

**UCHWAŁA Nr VIII/ 55 /2011**  
**Rady Powiatu Sztumskiego**  
**z dnia 28 kwietnia 2011 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji.

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( t.j. Dz. U. nr 142 z 2001 roku poz. 1592 z późn. zmian.) oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. Nr 76 poz. 694 z 2002 roku) Rada Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

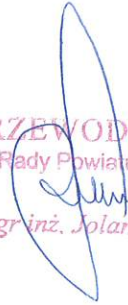
§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2010 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji.

Sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) oraz informację dodatkową stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Powiatu w Sztumie  
mgr inż. Jolanta Szewczun

Uzasadnienie:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. Nr 76 poz. 694 z 2002 roku) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uważa się za zasadne.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM w 2010 roku**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji

| LP          | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                | ROK<br>POPZEDNI<br>2009 | ROK BIEŻĄCY<br>2010   |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz własny) na początek okresu (BO)</b>                                         | <b>4 639 237,84</b>     | <b>977 721,34</b>     |
|             | - korekty błędów podstawowych                                                                   | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Ia</b>   | <b>Kapitał (fundusz własny) na początek okresu (BO), po korektach</b>                           | <b>4 639 237,84</b>     | <b>977 721,34</b>     |
| <b>1</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                          | <b>4 639 237,84</b>     | <b>977 721,34</b>     |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                         | -3 661 516,50           | 0,00                  |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 80 348,00               | 0,00                  |
|             | - otrzymanych dotacji                                                                           | 80 348,00               | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 3 721 864,50            | 0,00                  |
|             | - przekazanie majątku do Starostwa Powiatowego                                                  | 3 721 864,50            | 0,00                  |
| <b>1.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                            | <b>977 721,34</b>       | <b>977 721,34</b>     |
| <b>2</b>    | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 2.1.        | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                                                    | 0,00                    | 0,00                  |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00                    | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>2.2.</b> | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>                                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>3</b>    | <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>                                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00                    | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>3.1.</b> | <b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>                                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>4</b>    | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                            | <b>1 627 003,22</b>     | <b>1 627 003,22</b>   |
| 4.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                           | 0,00                    | 0,00                  |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00                    | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>4.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>                                              | <b>1 627 003,22</b>     | <b>1 627 003,22</b>   |
| <b>5</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 5.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                | 0,00                    | 0,00                  |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00                    | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>5.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>6.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 6.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                             | 0,00                    | 0,00                  |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00                    | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>6.2.</b> | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>7.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 7.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
|             | - korekty błędów podstawowych                                                                   | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>7.2.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00                    | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>7.3.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 7.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                       | -12 298 127,89          | -11 552 342,79        |
|             | - korekty błędów podstawowych                                                                   | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>7.5.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>                                   | <b>-12 298 127,89</b>   | <b>-11 552 342,79</b> |
| a)          | zwiększenia (z tytułu)                                                                          | 0,00 zł                 | 0,00                  |
|             | - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia                                              | 0,00 zł                 | 0,00                  |
| b)          | zmniejszenia (z tytułu)                                                                         | 745 785,10              | 2 422 658,33          |
|             | - pokrycie strat z lat poprzednich środkami ze Starostwa Powiatowego                            | 531 000,00              | 2 124 000,00          |
|             | - przeniesienie zysku z lat poprzednich                                                         | 214 785,10              | 298 658,33            |
| <b>7.6.</b> | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                           | <b>-11 552 342,79</b>   | <b>-9 129 684,46</b>  |
| <b>8.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                              | <b>298 658,33</b>       | <b>169 309,24</b>     |
| a)          | zysk netto                                                                                      | 298 658,33              | 169 309,24            |
| b)          | strata netto                                                                                    | 0,00                    |                       |
| c)          | odpisy z zysku                                                                                  | 0,00                    |                       |
| <b>II</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                           | <b>-8 648 959,90</b>    | <b>-6 355 650,66</b>  |
| <b>III</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat)</b> | <b>-8 350 301,57</b>    | <b>-6 186 341,42</b>  |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Data sporządzenia: 25.03.2011 r.

Sprawił:  
*mgr Magdalena Jankowska*

Zatwierdził:

**LIKWIDATOR**

*mgr inż. Tadeusz Wojszkun*

Bilans na dzień 31.12.2010 r.

