

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI  
ZDROWOTNEJ  
W KOSTRZYNI NAD ODRĄ  
W LIKWIDACJI  
ul. NARUTOWICZA 6**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014**

Kostrzyn nad Odrą, 2015



ZAMÓWIENIE PUBLICZNE  
W KRAJOWYM PRACOWNICTWIE  
W KRAJOWYM PRACOWNICTWIE  
W KRAJOWYM PRACOWNICTWIE  
W KRAJOWYM PRACOWNICTWIE

PRACOWNICTWO KRAJOWE



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014r.

**Jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kostrzynie n.O. w likwidacji, ul. Narutowicza 6.**

Przedmiotem działalności SPZOZ w okresie do dnia 30.09.2007 było udzielanie świadczeń zdrowotnych takich m. inn. jak:

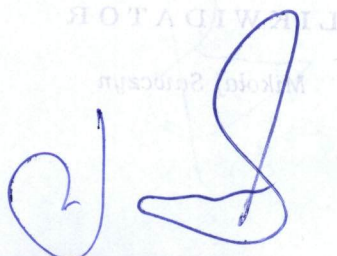
- leczenie szpitalne i ambulatoryjne,
- rehabilitacja lecznicza,
- opieka nad matką i dzieckiem,
- badania diagnostyczne i analityka medyczna,
- pielęgnacja i opieka nad niepełnosprawnymi,
- pomoc doraźna,
- zapobieganie powstawaniu chorób (profilaktyka i promocja zdrowia),
- szerzenie oświaty zdrowotnej.

Obszar działania SPZOZ stanowił obwód zapobiegawczo – leczniczy obejmujący Miasto Kostrzyn n.O., Miasto i Gminę Witnica oraz Gminy Górzycza i Słońsk. Wybrane Oddziały szpitalne świadczyły usługi dla całego województwa lubuskiego.

Rejestracji sądowej Jednostki dokonano w Sądzie Rejonowym w Gorzowie Wlkp. Wydział V Gospodarczy pod nr rej. PZOZ 4/96 dnia 11.07.1996r. Postanowieniem z dnia 20.06.2001r. Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu jednostki do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000020865.

W dniu 25 lipca 2007r. uchwałą nr 59/IX/2007 Rady Powiatu Gorzowskiego postawiono Jednostkę w stan likwidacji. Dniem otwarcia likwidacji jest 26 lipca 2007r., termin zakończenia likwidacji ustalono na 31.12.2010r. Uchwałą Rady Powiatu nr 38/VII/2011 z dnia 3 czerwca 2011r. termin zakończenia likwidacji zmieniony został na dzień 31.12.2017r.

Decyzją Wojewody Lubuskiego z dnia 29 lutego 2008r. Jednostka wykreślona została z rejestru zakładów opieki zdrowotnej.





Organem założycielskim SPZOZ Kostrzyn n.O. jest Rada Powiatu Gorzowskiego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014r. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2010r. są zgodne z ustawą o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz 694 z późn. zmianami).


W przedstawianym okresie sprawozdawczym SPZOZ Kostrzyn nad Odrą poniósł stratę bilansową netto w kwocie 1.873.256,16zł. Straty z okresów poprzednich wynoszą łącznie 108.034.787,74zł..

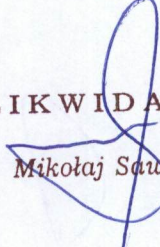
Do środków trwałych zalicza się składniki aktywów, w odniesieniu do których sprawowana jest kontrola nad korzyściami ich stosowania, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej przekraczającej 3500 PLN.

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy została dokonana w następujący sposób:

- majątek trwały – według wartości księgowej skorygowanej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące,
- zapasy – wg cen zakupu,
- należności - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, skorygowane o odpisy aktualizujące należności,
- środki pieniężne w banku – w wysokości potwierdzonej przez bank,
- środki pieniężne w kasie – wynikają z zapisów księgowych, potwierdzone inwentaryzacją w kasie,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Na podstawie zapisów art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości Jednostka nie ma obowiązku przeprowadzenia badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014 – 31.12.2014r.

