

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-01	
Okres do	2019-12-31	
Data sporządzenia	2020-03-05	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZłotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

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	6
	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	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
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 59/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/VII/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:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy została dokonana w następujący sposób: - należności - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, skorygowane o odpisy aktualizujące należności, - środki i 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.	
ustalenia wyniku finansowego	
Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	0,00	0,00	-
◦ Aktywa trwałe	0,00	0,00	-
◦ Aktywa obrotowe	0,00	0,00	-
Pasywa razem	0,00	0,00	-
◦ Kapitał (fundusz) własny	-40 187 628,78	-40 337 628,78	-
◦◦ Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 436 178,50	-2 436 178,50	-
◦◦ Zysk (strata) z lat ubiegłych	-37 901 450,28	-37 901 450,28	-
◦◦ Zysk (strata) netto	150 000,00	0,00	-
◦ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 187 628,78	40 337 628,78	-
◦◦ Rezerwy na zobowiązania	0,00	150 000,00	-
◦◦◦ Pozostałe rezerwy	0,00	150 000,00	-
◦◦◦◦ – krótkoterminowe	0,00	150 000,00	-
◦◦ Zobowiązania krótkoterminowe	40 187 628,78	40 187 628,78	-
◦◦◦ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 187 628,78	40 187 628,78	-
◦◦◦◦ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 572,80	3 572,80	-
◦◦◦◦◦ – do 12 miesięcy	3 572,80	3 572,80	-
◦◦◦◦ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	360,00	360,00	-
◦◦◦◦◦ inne	40 183 695,98	40 183 695,98	-

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	-
Koszty działalności operacyjnej	140 499,94	127 448,22	-
◦ Podatki i opłaty, w tym:	764,62	281,40	-
◦ Wynagrodzenia	129 300,00	116 700,00	-
◦ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 435,32	10 466,82	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-140 499,94	-127 448,22	-
Pozostałe przychody operacyjne	290 499,94	127 448,22	-
◦ Dotacje	140 499,94	127 448,22	-
Pozostałe koszty operacyjne	150 000,00	0,00	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	150 000,00	0,00	-
Przychody finansowe	0,00	0,00	-
Koszty finansowe	0,00	0,00	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	150 000,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	150 000,00	0,00	-

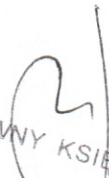
Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości


Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	informacje dodatkowe i objaśnienia - całość		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	SPZOZ_za_2019r_inf.dodatki.do_wklejenia.doc	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	150 000,00	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	140 499,94
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	140 499,94
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
otrzymane dotacje od organu założycielskiego	Rok bieżący	Wartość łączna	140 499,94
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	140 499,94
	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	150 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	150 000,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
równowartość rozwiązanych lub zmniejszonych rezerw NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	150 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	150 000,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	1
		Punkt	5a
		Litera	
	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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	140 499,94
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	140 499,94
	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	140 499,94
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	140 499,94
	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	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach 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	-
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		-


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr inż. Bożena Domina-Nisztuk


Likwidator
 Edyta Kukier

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

Bilans otwarcia	150.000,00 zł.
Stan na 31.12.2019	0,00 zł.

Rezerwa dotyczyła sprawy sądowej o odszkodowanie z tytułu błędów lekarskich, sygnatura akt: IC907/10. W wyniku ostatecznego wyroku sądowego oddalającego powództwo o odszkodowanie rezerwa została rozwiązana.

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 31.12.2019r.

40.125.307,59 zł.



b) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy bilans otwarcia stan na 31.12.2019r. (wszystkie wymagalne)	3.572,80 zł. 3.572,80 zł.
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 31.12.2019r.	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
31.12.2019 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	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 Ślubice, Sąd Rejonowy Ślubice	57 547,79	0,00	57 547,79
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 31.12.2019r. 290.499,94 zł.
w tym:

- dotacje od organu założycielskiego 140.499,94 zł.
- rozwiązanie rezerwy na odszkodowanie z tyt. błędu medycznego 150.000,00 zł.

6. **Przychody finansowe** nie wystąpiły.

7. **Zyski nadzwyczajne** nie występują.

8. **Koszty w układzie rodzajowym**

wynoszą w okresie obrachunkowym łącznie 140.499,94 zł.
w tym:

- podatki i opłaty (opłaty pocztowe i sądowe) 764,62 zł.
- wynagrodzenia zespołu likwidacyjnego 129.300,00 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 10.435,32 zł.

9. **Pozostałe koszty operacyjne** nie występują.

10. **Koszty finansowe** nie wystąpiły

11. **Straty nadzwyczajne** nie występują.

12. **Wynik finansowy**

Ogółem wynik finansowy brutto **150.000,00 zł.**

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

Ze względu na niepokryte straty bilansowe z lat poprzednich kapitał obcy przewyższa kapitał własny a Jednostka nie dysponuje żadnym majątkiem.

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
mgr inż. Bożena Daming-Niszetwa

Likwidator
Edyta Kukier