

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016

Kostrzyn nad Odrą, marzec 2017

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016r.

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.

31.03.2017 

Organem założycielskim SPZOZ Kostrzyn nad Odrą jest Rada Powiatu Gorzowskiego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016r. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016r. 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 w wysokości -353.969,32zł.
Straty z poprzednich lat wynoszą łącznie 98.378.234,61zł.

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 3.500PLN.

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,
- 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 01.01.2016 – 31.12.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Bożena Dominica-Nisztuk

LIKWIDATOR

Mikołaj Sawczyn

31.03.2017

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016r. (wersja pełna)


AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016 poprzedni okres obrotowy	Stan na dzień 31.12.2015 poprzedni okres obrotowy	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016 poprzedni okres obrotowy	Stan na dzień 31.12.2015 poprzedni okres obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 153,61	1 537,91	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-101 168 382,44	-100 814 413,12
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 436 178,50	-2 436 178,50
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	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 153,61	1 537,91	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe		
1. Środki trwałe	1 153,61	1 537,91	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-98 378 234,62	-109 908 043,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-353 969,32	11 529 809,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	359,71	359,71	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101 169 536,05	100 815 951,12
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	150 000,00	271 459,65
e) inne środki trwałe	793,90	1 178,20	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
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	150 000,00	271 459,65
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe	150 000,00	271 459,65
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	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

31.03.2014



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	101 019 536,05	100 544 491,47
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	101 019 536,05	100 544 491,47
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	40 125 307,59
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	0,00	0,09	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 439,97	16 818,51
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	7 439,97	16 818,51
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	60 806 053,36	60 322 269,42
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	9,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	40 206 042,72	80 086,95
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	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	0,00	0,00	- 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, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			

31.03.2017



d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,09			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,09			
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	0,00	0,09			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,09			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA razem	1 153,61	1 538,00	PASYWA razem	1 153,61	1 538,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr inż. Bożena Dominica-Nisztuk
 LIKWIDATOR
 Mikołaj Śwuczyn

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

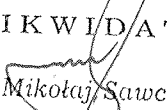
sporządzony na dzień 31.12.2016r. (wariant porównawczy)

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- 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. Koszty działalności operacyjnej	146 649,97	198 405,27
I. Amortyzacja	384,30	384,30
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	729,07	113,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	132 000,00	175 614,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 536,60	22 293,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-146 649,97	-198 405,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 430 113,85	4 172 774,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	145 536,60	197 907,72
III. Inne przychody operacyjne	1 284 577,25	3 974 867,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	13,60	109 843,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13,60	109 843,36
F. Zyska (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 283 450,28	3 864 526,14
G. Przychody finansowe	129 241,40	11 841 361,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,90	0,61
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	129 240,50	11 841 360,99
H. Koszty finansowe	1 766 661,00	3 495 495,46
I. Odsetki, w tym:	1 766 661,00	3 495 495,46
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-353 969,32	12 210 392,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/-J)	-353 969,32	12 210 392,28

31.12.2017 

L. Podatek dochodowy	0,00	680 583,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-353 969,32	11 529 809,28


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 31.12.2016r.

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
OGÓLEM:	533 130,88	0,00	0,00	533 130,88

Zmiany stanu umorzenia (amortyzacji) środków trwałych w 2016r. przedstawione są poniżej:

**ZMIANY STANU UMORZENIA - AMORTYZACJI AKTYWÓW TRWAŁYCH -
stan na dzień 31.12.2016r.**

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	375 402,63	384,30	0,00	375 786,93
OGÓLEM:	531 592,97	384,30	0,00	531 977,27


Ostateczne zestawienie stanu rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela:

ZESTAWIENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH - Stan na dzień 31.12.2016r.

Grupa	Wartość początkowa ST na dzień 31.12.2016r.	Umorzenia narastająco na dzień 31.12.2016r.	Wartość netto ST na dzień 31.12.2016
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	375 786,93	793,90
OGÓLEM:	533 130,88	531 977,27	1 153,61

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 majątek został zdjęty z ewidencji środków trwałych Jednostki.

