

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015**

Kostrzyn nad Odrą, marzec 2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015

r.

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

Przedmiotem działalności SPZOK 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 SPZOK 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. PZOK 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.

31.03.2016



Organem założycielskim SPZOZ Kostrzyn nad Odrą jest Rada Powiatu Gorzowskiego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015r. 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 uzyskał wynik finansowy netto w wysokości 11.529.809,28zł. Straty z okresów poprzednich wynoszą łącznie 109.908.043,90zł.

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 01.01.2015 – 31.12.2015r.

KLASYFIKACJA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Barbara Domina-Niszczuk

LIKWIDATOR

Mikołaj Sawczyn

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015r. (wersja pełna)

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
	poprzedni okres obrotowy	poprzedni okres obrotowy		poprzedni okres obrotowy	poprzedni okres obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	1 537,91	1 922,21	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	-100 814 413,12	-112 344 222,40
<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>	1 537,91	1 922,21	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe</b>		
1. Środki trwałe	1 537,91	1 922,21	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-109 908 043,90	-108 034 787,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	11 529 809,28	-1 873 256,16
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	359,71	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	100 815 951,12	112 362 935,09
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	271 459,65	271 459,65
e) inne środki trwałe	1 178,20	1 562,50	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			3. Pozostałe rezerwy	271 459,65	271 459,65
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe	271 459,65	271 459,65
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

31.12.2015



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>	<b>100 544 491,47</b>	<b>112 091 475,44</b>
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	<b>100 544 491,47</b>	<b>112 091 475,44</b>
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	<b>40 125 307,59</b>	<b>6 244 537,02</b>
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>	<b>0,09</b>	<b>16 790,48</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	<b>16 818,51</b>	<b>37 690 997,56</b>
I. Zapasy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- do 12 miesięcy	<b>16 818,51</b>	<b>37 690 997,56</b>
1. Materiały	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- 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	<b>60 322 269,42</b>	<b>60 242 000,72</b>
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń	<b>9,00</b>	<b>7 817 152,19</b>
II. Należności krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>16 789,85</b>	i) inne	<b>80 086,95</b>	<b>96 787,95</b>
1. Należności od jednostek powiazanych			3. Fundusze specjalne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spraty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne			- długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>16 789,85</b>	- krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
- do 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubez. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
c) inne	<b>0,00</b>	<b>16 789,85</b>			

31.03.2021

d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,09</b>	<b>0,63</b>		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,09	0,63		
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	0,09	0,63		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,09	0,63		
- 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>1 538,00</b>	<b>18 712,69</b>	<b>PASYWA razem</b>	<b>1 538,00 18 712,69</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Bożena Joanna Nisztuk

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2015r. (wariant porównawczy)

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<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>198 405,27</b>	<b>192 902,82</b>
I. Amortyzacja	384,30	384,30
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki - opłaty, w tym	113,25	125,00

- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	175 614,12	170 350,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 293,60	22 043,52
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)	-198 405,27	-192 902,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 172 774,77	1 743 681,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	197 907,72	192 393,52
III. Inne przychody operacyjne	3 974 867,05	1 551 287,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	109 843,36	213 534,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	109 843,36	213 534,28
F. Zyska (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 864 526,14	1 337 244,10
G. Przychody finansowe	11 841 361,60	1 851 862,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,61	0,36
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	11 841 360,99	1 851 862,00
H. Koszty finansowe	3 495 495,46	4 946 521,62
I. Odsetki, w tym:	3 495 495,46	4 946 521,62
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	12 210 392,28	-1 757 415,16
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/-J)	12 210 392,28	-1 757 415,16
L. Podatek dochodowy	680 583,00	115 841,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	11 529 809,28	-1 873 256,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Różanna Kłomka-Misztak

LIKWIDATOR  
Mikołaj Sawczyn

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Aktywa trwale

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 31.12.2015r.

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>OGÓLEM:</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 2015r. przedstawione są poniżej:

**ZMIANY STANU UMORZENIA - AMORTYZACJI AKTYWÓW TRWAŁYCH -  
stan na dzień 31.12.2015r.**

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	375 018,33	384,30	0,00	375 402,63
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>531 208,67</b>	<b>384,30</b>	<b>0,00</b>	<b>531 592,97</b>

Ostateczne zestawienie stanu rzeczowych aktywów trwałych zawiera poniższa tabela:

**ZESTAWIENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH - Stan na dzień 31.12.2015r.**

Grupa	Wartość początkowa ST na dzień 31.12.2015r.	Umorzenia narastająco na dzień 31.12.2015r.	Wartość netto ST na dzień 31.12.2015
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	375 402,63	1 178,20
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>533 130,88</b>	<b>531 592,97</b>	<b>1 537,91</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	271.459,65 zł.
Stan na 31.12.2015	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	57.656,85 zł.
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”, 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 31.12.2015R.