Samodzielnego Publicznego zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie

| Pozycja       | Wyszczególnienie                                         | BO 2010     | BZ 2010     |
|---------------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1             | 2                                                        | 3           | 4           |
| <b>AKTYWA</b> |                                                          |             |             |
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1             | Koszty zakończonych prac rozwojowych                     | 0,00        | 0,00        |
| 2             | Wartość firmy                                            | 0,00        | 0,00        |
| 3             | Inne wartości niematerialne i prawne                     | 0,00        | 0,00        |
| 4             | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne              | 0,00        | 0,00        |
| <b>II.</b>    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1             | Środki trwałe                                            | 0,00        | 0,00        |
|               | a) grunty                                                | 0,00        | 0,00        |
|               | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00        | 0,00        |
|               | c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00        | 0,00        |
|               | d) środki transportu                                     | 0,00        | 0,00        |
|               | e) inne środki trwałe                                    | 0,00        | 0,00        |
| 2             | Środki trwałe w budowie                                  | 0,00        | 0,00        |
| 3             | Zaliczki na środki trwałe w budowie                      | 0,00        | 0,00        |
| <b>III.</b>   | <b>Należności długoterminowe</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1             | Od jednostek powiązanych                                 | 0,00        | 0,00        |
| 2             | Od pozostałych jednostek                                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>IV.</b>    | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 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>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1             | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          | 0,00        | 0,00        |
| 2             | Inne rozliczenia międzyokresowe                          | 0,00        | 0,00        |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2010

## *Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji*

| Lp       | Wyszczególnienie                                                                        | Rok 2009             | Rok 2010          |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 | <b>22 589 601,74</b> | <b>182 600,07</b> |
|          | - od jednostek powiązanych                                                              |                      |                   |
| I        | Przychody ze sprzedaży produktów                                                        | 22 101 401,18        | 182 600,07        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia;<br>zmniejszenie wartość ujemna) | 0,00                 | 0,00              |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                                          | 0,00                 | 0,00              |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                       | 488 200,56           | 0,00              |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>21 401 178,29</b> | <b>167 206,24</b> |
| I        | Amortyzacja                                                                             | 650 476,80           | 0,00              |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                            | 2 629 675,76         | 16 634,93         |
| III      | Usługi obce                                                                             | 5 970 642,18         | 57 608,06         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym                                                                 | 93 960,05            | 46 425,95         |
|          | - podatek akcyzowy                                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| V        | Wynagrodzenia                                                                           | 9 492 578,76         | 65 740,00         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                              | 1 963 469,83         | -20 029,37        |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                              | 77 331,12            | 826,67            |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                | 523 043,79           | 0,00              |
| <b>C</b> | <b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>                                             | <b>1 188 423,45</b>  | <b>15 393,83</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>134 951,05</b>    | <b>22 670,08</b>  |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 0,00                 | 0,00              |
| II       | Dotacje                                                                                 | 37 539,00            | 0,00              |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                               | 97 412,05            | 22 670,08         |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>417 504,60</b>    | <b>203 402,21</b> |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | 0,00                 | 0,00              |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                            | 0,00                 | 0,00              |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                  | 417 504,60           | 203 402,21        |

|          |                                                                          |                   |                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>F</b> | <b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>            | <b>905 869,90</b> | <b>-165 338,30</b> |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                               | <b>11 821,72</b>  | <b>21 573,03</b>   |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym                                     | 0,00              | 0,00               |
|          | - od jednostek powiązanych                                               | 0,00              | 0,00               |
| II       | Odsetki, w tym                                                           | 11 821,72         | 21 573,03          |
|          | - 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>619 033,29</b> | <b>346 995,22</b>  |
| I        | Odsetki, w tym                                                           | 619 033,29        | 346 995,22         |
|          | - od 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>298 658,33</b> | <b>-490 760,49</b> |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>                           |                   | <b>660 069,73</b>  |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                       |                   | 660 069,73         |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                      |                   |                    |
| <b>K</b> | <b>Zysk / strata brutto ( I+/-J )</b>                                    | <b>298 658,33</b> | <b>169 309,24</b>  |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku<br/>(zwiększenie straty)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>N</b> | <b>Zysk / strata netto (K- L-M )</b>                                     | <b>298 658,33</b> | <b>169 309,24</b>  |

Data sporządzenia: 25.03.2011 r

Sporządził:  
**LIKWIDATOR**

*mgr inż. Tadeusz Wojszkun*

Zatwierdził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Magdalena Bankowska*

| Pozycja     | Wyszczególnienie                                                                                | BO 2010             | BZ 2010           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1           | 2                                                                                               | 3                   | 4                 |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                          | <b>1 154 813,27</b> | <b>168 819,46</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| 1           | Materiały                                                                                       | 0,00                | 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>                                                               | <b>737 612,23</b>   | <b>135 553,93</b> |
| 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                                                             | 737 612,23          | 135 553,93        |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty                                                    | 631 296,06          | 64 325,23         |
|             | - do 12 miesięcy                                                                                | 631 296,06          | 64 325,23         |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00              |
|             | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00                | 0,00              |
|             | c) inne                                                                                         | 23 859,71           | 3 311,90          |
|             | d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 82 456,46           | 67 916,80         |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                               | <b>6 014,25</b>     | <b>33 265,53</b>  |
| 1           | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                | 6 014,25            | 33 265,53         |
|             | 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                                                     | 6 014,25            | 33 265,53         |
|             | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      | 6 014,25            | 33 265,53         |
|             | - inne środki pieniężne- kasa                                                                   | 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>                                               | <b>411 186,79</b>   | <b>0,00</b>       |
|             | <b>RAZEM AKTYWA</b>                                                                             | <b>1 154 813,27</b> | <b>168 819,46</b> |