31.03.2017 

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

2. Rezerwy

Bilans otwarcia	271.459,65 zł.
Stan na 31.12.2016	150.000,00 zł.

Rezerwy dotyczą spraw sądowych o odszkodowanie z tytułu błędów lekarskich, sygnatury akt: IC907/10.

3. Należności

Ogółem	57.656,85 zł.
Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące	0,00 zł.

w tym:

a) inne należności

Ogółem	35.383,89 zł.
odpisy aktualizujące	35.383,89 zł.
Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące	0,00 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” oraz zaległych wynagrodzeń i odpraw.

b) 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.

31.03.2017 

Szczegółowe zestawienie należności przedstawia poniższa tabela:

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2016R.

Konto i tytuł należności	Ogółem	Wymagalne	Niewymagalne
200 - należności z tyt .sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00
234 - rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
250 - rozrachunki z tyt składek ZUS	35 383,89	35 383,89	0,00
270 - należności dochodzone na drodze sądowej	22 272,96	22 272,96	0,00
290 - odpisy aktualizujące należności (do konta 200)	0,00	0,00	0,00
291 - odpisy aktualizujące należności pracownicze (do konta 234 i 250)	-35 383,89	-35 383,89	0,00
292 - odpisy aktualizujące należności sądowe	-22 272,96	-22 272,96	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00

4. Zobowiązania długoterminowe nie występują.


5. Zobowiązania krótkoterminowe 100.544.491,47 zł.

Składają się na nie:

a) środki ze Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp., z których dokonano spłaty zobowiązań wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń oraz spłaty zobowiązań cywilnoprawnych.
stan na 31.12.2016r. 40.125.307,59 zł.

b) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy bilans otwarcia 16.818,51 zł.
stan na 31.12.2016r. 7.439,97 zł.
(wszystkie wymagalne)

W tym:
- zobowiązania w kwocie głównej 5.614,94 zł.

31.12.2016 

- odsetki na dzień 31.12.2016r.	1.825,03 zł.
- koszty sądowe i egzekucyjne	665,60 zł.
c) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych podatków	
bilans otwarcia	60.322.269,42 zł.
stan na 31.12.2016r.	60.806.053,36 zł.
Całość to składki ZUS łącznie z FP	
d) inne zobowiązania	80.735,13 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 31.12.2016 R.

I. ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE

Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
220 - podatek dochodowy PIT-4	0,00	0,00	0,00
220 - podatek dochodowy CIT-8	0,00	0,00	0,00
220 - podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
222 - VAT	0,00	0,00	0,00
229 - PFRON	0,00	0,00	0,00
229 - ZUS	60 806 053,36	0,00	60 806 053,36
201 - ugody sfinansowane przez Starostwo Powiatowe Gorzów Wlkp.	40 125 307,59	0,00	40 125 307,59
RAZEM	100 931 360,95	0,00	100 931 360,95

II. ZOBOWIĄZANIA CYWILNOPRAWNE

Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
201 - zobowiązania wobec dostawców	4 949,34	0,00	4 949,34
204 - odsetki wobec dostawców	1 825,03	0,00	1 825,03
201 - banki	840,60	0,00	840,60


31.03.2017 

201-Komornik Sądowy Słubice, Sąd Rejonowy Słubice	79 894,53	0,00	79 894,53
206 - koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne	665,60	0,00	665,60
230, 231 i 249-14 - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
834 - rezerwy na wypłaty zadośćuczynień i renty	150 000,00		
RAZEM	238 175,10	0,00	88 175,10