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
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

5. Zobowiązania krótkoterminowe **100.544.491,47 zł.**

a) kredyty i pożyczki

- środki ze Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp., z których dokonano spłaty zobowiązań wobec pracowników oraz zobowiązań cywilnoprawnych.

stan na 31.12.2015r. **40.125.307,59 zł.**

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

bilans otwarcia **37.690.997,56 zł.**

stan na 31.12.2015r. **16.818,51 zł.**

(wszystkie wymagalne)

W tym:

- zobowiązania w kwocie głównej **10.219,74 zł.**

- odsetki na dzień 31.12.2015r. **3.880,53 zł.**

- koszty sądowe i egzekucyjne **2.718,24 zł.**

c) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń  
i innych podatków

bilans otwarcia **60.242.000,72 zł.**

stan na 31.12.2015r. **60.322.269,42 zł.**

w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-4  
oraz z tytułu umów zlecenia/dzieło PIT-8B **54,00 zł.**

- podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8  
wraz z odsetkami **1.261.383,06 zł.**

- składki ZUS łącznie z FP **59.060.832,36 zł.**

d) z tytułu wynagrodzeń **9,00 zł.**

e) inne zobowiązania **80.086,95 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  
31.12.2015 R.**

**I. ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE**

Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
220 - podatek dochodowy PIT-4	54,00	0,00	54,00
220 - podatek dochodowy CIT-8	1 261 383,06	0,00	1 261 383,06
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	59 060 832,36	0,00	59 060 832,36
201 - ugody sfinansowane przez Starostwo Powiatowe Gorzów Wlkp.	40 125 307,59	0,00	40 125 307,59
<b>RAZEM</b>	<b>100 447 577,01</b>	<b>0,00</b>	<b>100 447 577,01</b>

**II. ZOBOWIĄZANIA CYWILNOPRAWNE**


Konto i tytuł zobowiązania	Ogółem	Niewymagalne	Wymagalne
201 - zobowiązania wobec dostawców	10 219,74	0,00	10 219,74
204 - odsetki wobec dostawców	3 880,53	0,00	3 880,53
201 - banki	112,10	0,00	112,10
201-Komornik Sądowy Słubice; Sąd Rejonowy Słubice	79 974,85	0,00	79 974,85
206 - koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne	2 718,24	0,00	2 718,24
230, 231 i 249-14 - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	9,00	0,00	9,00
249-15 - pożyczka z BGK	0,00	0,00	0,00
834 - rezerwy na wypłaty zadośćuczynień i renty	271 459,65		
<b>RAZEM</b>	<b>368 374,11</b>	<b>0,00</b>	<b>96 914,46</b>

**RAZEM zobowiązania**

**100 815 951,12**

*[Handwritten signature]*

<b>6. Pozostałe przychody operacyjne</b> na dzień 31.12.2015r.	4.172.774,77 zł.
w tym:	
a) odpisanie, umorzenie zobowiązań	3.430.689,75 zł.
b) dotacje od organu założycielskiego	197.907,72 zł.
c) przywrócenie utraconej wartości należności	539.377,30zł.
c) inne przychody operacyjne	4.800,00 zł.
w tym:	
- przychody z tytułu dzierżawy i sprzedaży majątku ruchomego	3.000,00 zł.
<b>7. Przychody finansowe</b>	1.851.862,36 zł.
w tym:	
a) odsetki od rachunków bankowych	0,61 zł.
b) umorzenie odsetek naliczonych	11.841.360,99 zł.
<b>8. Zyski nadzwyczajne</b> nie występują.	
<b>9. Koszty w układzie rodzajowym</b> wynoszą w okresie obrachunkowym łącznie	198.405,27 zł.
w tym:	
- amortyzacja	384,30 zł.
- podatki i opłaty	113,25 zł.
- wynagrodzenia zespołu likwidacyjnego	175.614,12 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22.293,60 zł.
<b>10. Pozostałe koszty operacyjne</b>	109.843,36 zł.
w tym	
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	103.344,58 zł.
- odpisanie należności przedawnionych, nieściągalnych	2.940,73 zł.
- pozostałe	3.558,05 zł.
<b>11. Koszty finansowe</b> na dzień 31.12.2015r. Są to naliczone odsetki od zobowiązań.	3.495.495,46 zł.
<b>12. Straty nadzwyczajne</b> nie występują.	
<b>13. Wynik finansowy</b>	
Ogółem wynik finansowy netto	<b>11.529.809,28 zł.</b>

31.03.2016 2/1 

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 2015r. wynosi 680.583zł.

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

Lp.	Nazwa	Dane za bieżący rok podatkowy
1.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>12 210 392,28</b>
2.	<b>Korekty przychodów objętych ewidencją księgową</b>	<b>-12 139 612,04</b>
2.1	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-12 139 612,04</b>
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	0,00
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	11 841 360,99
e)	otrzymane dotacje ze Starostwa	197 907,72
f)	umorzenie kosztów egzekucji (one nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów)	100 343,33
2.2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
a)	wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw	0,00
3.	<b>Korekta kosztów objętych ewidencją księgową</b>	<b>-3 601 780,77</b>
3.1	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-3 601 780,77</b>
a)	koszty egzekucyjne	103 344,58
b)	zapłacone odsetki za zwłokę dot. zobowiązań budżetowych	0,00
c)	naliczone, jeszcze nie zapłacone odsetki	3 495 495,46
d)	wierzytelności odpisane jako przedawnione	2 940,73
3.2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
a)	należności nieściągalne, na które w roku poprzednim utworzono odpis aktualizujący nie stanowiący KUP	0,00
4.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>3 672 561,01</b>
	Odliczenia od dochodu (straty z lat 2009 i 2010 do odliczenia)	0,00

5.1.03.2015 

Odliczenia od dochodu (strata z roku 2013 do odliczenia)	90 546,33
Podstawa opodatkowania	3 582 014,68
Podatek 19%	680 582,79
Zaliczki wpłacone w poprzednich miesiącach obrachunkowych	0,00
<b>ZALICZKA DO WPLATY</b>	<b>680 583</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 kapitał obcy przewyższa kapitał własny.

Jednostka dzięki działaniu Organu Założycielskiego zrestrukturyzowała swoje zobowiązania cywilnoprawne. Zobowiązania wobec pracowników Organ Założycielski 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 Domina-Niastuk

LIKWIDATOR  
Mikołaj Sawczyn