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Bożena Domina-Nisztuk

  
LIKWIDATOR  
Mikołaj Saubczyn



## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014r. (wersja pełna)

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2014 poprzedni okres obrotowy	Stan na dzień 31.12.2013 poprzedni okres obrotowy	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2014 poprzedni okres obrotowy	Stan na dzień 31.12.2013 poprzedni okres obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	1 922,21	2 306,51	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	-112 344 222,40	-110 470 966,24
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-2 436 178,50	-2 436 178,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 922,21	2 306,51	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe</b>		
1. Środki trwałe	1 922,21	2 306,51	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-108 034 787,74	-102 055 364,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	-1 873 256,16	-5 979 423,29
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	359,71	0,00	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	112 362 935,09	110 490 062,87
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	271 459,65	276 259,65
e) inne środki trwałe	1 562,50	2 306,51	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	271 459,65	276 259,65
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe	271 459,65	276 259,65
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00



a) w jednostkach powiazanych			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			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	112 091 475,44	110 213 803,22
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiazanych		
- 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	112 091 475,44	110 213 803,22
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki	6 244 537,02	6 100 839,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	16 790,48	16 790,12	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	37 690 997,56	35 508 995,24
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	37 690 997,56	35 508 995,24
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60 242 000,72	61 265 030,40
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń	7 817 152,19	7 243 938,25
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	16 789,85	16 789,85	i) inne	96 787,95	95 000,00
1. Należności od jednostek powiazanych			3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	16 789,85	16 789,85	- krótkoterminowe	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					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00				
c) inne	16 789,85	16 789,85			



d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,63</b>	<b>0,27</b>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,63	0,27		
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	0,63	0,27		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,63	0,27		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>AKTYWA razem</b>	<b>18 712,69</b>	<b>19 096,63</b>	<b>PASYWA razem</b>	<b>18 712,69 19 096,63</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2014r. (wariant porównawczy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY LIKWIDATOR

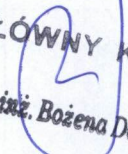
mgr inż. Bożena Domina-Nisztuk

Mikołaj Sawczyn

	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>192 902,82</b>	<b>204 080,34</b>
I. Amortyzacja	384,30	1 933,28
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	327,25
III. Usługi obce	0,00	644,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	125,00	1 532,29
- podatek akcyzowy	0,00	0,00



V. Wynagrodzenia	170 350,00	177 600,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 043,52	22 043,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-192 902,82</b>	<b>-204 080,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 743 681,20</b>	<b>218 430,92</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Dotacje	192 393,52	192 443,52
III. Inne przychody operacyjne	1 551 287,68	25 987,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>213 534,28</b>	<b>41 661,11</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	213 534,28	41 661,11
<b>F. Zyska (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 337 244,10</b>	<b>-27 310,53</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 851 862,36</b>	<b>0,27</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,36	0,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 851 862,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 946 521,62</b>	<b>5 952 113,03</b>
I. Odsetki, w tym:	4 946 521,62	5 952 113,03
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-1 757 415,16</b>	<b>-5 979 423,29</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +/-J)</b>	<b>-1 757 415,16</b>	<b>-5 979 423,29</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>115 841,00</b>	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-1 873 256,16</b>	<b>-5 979 423,29</b>

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr inż. Bożena Domina-Nisztuk

**LIKWIDATOR**

*Mikołaj Sawczyn*



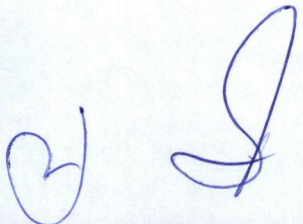
## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Aktywa trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan rzeczowych aktywów trwałych na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy ST przedstawia poniższa tabela:

#### ZMIANY STANU AKTYWÓW TRWAŁYCH - stan na dzień 31.12.2014r.

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	45 297,46	0,00	0,00	45 297,46
5	9 679,59	0,00	0,00	9 679,59
6	101 573,00	0,00	0,00	101 573,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	376 580,83	0,00	0,00	376 580,83
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>533 130,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>533 130,88</b>





Zmiany stanu umorzenia (amortyzacji) środków trwałych w 2014r. przedstawione są poniżej:

**ZMIANY STANU UMORZENIA - AMORTYZACJI AKTYWÓW TRWAŁYCH - stan na dzień 31.12.2014r.**

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	45 297,46	0,00	0,00	45 297,46
5	9 679,59	0,00	0,00	9 679,59
6	101 213,29	0,00	0,00	101 213,29
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	374 634,03	384,30	0,00	375 018,33
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>530 824,37</b>	<b>384,30</b>	<b>0,00</b>	<b>531 208,67</b>

Ostateczne zestawienie stanu rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela:

**ZESTAWIENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH - Stan na dzień 31.12.2014r.**

Grupa	Wartość początkowa ST na dzień 31.12.2014r.	Umorzenia narastająco na dzień 31.12.2014r.	Wartość netto ST na dzień 31.12.2014
0	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00



2	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00
4	45 297,46	45 297,46	0,00
5	9 679,59	9 679,59	0,00
6	101 573,00	101 213,29	359,71
7	0,00	0,00	0,00
8	376 580,83	375 018,33	1 562,50
<b>OGÓLEM:</b>	<b>533 130,88</b>	<b>531 208,67</b>	<b>1 922,21</b>

Amortyzacja naliczona została metodą liniową i zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora SPZOZ Kostrzyn n.O. nr 26 z dnia 31 grudnia 2006r. obniżona została o 50%.