| Pozycja       | Wyszczególnienie                                                      | BO 2010               | BZ 2010              |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1             | 2                                                                     | 3                     | 4                    |
| <b>PASYWA</b> |                                                                       |                       |                      |
| <b>A.</b>     | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>-8 648 959,90</b>  | <b>-6 355 650,66</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Kapitał podstawowy</b>                                             | <b>977 721,34</b>     | <b>977 721,34</b>    |
| <b>II.</b>    | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>III.</b>   | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>IV.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     | <b>1 627 003,22</b>   | <b>1 627 003,22</b>  |
| <b>V.</b>     | <b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>VI.</b>    | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>VII.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  | <b>-11 552 342,79</b> | <b>-9 129 684,46</b> |
| <b>VIII.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                            | <b>298 658,33</b>     | <b>169 309,24</b>    |
| <b>IX.</b>    | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>B.</b>     | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>9 803 773,17</b>   | <b>6 524 470,12</b>  |
| <b>I.</b>     | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
|               | - krótkoterminowa                                                     | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>II.</b>    | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | <b>6 370 727,97</b>   | <b>5 014 241,92</b>  |
| 1             | Wobec jednostek powiązanych                                           | 0,00                  | 0,00                 |
| 2             | Wobec pozostałych jednostek                                           | 6 370 727,97          | 5 014 241,92         |
|               | a) kredyty i pożyczki                                                 | 6 370 727,97          | 5 014 241,92         |
|               | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                    | 0,00                  |                      |
|               | c) inne zobowiązania finansowe                                        | 0,00                  | 0,00                 |
|               | d) inne                                                               | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>III.</b>   | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>3 433 045,20</b>   | <b>1 510 228,20</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                        | 1 980 423,64        | 297 606,64        |
|     | a) kredyty i pożyczki                              | 1 064 566,03        | 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                         | 330 007,09          | 95 938,29         |
|     | - do 12 miesięcy                                   | 330 007,09          | 95 938,29         |
|     | - powyżej 12 miesięcy                              | 0,00                | 0,00              |
|     | e) zaliczki otrzymane na dostawy                   | 0,00                | 0,00              |
|     | f) zobowiązania wekslowe                           | 0,00                | 0,00              |
|     | g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń  | 573 711,50          | 200 879,27        |
|     | h) z tytułu wynagrodzeń                            | 5 267,43            | 0,00              |
|     | i) inne                                            | 6 871,59            | 789,08            |
| 3   | Fundusze specjalne                                 | 1 452 621,56        | 1 212 621,56      |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe                         | 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>RAZEM PASYWA</b>                                | <b>1 154 813,27</b> | <b>168 819,46</b> |

Data sporządzenia: 25.03.2011

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Magdalena Jankowska

*mgr Magdalena Jankowska*

Zatwierdził:

**LIKWIDATOR**  
*mgr inż. Tadeusz Wojszkowski*

# INFORMACJA DODATKOWA

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w  
Sztumie w Likwidacji

do bilansu sporządzonego  
na dzień 31.12.2010 R.

## **1. ZAKRES PRZEDMIOTOWY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku, składa się z:

- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- bilansu,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- informacji dodatkowej, przedstawiających dane finansowe za okres bieżący.

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

### **Prezentacja sprawozdań finansowych**

Szpital prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia i kończący się 31 grudnia 2010 roku.

#### **1. Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe Szpitala zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy.

#### **2. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

SPZOZ sporządził rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym SPZOZ wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

##### **2.1. Rachunek zysków i strat**

###### **2.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody netto i z działalności usługowej i operacyjno-finansowej oraz uzyskany zysk nadzwyczajny za 2010 rok wynosi 886 912,91.

### **2.1.2. Koszty**

SPZOZ prowadzi rachunek kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Koszty bezpośrednie wg rodzajów oraz koszty finansowe, operacyjne oraz straty nadzwyczajne w 2010 roku stanowiły kwotę 717 603,67 zł.

W 2010 roku koszty operacyjne wynosiły 203 402,21 zł a koszty finansowe 346 995,22 zł.

W największej części koszty finansowe powstały w związku z zapłatą bieżących odsetek od kredytów regulowanych przez SPZOZ (kredyty w banku NORDEA) oraz pożyczki udzielonej przez Starostwo Powiatowe w Sztumie.

