-3 469 914,30
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 352 857,57	-414 701,15
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 468 558,65</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 468 558,65</b>	<b>607 267,39</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 468 558,65	607 267,39
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	860 942,52	154 673,13
	– do 12 miesięcy	860 942,52	154 673,13
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		2008-12-31	30-09-2009
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	606 712,55	452 594,26
	h) z tytułu wynagrodzeń	903,58	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 323 251,90</b>	<b>47 259,49</b>

Jadwiga Anklewicz

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino dnia 07.10.2009r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**SPZOZ SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE W LIKWIDACJI**  
na dzień 30 września 2009r.

Wiersz	Wyszczególnienie	31-12-2008	30-09-2009
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>3 545 495,86</b>	<b>0,00</b>
	w tym – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 545 495,86	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	0,00	0,00
		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 452 101,51</b>	<b>181 688,73</b>
I.	Amortyzacja	84 455,98	65 632,56
II.	Zużycie materiałów i energii	782 875,02	1 626,65
III.	Usługi obce	1 888 781,34	28 006,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	39 048,20	658,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 342 798,74	71 105,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	257 220,50	14 511,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 921,73	147,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-906 605,65</b>	<b>-181 688,73</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 815 641,18</b>	<b>1 018 874,57</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 356 799,41	963,392,02
III.	Inne przychody operacyjne	458 841,77	55 482,55
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>346 443,69</b>	<b>1 248 793,47</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 219 549,50
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	346 443,69	29 243,97
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>1 562 591,84</b>	<b>-411 607,63</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>268,85</b>	<b>25,89</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	268,85	25,89
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>210 003,12</b>	<b>3 119,41</b>
I.	Odsetki, w tym:	210 003,12	3 119,41
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>1 352 857,57</b>	<b>-414 701,15</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (1±J)</b>	<b>1 352 857,57</b>	<b>-414 701,15</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>1 352 857,57</b>	<b>-414 701,15</b>

JADWIGA ANKLEWICZ

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino, 07.10.2009r.