RAZEM zobowiązania **101 169 536,05**

6. **Pozostałe przychody operacyjne** na dzień 31.12.2016r. 1.430.113,85 zł.
w tym:
- a) odpisanie, umorzenie zobowiązań 1.163.035,70 zł.
 - b) dotacje od organu założycielskiego 145.618,50 zł.
 - c) rozwiązanie rezerwy 121.459,65 zł.
7. **Przychody finansowe** 129.241,40 zł.
w tym:
- a) odsetki od środków na rachunku bankowym 0,90 zł.
 - b) umorzenie odsetek naliczonych 129.240,50 zł.
8. **Zyski nadzwyczajne** nie występują.
9. **Koszty w układzie rodzajowym**
wynoszą w okresie obrachunkowym łącznie 146.649,97 zł.
w tym:
- amortyzacja 384,30 zł.
 - podatki i opłaty (provizje bankowe) 729,07 zł.
 - wynagrodzenia zespołu likwidacyjnego 132.000,00 zł.
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 13.536,60 zł.
10. **Pozostałe koszty operacyjne** 13,60 zł.
w tym
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego 13,60 zł.
11. **Koszty finansowe** na dzień 31.12.2016r. 1.766.661,00 zł.
Są to naliczone na dzień bilansowy odsetki od zobowiązań.

12. **Straty nadzwyczajne** nie występują.

31.03.2017 

13. Wynik finansowy


Ogółem strata finansowa netto

353.969,32 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. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2016r. nie wystąpił.

Przekształcenie WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO za rok 2016 w DOCHÓD DO OPODATKOWANIA PDOP

Lp.	Nazwa	Dane za bieżący rok podatkowy
1.	Wynik finansowy brutto	-353 969,32
2.	Korekty przychodów objętych ewidencją księgową	-1 432 624,29
2.1	Zmniejszenia	-1 432 624,29
a)	naliczone, nie otrzymane odsetki od należności	0,00
b)	umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo JST, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów	1 135 046,00
c)	umorzenie zobowiązań wobec PFRON (one nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów)	0,00
d)	umorzone, naliczone wcześniej i niezapłacone odsetki od zobowiązań, które w poprzednich latach nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów	129 240,49
e)	otrzymane dotacje ze Starostwa	145 618,50
f)	umorzenie kosztów egzekucji (one nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów)	22 719,30
2.2	Zwiększenia	0,00
a)	wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw	0,00
3.	Korekta kosztów objętych ewidencją księgową	-1 766 674,60
3.1	Zmniejszenia	-1 766 674,60
a)	koszty egzekucyjne	13,60
b)	zapłacone odsetki za zwłokę dot. zobowiązań budżetowych	0,00
c)	naliczone, jeszcze nie zapłacone odsetki	1 766 661,00
d)	wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
3.2	Zwiększenia	0,00

31.03.2017 

a)	należności nieściągalne, na które w roku poprzednim utworzono odpis aktualizujący nie stanowiący KUP	0,00
4.	Podstawa opodatkowania	-19 919,01
	Odliczenia od dochodu (straty z lat 2009 i 2010 do odliczenia)	0,00
	Odliczenia od dochodu (strata z roku 2013 do odliczenia)	0,00
	Podstawa opodatkowania	-19 919,01
	Podatek 19%	0,00
	Zaliczki wpłacone w poprzednich miesiącach obrachunkowych	0,00
	ZALICZKA DO WPŁATY	0

14. Kontynuowanie działalności.

Z dniem 25 lipca 2007r. uchwałą nr 59/IX/2007 Rady Powiatu Gorzowskiego z dnia 25 lipca 2007r. SPZOK 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 od zobowiązań. Ze względu na niepokryte straty bilansowe z lat poprzednich kapitał obcy przewyższa kapitał własny.

Jednostka dzięki działaniu Organu Założycielskiego zrestrukturyzowała swoje zobowiązania cywilnoprawne. Zobowiązania wobec pracowników Organu Założycielskiego uregulował w całości, spłacona również została większość zobowiązań cywilnoprawnych, co znajduje odzwierciedlenie w strukturze zobowiązań wykazanych w bilansie.

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 Dominika-Niszczuk
 LIKWIDATOR
 Mikołaj Sawczyn