Z dniem 31.08.2007r. wszystkie nieruchomości tj. grupa 0,1 i 2 zostały protokolarnie przekazane organowi założycielskiemu, jako właścicielowi tego majątku. Spowodowało to zmniejszenie kapitału założycielskiego o wartość nie umorzonego majątku na kwotę 11.100.706,05zł. W roku 2010 Bank, który dysponował częścią majątku ruchomego Jednostki sprzedał ten majątek Spółce Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą. Majątek ten stanowił zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Szpital w 1999r. W wyniku sprzedaży został on zdjęty z ewidencji środków trwałych Jednostki.

Pozostałe środki trwałe pozostają w ewidencji, amortyzacja jest naliczana, gdyż mimo, że od 1 września 2007r. Jednostka nie prowadzi działalności medycznej, to jednak pozyskuje korzyści finansowe w postaci czynszu dzierżawczego.

## 2. Rezerwy

Bilans otwarcia	276.259,65 zł.
Stan na 31.12.2014	271.459,65 zł.

Rezerwy dotyczą spraw sądowych o odszkodowanie z tytułu błędów lekarskich, sygnatury akt: IC 230/06, IC86/09, IC907/10.



### 3. Należności

Ogółem	675.301,36 zł.
Pomniejszone o odpisy aktualizujące w kwocie 658.511,51zł.	16.789,85 zł.

#### Struktura czasowa należności:

- wymagalne na dzień 31.12.2014r.	16.789,85 zł.
- niewymagalne na dzień 31.12.2014r.	0,00 zł.

#### W tym:

##### a) należności z tytułu usług o okresie spłaty do 12 miesięcy

Ogółem	62.945,87 zł.
w tym odsetki	32.441,70 zł.
Odpisy aktualizujące	62.945,87 zł.
Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące	0,00 zł.

##### b) inne należności

Ogółem	590.082,53 zł.
odpisy aktualizujące	573.292,68 zł.
Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące	16.789,85 zł.

Dotyczą one rozrachunków z pracownikami z tytułu wypłaconych zaliczek oraz naliczonych przez SPZOZ (płatnika składek) składek ZUS-51 i ZUS-52 od wyegzekwowanych w latach poprzednich wypłat komorniczych z tytułu ustawy „203”, zaległych wynagrodzeń i odpraw. Wszystkie podlegać będą rozliczeniu w momencie uregulowania przez jednostkę zobowiązań wobec pracowników z tytułu zaległych wynagrodzeń.

##### c) należności dochodzone na drodze sądowej

Ogółem	22.272,96 zł.
odpisy aktualizujące	22.272,96 zł.
Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące	0 zł.

Prawomocny wyrok sądowy z dnia 20.11.2004r., postępowanie wszczęte w dniu 03.12.2001r., osoba nieznana z miejsca pobytu, mimo podjętych starań nie udało się ustalić tego miejsca, wyrok uzyskano po ustanowieniu kuratora dla osoby nieznanej z miejsca pobytu.



Szczegółowe zestawienie należności przedstawia poniższa tabela:

**ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2014R.**

Konto i tytuł należności	Ogółem	Wymagalne	Niewymagalne
200 - należności z tyt. sprzedaży usług	62 945,87	62 945,87	0,00
234 - rozrachunki z pracownikami	8 715,67	8 715,67	0,00
250 - rozrachunki z tyt. składek ZUS	581 366,86	581 366,86	0,00
270 - należności dochodzone na drodze sądowej	22 272,96	22 272,96	0,00
290 - odpisy aktualizujące należności (do konta 200)	-62 945,87	-62 945,87	0,00
291 - odpisy aktualizujące należności pracownicze (do konta 234 i 250)	-573 292,68	-573 292,68	0,00
292 - odpisy aktualizujące należności sądowe	-22 272,96	-22 272,96	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>16 789,85</b>	<b>16 789,85</b>	<b>0,00</b>

4. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

**112.091.475,44 zł.**

a) kredyty i pożyczki

- pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego  
bilans otwarcia  
stan na 31.12.2014r.

