

Uchwała Nr VII/49/2011  
Rady Powiatu w Kluczborku  
z dnia 14 kwietnia 2011r.

w sprawie przyjęcia: sprawozdania p.o. Dyrektora SPZOZ ZOZ w Kluczborku z działalności jednostki za okres od 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2010r. oraz sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku za okres od 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2010r.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), § 6 ust. 1, pkt 4 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. z 1999r. Nr 94, poz. 1097), uchwały Nr XX/134/2000 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 31 sierpnia 2000r. w sprawie upoważnienia Zarządu Powiatu w Kluczborku do sprawowania nadzoru nad SPZOZ ZOZ w Kluczborku, Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się po analizie sprawozdanie p.o. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku z działalności jednostki za okres od 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2010r. (załącznik nr 1).

§ 2. Przyjmuje się po analizie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. obejmujące:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (załącznik nr 2).
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 85 016,47 zł (załącznik nr 3).
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. wykazujący stratę netto w wysokości 250 238,25 zł (załącznik nr 4).
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2010r. (załącznik nr 5).

§ 3. Z uwagi na brak źródła pokrycia straty netto pozostawia się kwotę 250 238,25 zł jako nierozliczony wynik finansowy do czasu wpływu środków na pokrycie straty.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu  
w Kluczborku  
Władysław Zawadzki

**Sprawozdanie p.o. Dyrektora Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ Kluczbork  
z prowadzonej działalności za 2010 rok**

**I. Stan prawny jednostki**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej w Kluczborku zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu został postawiony w stan likwidacji. Rada Powiatu w Kluczborku podjęła dnia 08 lipca 2005 r. Uchwałę Nr XXIX/214/2005 w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Otwarcie likwidacji przewidziano na dzień 01.09.2005r., zaś zakończenie procesu likwidacyjnego przewidziano na 31 grudnia 2009r. Natomiast Uchwała weszła w życie 07.09.2005 r. zgodnie z publikacją w Dzienniku Urzędowym Województwa.

Wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 10 marca 2009 roku Uchwała Nr XXIX/214/2005 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 08 lipca 2005r. w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej została unieważniona, tym samym proces likwidacyjny został zatrzymany i przywrócony został stan prawny jednostki sprzed dnia podjęcia uchwały o postawieniu w stan likwidacji. Z uwagi na fakt długotrwałego pozostawiania jednostki w toku czynności likwidacyjnych po opublikowaniu powoływanego wyroku jednostka nie może prowadzić działalności medycznej z uwagi na fakt wykreślenia jej z Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Opolskiego, a jedynie prowadzi czynności administracyjne.

**II. Stan zatrudnienia**

W związku z powoływanym wyżej wyrokiem NSA z dnia 10 marca 2009 roku została dokonana zmiana na stanowisku kierownika jednostki. Na podstawie Uchwały Nr 97/295/2009 Zarządu Powiatu w Kluczborku z dnia 19 marca 2009r., Zarząd Powiatu powierzył pełnienie obowiązków dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku dotychczasowemu likwidatorowi zakładu Panu Marcinowi Kisilicy.

Liczba osób zatrudnionych w SPZOZ ZOZ Kluczbork:	<b>1 osoba</b>
W przeliczeniu na pełny etat:	<b>1/2 etatu</b>

**III. Czynności podejmowane w okresie obejmującym sprawozdanie**

Prowadzono bieżące czynności administracyjne oraz dodatkowe czynności polegające między innymi na:

- 1) sporządzaniu dokumentacji dotyczącej stanu wierzytelności jednostki,
- 2) sporządzano dokumentację księgową niezbędną do sporządzenia okresowych sprawozdań oraz prowadzenia bieżących prac księgowych,
- 3) sporządzano okresowe deklaracje opłat i podatków zgodnie z wymogami nałożonymi odrębnymi przepisami,
- 4) sporządzano korekty dokumentacji rozliczeniowej i zgłoszeniowej ZUS,

- 5) przygotowywaniu okresowych sprawozdań dla potrzeb GUS,
- 6) pozyskiwaniu, uzgadnianiu i potwierdzaniu sald oraz nakazów od wierzycieli jednostki,
- 7) prowadzeniu bieżącej działalności administracyjnych,
- 8) wykonywano korekty dokumentów pracowniczych wydanych w przeszłości,
- 9) realizowano umowę dzierżawy sprzętu,
- 10) prowadzono bieżącą archiwizację dokumentacji jednostki,
- 11) monitorowano naliczanie odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych,
- 12) sporządzano sprawozdania o stanie należności Rb-N i zobowiązań Rb-Z .

