

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

Kostrzyn nad Odrą, 12 kwiecień 2022

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2021-01-01	
Okres do	2021-12-31	
Data sporządzenia	2022-03-31	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji

Siedziba Województwo Lubuskie

Powiat gorzowski

Gmina Kostrzyn nad Odrą

Miejscowość Kostrzyn nad Odrą

Adres

Adres Kod kraju PL

Województwo Lubuskie

Powiat gorzowski

Gmina Kostrzyn nad Odrą

Ulica Narutowicza

Nr budynku

Nr lokalu

Miejscowość Kostrzyn nad Odrą

Kod pocztowy 66-470

Poczta Kostrzyn nad Odrą

Podstawowy przedmiot działalności jednostki 8610Z

NIP 5981234791

KRS

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym Data od 2021-01-01

Data do 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE

Założenie kontynuacji działalności Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości NIE

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności NIE

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Jednostka postawiona w stan likwidacji w dniu 25 lipca 2007r. uchwałą nr 69/IX/2007 Rady Powiatu Gorzowskiego. Dniem otwarcia likwidacji był 26 lipca 2007r., termin zakończenia likwidacji ustalono na 31.12.2010r. Uchwałą Rady Powiatu nr 38/III/2011 z dnia 3 czerwca 2011r. termin zakończenia likwidacji zmieniony został na dzień 31.12.2017r., natomiast Uchwałą Nr 152/XXVII/2017 z dnia 13 września 2017r. Rada Powiatu Gorzowskiego zmieniła ten termin na dzień 31.12.2042r. Decyzją Wojewody Lubuskiego z dnia 29 lutego 2008r. Jednostka wykreślona została z rejestru zakładów opieki zdrowotnej, natomiast z dniem 03 grudnia 2014r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji został prawomocnie wykreślony z KRS.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów na dzień finansowy została dokonana w następujący sposób: - należności - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, skorygowane o odpisy aktualizujące należności, - środki i pieniądze 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.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wzrotem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole "4". Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu "7".

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie własnych ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę.

pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Aktywa razem	0,00	0,00	0,00
- Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
- Aktywa obrotowe	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	0,00	0,00	0,00
- Kapitał (fundusz) własny	-40 187 628,78	-40 187 628,78	-40 187 628,78
- Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 436 178,50	-2 436 178,50	-2 436 178,50
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-37 751 450,28	-37 751 450,28	-37 751 450,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 187 628,78	40 187 628,78	40 187 628,78
- Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania krótkoterminowe	40 187 628,78	40 187 628,78	40 187 628,78
- Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 187 628,78	40 187 628,78	40 187 628,78
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 572,80	3 572,80	3 572,80
- - do 12 miesięcy	3 572,80	3 572,80	3 572,80
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	360,00	360,00	360,00
- inne	40 183 695,98	40 183 695,98	40 183 695,98

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	2017 r.	2018 r.
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane nimi, w tym:	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	33 250,34	142 208,55
Podatki i opłaty, w tym:	102,93	624,91
Wynagrodzenia	32 999,99	132 000,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	147,42	9 583,64
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-33 250,34	-142 208,55
Pozostałe przychody operacyjne	33 250,34	142 208,55
Dotacje	33 250,34	141 808,55
Inne przychody operacyjne	0,00	400,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacje dodatkowe i objaśnienia- całość		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	SPZOZ_za_2021r_inf.dodatk.do_wklojenia.doc	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	0,00	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	33 250,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	33 250,34
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
otrzymane dotacje od organu założycielskiego	Rok bieżący	Wartość łączna	33 250,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	33 250,34
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	47
	Litera	-	
Rok poprzedni	Wartość łączna	-	
	z zysków kapitałowych	-	
	z innych źródeł przychodów	-	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
Rok poprzedni	Wartość łączna	-	

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tj. wale różnicę pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	33 250,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	33 250,34
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust.1 pkt 47	Rok bieżący	Wartość łączna	33 250,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	33 250,34
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	58
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym i w lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Jednostka na dzień bilansowy nie posiada żadnych aktywów.