### **2.1.3 Wynik finansowy**

Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych zostało pomniejszone o kwotę zysku bilansowego netto za rok 2009, który wyniósł 298 658,33 zł, oraz otrzymane środki ze Starostwa Powiatowego na pokrycie straty z lat ubiegłych w łącznej kwocie 2 124.000 zł.

W 2010 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji uzyskał zysk brutto w kwocie 169 309,24 zł.

## **2.2. Bilans**

SPZOZ uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i w stosunku, do których oczekuje się, że w przyszłości przyniosą określone korzyści ekonomiczne.

Aktywa Szpitala są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe.

Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia, bądź koszt wytworzenia.

W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:

- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku, bądź
- wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Bilans za 2010 r. wykazuje sumy bilansowe w wysokości 168 819,46 zł.

### **2.2.1. Środki trwałe**

Są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej. Stosuje się stawki przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 roku w sprawie amortyzacji (Dz. U. Nr 6, poz.35) z późniejszymi zmianami.

Szczegółowe rozwiązanie w odniesieniu do poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego i obrotowego ujęto w zakładowym Planie Kont.

W związku z zakończeniem działalności medycznej przez Zakład, cały majątek i wszystkie środki trwałe Szpitala zostały przekazane do Starostwa Powiatowego w Sztumie.

Szczegółowe zmiany w stanie środków trwałych, ich umorzenia w roku 2009 zostały przedstawione w tabelach sporządzonych na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych, jako załączniki do bilansu za 2009 rok.

### **2.2.2. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe przeznaczone do wykorzystania na własne potrzeby, których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami, to jest zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn.zm.)

Wartości niematerialne i prawne zostały jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

### **2.2.3. Inwestycje rozpoczęte**

Inwestycje wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia lub w wysokości rzeczywistych kosztów wytworzenia.

### **2.2.4. Należności**

Wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych.

Na koniec 2010 r. stan należności w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji wynosił 135 553,93 zł.

#### **2.2.5. Środki pieniężne.**

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Operacje pieniężne dokonywane są poprzez kasę oraz za pośrednictwem rachunku bankowego.

#### **2.2.6. Rozliczenia międzyokresowe .**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych przychodów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **2.2.7. Kapitały własne**

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

**Kapitał podstawowy Szpitala** wykazuje wartość 977.721,34 zł.

W stosunku do roku 2009 nie nastąpiło zwiększenie Kapitału podstawowego.

**Kapitał zapasowy** wynosi 1.627.003,22 zł i w stosunku do roku ubiegłego nie uległ zmianie.

#### **2.2.8. Zobowiązania**

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W 2009 roku SPZOZ otrzymał dwie pożyczki ze Starostwa Powiatowego w Sztumie: na kwotę 200.000 zł i 3.100.000 zł., na spłatę bieżących i ratalnych zobowiązań Zakładu.

Zobowiązanie pozostałe na koniec 2010 roku do spłaty z tytułu zaciągniętych pożyczek to kwota 2 480 000,00 tysięcy złotych.

Na dzień bilansowy stan Naszych zobowiązań wynosił 6 524 470,12 zł z czego m.in. :

- Wobec budżetu państwa i jednostek samorządu gminnego 201.138,86 zł
  - Składki ZUS 1.773,97 zł
  - Podatek VAT 0,00 zł
  - Podatek dochodowy od osób fizycznych 411,00 zł
  - Składki na PFRON 1.681,60 zł
  - Podatek od nieruchomości 197.272,29 zł

### 2.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Przyjęte przez Szpital zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w Zakładowym Planie Kont.

### 2.4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### Wydarzenia po dniu bilansowym.

Po sporządzeniu bilansu nie zaszły okoliczności, które mają znaczący wpływ na dalszą działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji.

## 3. INFORMACJA DODATKOWA

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie zarejestrowany w dniu 16-12-1998 roku w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy, ulica Pułkownika Dąbka 8-12, 82-300 w Elblągu rozpoczął działalność z dniem 01-12-1998 roku.

W roku 2002 postanowieniem z dnia 9 września wniesiono zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym do działu 1 Rubryka 7 – dotyczącą organu sprawującego nadzór.

Na mocy Decyzji wydanej dnia 18.12.2002 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie otrzymał od Zarządu Powiatu Sztumskiego na czas nie określony nieruchomości stanowiące własność Powiatu Sztumskiego wraz z działkami.

Przedmiotowe nieruchomości użytkowane były przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji celu realizacji zadań statutowych do dnia zaprzestania udzielania świadczeń zdrowotnych i potem przekazane do Starostwa Powiatowego w Sztumie.

Jednostka sporządziła sprawozdanie zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku; tekst jednolity Dz. U. Nr 76 poz. 694 art. 50.

Sztum, dnia 25.03.2011 r.