#### **IV. Sprawy Sądowe i toczące się postępowania administracyjne**

W okresie obejmującym sprawozdanie w toku czynności procesowych znajduje się następująca sprawa:

Sąd Apelacyjny we Wrocławiu uchylił zaskarżony wyrok i przekazał do ponownego rozpoznania o odszkodowanie dla Pani Aniela M. działającej w imieniu małoletniego Michała K (korespondencja pomiędzy stronami w aktach).

W dniu 16 grudnia 2010 roku zapadł wyrok w w/w sprawie – rozmowa z radcą prawnym Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A. w Opolu – Interwenienta ubocznego, instytucji ubezpieczającej SPZOZ ZOZ w Kluczbork.

Wobec zaistniałego faktu dnia 22 grudnia 2010 roku wystąpiono o wydanie odpisu wyroku wraz z jego uzasadnieniem.

Wskutek złożonego wniosku wierzyciela SPZOZ ZOZ Kluczbork - Akademii Medycznej we Wrocławiu – Zakład Usług Pralniczych MAX 13 września 2010 roku (wpływ 16-09-2010) Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wykreśleniu Zakładu z Krajowego Rejestru Sądowego. Po otrzymaniu postanowienia p.o. Dyrektor SPZOZ ZOZ Kluczbork w terminie ustawowym złożył skargę uczestnika na postanowienie wydane przez referendarza sądowego zaskarżając je w całości tj. wnosząc o niewykreślenie Zakładu z KRS.

W odniesieniu do powyższej sprawy podjęto próbę zawarcia ugody pomiędzy Dłużnikiem – SPZOZ ZOZ Kluczbork a Wierzycielem - Pralnia MAX na okoliczność której sporządzono notatkę służbową – treść notatki (do wglądu) w aktach p.o. Dyrektora SPZOZ ZOZ Kluczbork.

Kluczbork, dnia 28 marca 2011 r.

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Zespół Opieki Zdrowotnej w Kluczborku  
za okres od dnia 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2010r.

Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej 46-200 Kluczbork  
ul. Marii Curie Skłodowskiej 15. SP ZOZ ZOZ w Kluczborku został wpisany do Rejestru  
Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w dniu 15.01.2005 r. pod numerem KRS 0000055783.

W tym okresie SP ZOZ ZOZ nie prowadził żadnej działalności medycznej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2010r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ZOZ Kluczbork zgodnie z Uchwałą Rady  
Powiatu został postawiony w stan likwidacji. Rada Powiatu w Kluczborku podjęła dnia 08 lipca  
2005r. Uchwałę Nr XXIX/214/2005 w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej. Otwarcie likwidacji przewidziano na dzień 10.09.2005r., zaś zakończenie  
procesu likwidacyjnego przewidziano na 31 grudnia 2009r.

Wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 10 marca 2009r. Uchwała  
Nr XXIX/214/2005 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 08 lipca 2005 r. w sprawie likwidacji  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej została unieważniona, tym samym  
proces likwidacyjny został zatrzymany i przywrócony został stan prawny jednostki sprzed dnia  
podjęcia Uchwały o postawieniu w stan likwidacji.

SP ZOZ ZOZ od dnia 01 stycznia 2002r. przyjął następujące zasady (politykę) rachunkowości:

1/ Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są  
miesiące.

2/ Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

a/ aktywa trwałe –wycena według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy  
amortyzacyjne. Stosowana jest liniowa metoda naliczania amortyzacji. Stawki odpisów  
amortyzacyjnych ustalane są wg zasad określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r.  
o podatku dochodowym od osób prawnych.

b / rzeczowe składki majątku obrotowego- według cen zakupu, nie wyższych od ich cen

sprzedaży netto na dzień bilansowy.

c/ należności – w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość,

d/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

e/ fundusze własne oraz powstałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej.

f/ podatek VAT od zakupów nie jest odliczany od podatku należnego, zwiększa on koszty rodzajowe, wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie.

Zakładowy plan kont odwołuje się do ustaleń zawartych w Zakładowy Plan Kont w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej autorstwa Marii Stefko. Zasady podane w tym wydawnictwie stosuje się z uwzględnieniem specyfiki Jednostki.