4.708.708,74 zł  
4.744.331,43 zł.

Jest to pożyczka na restrukturyzację, udzielona jednostce zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz.684). Ze względu na umorzenie postępowania restrukturyzacyjnego i brak środków finansowych pożyczka nie jest spłacana a bank powiększył ją o naliczone odsetki na dzień 31.12.2014r.

- pożyczka od Miasta Kostrzyn nad Odrą  
Bilans otwarcia  
Stan na 31.12.2014r.

1.392.130,59 zł.  
1.500.205,59 zł.



Są to raty kapitałowe oraz odsetki zapłacone przez miasto Kostrzyn nad Odrą z tytułu kredytu zaciągniętego przez SPZOZ Kostrzyn nad Odrą w likwidacji, powiększone o należne odsetki.

b) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

bilans otwarcia	35.508.995,24 zł.
stan na 31.12.2014r.	37.690.997,56 zł.
(wszystkie wymagalne)	

W tym:

- zobowiązania w kwocie głównej	17.506.144,80 zł.
- odsetki na dzień 31.12.2014r.	19.442.824,30 zł.
- koszty sądowe i egzekucyjne	742.028,46 zł.

c) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych podatków

bilans otwarcia	61.265.030,40 zł.
stan na 31.12.2014r.	60.126.159,72 zł.

w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-4 oraz z tytułu umów zlecenia/dzielo PIT-8B	2.584.950,00 zł.
- podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8	546.716,46 zł.
- podatek od nieruchomości	3.169,90 zł.
- podatek VAT	0,00 zł.
- składki ZUS łącznie z FP	57.107.164,36 zł.

d) z tytułu wynagrodzeń 7.817.152,19 zł.

e) inne zobowiązania 96.787,95 zł.

Zestawienie zobowiązań publicznoprawnych i cywilnoprawnych w podziale na wymagalne i niewymagalne przedstawiają poniższe tabele:

**ZESTAWIENIE ZBIORCZE ZOBOWIĄZAŃ SPZOZ Kostrzyn nad Odrą w likwidacji NA DZIEŃ 31.12.2014 R.**

**I. ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE**

Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
220 - podatek dochodowy PIT-4	2 584 950,00	0,00	2 584 950,00
220 - podatek dochodowy CIT-8	546 716,46	0,00	546 716,46



220 - podatek od nieruchomości	3 169,90	0,00	3 169,90
222 - VAT	0,00	0,00	0,00
229 - PFRON	0,00	0,00	0,00
229 - ZUS	57 107 164,36	0,00	57 107 164,36
249-20 - pożyczka od Miasta Kostrzyn	1 500 205,59	0,00	1 500 205,59
<b>RAZEM</b>	<b>61 742 206,31</b>	<b>0,00</b>	<b>61 742 206,31</b>

## II. ZOBOWIĄZANIA CYWILNOPRAWNE

Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
201 - zobowiązania wobec dostawców	17 506 144,80	0,00	17 506 144,80
204 - odsetki wobec dostawców	19 442 824,30	0,00	19 442 824,30
201 - banki	96 787,95	0,00	96 787,95
206 - koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne	742 028,46	0,00	742 028,46
230, 231 i 249-10 - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	7 817 152,19	0,00	7 817 152,19
249-15 - pożyczka z BGK	4 744 331,43	0,00	4 744 331,43
834 - rezerwy na wypłaty zadośćuczynień i renty	271 459,65		
<b>RAZEM</b>	<b>50 620 728,78</b>	<b>0,00</b>	<b>50 349 269,13</b>

**RAZEM zobowiązania**

**112 362 935,09**

6. **Pozostałe przychody operacyjne** na dzień 31.12.2014r. 1.743.681,20 zł.

w tym:

a) odpisanie, umorzenie zobowiązań 1.548.287,68 zł.

b) dotacje od organu założycielskiego 192.393,52 zł.

c) inne przychody operacyjne 3.000,00 zł.

w tym:

- przychody z tytułu dzierżawy i sprzedaży majątku ruchomego 3.000,00 zł.

7. **Przychody finansowe** 1.851.862,36 zł.

w tym:

a) odsetki od rachunków bankowych 0,36 zł.



b) umorzenie odsetek naliczonych 1.851.862,00 zł.

8. **Zyski nadzwyczajne** nie występują.