Z dniem 31.08.2007r. wszystkie nieruchomości tj. grupa 0,1 i 2 zostały protokolarnie przekazane organowi założycielskiemu, jako właścicielowi 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 z racji braku ich przydatności do używania również zostały zdjęte z ewidencji.

1. Rezerwy nie występują.

2. Należności nie występują.

3. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

4. Zobowiązania krótkoterminowe 40.187.628,78 zł.

w tym:

a) zobowiązania wobec Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp., wynikające z faktu dokonania przez Starostwo spłaty zobowiązań wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń oraz spłaty zobowiązań cywilnoprawnych.

stan na 31.12.2021r. 40.125.307,59 zł.

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

bilans otwarcia 3.572,80 zł.

stan na 31.12.2021r. 3.572,80 zł.

(wszystkie wymagalne)

W tym:

- zobowiązania w kwocie głównej 1.491,06 zł.

- odsetki	1.682,54 zł.
- koszty sądowe i egzekucyjne	399,20 zł.
c) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych podatków bilans otwarcia stan na 31.12.2021r.	360,00 zł. 360,00 zł.
w tym:	
- koszty egzekucji ZUS	360,00 zł.
d) inne zobowiązania	58.388,39 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 31.12.2021 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
228 - PFRON	0,00	0,00	0,00
229 - ZUS	360,00	0,00	360,00
201 - ugody sfinansowane przez Starostwo Powiatowe Gorzów Wlkp.	40 125 307,59	0,00	40 125 307,59
RAZEM	40 125 667,59	0,00	40 125 667,59

II. ZOBOWIĄZANIA CYWILNOPRAWNE

Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
201 - zobowiązania wobec dostawców	1 491,06	0,00	1 491,06
204 - odsetki wobec dostawców	1 682,54	0,00	1 682,54

201 - banki	840,60	0,00	840,60
201-Komornik Sądowy Słubice,	52 637,16	0,00	52 637,16
201- Sąd Rejonowy Słubice	4 910,63	0,00	4 910,63
206 - koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne	399,20	0,00	399,20
230, 231 i 249-14 - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
834 - rezerwy na wypłaty zadośćuczynień i renty	0,00		
RAZEM	61 961,19	0,00	61 961,19

RAZEM zobowiązania 40 187 628,78

5. Pozostałe przychody operacyjne na dzień 31.12.2021r. 33 250,34 zł.
w tym:
- dotacje od organu założycielskiego 33.250,34 zł.

6. Przychody finansowe nie wystąpiły.

7. Zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

8. Koszty w układzie rodzajowym
wynoszą w okresie obrachunkowym łącznie 33.250,34 zł.
w tym:
- podatki i opłaty (opłaty pocztowe) 102,93 zł.
- wynagrodzenia zespołu likwidacyjnego 32.999,99 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 147,42 zł.

9. Pozostałe koszty operacyjne nie występują.

10. Koszty finansowe nie wystąpiły.

11. Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

12. Wynik finansowy

Ogółem wynik finansowy brutto **0,00 zł.**

13. 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. Kolejna Uchwała Rady Powiatu Nr 152/XXVII 12017 z dnia 13 września 2017r. zmieniła ten termin na dzień 31.12.2042r.

Jednostka dzięki działaniu Organu Założycielskiego w 2015r. zrestrukturyzowała swoje zobowiązania cywilnoprawne. Zobowiązania wobec pracowników Organ Założycielski uregulował w całości, spłacona również została praktycznie całość zobowiązań cywilnoprawnych, co znajduje odzwierciedlenie w strukturze zobowiązań wykazanych w bilansie. W oparciu o opinię prawną została podjęta decyzja o odpisaniu zobowiązań publicznoprawnych wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, jako przedawnionych.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Isabella Flis

LIKWIDATOR

Krzysztof Fijałkowski