Jednostka prowadzi ewidencję księgową w oparciu o model tradycyjny tzn. dziennik tabelaryczny (amerykanka) i karty analityczne prowadzone oddzielnie.

Rachunek zysków i start sporządzono w wariantcie porównawczym.

W związku z brakiem kontynuacji działania SP ZOZ nie ma obowiązku sporządzania:

rachunku przepływu środków pieniężnych

zmian w funduszach własnych

Kluczbork, dnia 23 marca 2011r.

## **CZĘŚĆ OPISOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK**

**W bilansie za 2010 rok jednostka ujęła następujące kwoty:**

<b>A K T Y W A (SUMA BILANSOWA)</b>	-	85.016,47 zł
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	-	85.016,47 zł
1. Środki trwałe	-	85.016,47 zł
1.5. Inne środki trwałe	-	85.016,47 zł
<b>P A S Y W A (SUMA BILANSOWA)</b>	-	85.016,47 zł
<b>B. FUNDUSZ</b>	-	-23.317.888,65 zł
I. Fundusz jednostki	-	3.359.688,15 zł
II. Wynik finansowy netto	-	-26.427.338,55 zł
1.2. Strata netto (-)	-	-26.427.338,55 zł
IV. Odpisy z wyniku finansowego	-	-250.238.25 zł
C. Zobowiązania długoterminowe	-	2.749.622,96 zł
D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne-	-	8.652.092,29 zł
I. Zobowiązania krótkoterminowe	-	8.652.092,29 zł

1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	1.326.421,19 zł
1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	7.075.616,57 zł
1.5 Pozostałe zobowiązania	-	250.054,53 zł
E. Rozliczenia międzyokresowe	-	12.001.189,87 zł
II. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	12.001.189,87 zł

**W rachunku zysków i strat za 2010 rok jednostka ujęła następujące kwoty:**

<b>A. Przychody</b>	-	<b>780,00 zł</b>
I. Przychody (dzierżawa)	-	780,00 zł
<b>B. Koszty</b>	-	<b>36.921,48 zł</b>
I. Amortyzacja	-	0,00 zł
II. Usługi obce (obsługa prawna)	-	7.320,00 zł
III. Podatki i opłaty (opłata sądowa i podatek)	-	2.104,00 zł
IV. Wynagrodzenia	-	16.841,76 zł
V. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia dla pracowników (składki ZUS)	-	9.565,44 zł
VI. Pozostałe koszty rodzajowe (delegacje, prowizje bankowe, znaczki)	-	1.090,28 zł
<b>C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-	<b>-36.141,48 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	<b>30.000,00 zł</b>
II. Dotacje	-	30.000,00 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	<b>0,00 zł</b>
<b>F. Zysk(strata z działalności operacyjnej) (C+D-E)</b>	-	<b>-6.141,48 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	-	<b>0,00 zł</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	<b>244.096,77 zł</b>
I. Odsetki	-	0,00 zł
II. Inne(koszty egzekucyjne)	-	244.096,77 zł
<b>I. Zysk(strata z działalności gospodarczej) (F+G-H)-</b>		<b>-250.238,25 zł</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I – J.II)</b>	-	<b>-26.427.338,55 zł</b>
I. Zyski nadzwyczajne	-	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	-	-26.427.338,55 zł
<b>K. Zysk (strata) brutto (I/J)</b>	-	<b>-26.677.576,80 zł</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	-	<b>-26.677.576,80 zł</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	-	<b>0,00 zł</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-	<b>-26.677.576,80 zł</b>

**W zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2010 rok jednostka ujęła następujące kwoty:**

<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	-	<b>3.359.688,15 zł</b>
1. Zwiększenia funduszu	-	0,00 zł
2. Zmniejszenia funduszu	-	0,00 zł
3. Wynik netto	-	- 26.427.338,55 zł
a) zysk netto	-	0,00 zł
b) strata netto	-	- 26.427.338,55 zł
c) odpisy z zysku	-	0,00 zł
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	-	<b>3.359.688,15 zł</b>
<b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu</b>		
<b>    podziału zysku (pokrycie straty) i nadwyżki</b>		
<b>    środków obrotowych</b>	-	<b>-23.317.888,65 zł</b>

Kluczbork, dnia 23 marca 2011r.