9. **Koszty w układzie rodzajowym**

wynoszą w okresie obrotowym łącznie 192.902,82 zł.

w tym:

- amortyzacja 384,30 zł.  
- podatki i opłaty 125,00 zł.  
- wynagrodzenia zespołu likwidacyjnego 170.350,00 zł.  
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 22.043,52 zł.  
- pozostałe koszty rodzajowe 00,00 zł.

10. **Pozostałe koszty operacyjne**

213.534,28 zł.

w tym

- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego 210.534,28 zł.  
- pozostałe 3.000,00 zł.

11. **Koszty finansowe** na dzień 31.12.2014r.

4.946.521,62 zł.

Są to naliczone odsetki od zobowiązań.

12. **Straty nadzwyczajne** nie występują.

13. **Wynik finansowy**

Ogółem wynik finansowy – strata netto

- 1.873.256,16 zł.

SPZOZ Kostrzyn nad Odrą w likwidacji nie może korzystać z przedmiotowego zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczony podatek dochodowy od osób prawnych za 2014r. wynosi 115.841zł.

**Przekształcenie WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO w DOCHÓD DO OPODATKOWANIA PDOP**

Lp.	Nazwa	Dane za bieżący rok podatkowy
1.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>-1 757 415,16</b>
2.	<b>Korekty przychodów objętych ewidencją księgową</b>	<b>-2 515 307,21</b>
2.1	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-2 515 307,21</b>
a)	naliczone, nie otrzymane odsetki od należności	0,00



b)	umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo JST, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	284 663,17
c)	umorzenie zobowiązań wobec PFRON (one nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów)	136 932,70
d)	umorzone, naliczone wcześniej i niezapłacone odsetki od zobowiązań, które w poprzednich latach nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów	1 851 862,00
e)	otrzymane dotacje ze Starostwa	192 393,52
f)	umorzenie kosztów egzekucji (one nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów)	49 455,82
<b>2.2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
a)	wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw	0,00
<b>3.</b>	<b>Korekta kosztów objętych ewidencją księgową</b>	<b>-4 972 955,99</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-4 972 955,99</b>
a)	koszty egzekucyjne	26 434,37
b)	zapłacone odsetki za zwłokę dot. zobowiązań budżetowych	0,00
c)	naliczone, jeszcze nie zapłacone odsetki	4 946 521,62
d)	wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
<b>3.2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
a)	należności nieściągalne, na które w roku poprzednim utworzono odpis aktualizujący nie stanowiący KUP	0,00
<b>4.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>700 233,62</b>
	Odliczenia od dochodu (straty z lat 2009 i 2010 do odliczenia)	0,00
	Odliczenia od dochodu (strata z roku 2013 do odliczenia)	90 546,34
	Podstawa opodatkowania	609 687,29
	Podatek 19%	115 840,58
	Zaliczki wpłacone w poprzednich miesiącach obrachunkowych	0,00
	<b>ZALICZKA DO WPŁATY</b>	<b>115 841</b>

#### 14. Kontynuowanie działalności.

Z dniem 25 lipca 2007r. uchwałą nr 59/IX/2007 Rady Powiatu Gorzowskiego z dnia 25 lipca 2007r. SPZOZ Kostrzyn nad Odrą postawiony został w stan likwidacji. Dniem otwarcia likwidacji był 26 lipca 2007r. Termin zakończenia likwidacji ustalony został pierwotnie na dzień 31.12.2010r. Uchwałą nr 282/XXXVI/2010 z dnia 22 października 2010r. Rada Powiatu



Gorzowskiego przedłużyła likwidację do dnia 31.12.2011r. a następnie Uchwałą nr 38/VIII/2011 z dnia 3 czerwca 2011r. Rada Powiatu Gorzowskiego przedłużyła likwidację do dnia 31.12.2017r.

Znaczącą pozycję w rachunku zysków i strat stanowią wysokie koszty w postaci naliczonych odsetek oraz koszty sądowe z tytułu nieterminowej regulacji zobowiązań. Ze względu na niepokryte straty bilansowe z lat poprzednich oraz ujemny wynik finansowy roku 2014 kapitał obcy przewyższa kapitał własny a zobowiązania i strata narastająco stale wzrasta.

Jednostka w dalszym ciągu nie uregulowała zobowiązań pracowniczych na kwotę ok.7,82mln.zł (wraz z odsetkami), wynikających z likwidacji stanowisk pracy w związku z rozpoczęciem postępowania likwidacyjnego w 2007r.

Z dniem 03 grudnia 2014r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji został prawomocnie wykreślony z KRS.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr inż. Bożena Domina-Nisztuk*

**LIKWIDATOR**  
*Mikołaj Świączyn*