

**Uchwała Nr XIV / 73 / 2007
Rady Powiatu w Kluczborku
z dnia 28 czerwca 2007r.**

w sprawie przyjęcia: sprawozdania Likwidatora SP ZOZ ZOZ w Kluczborku z działalności jednostki za 2006 rok oraz sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku za 2006 rok.

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.), § 6 ust. 1, pkt 3 i 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. Nr 94, poz. 1097 z 1999r.), art. 53 ust. 1, ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), , 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku z działalności jednostki w 2006 roku (załącznik nr 1).

§ 2

Przyjmuje się po analizie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Kluczborku za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r. obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (załącznik nr 2).
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2006r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 350 969,31 zł (załącznik nr 3).
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r. wykazujący stratę netto w wysokości 739 532,81 zł (załącznik nr 4).
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2006r. (załącznik nr 5).
5. Informację dodatkową (załącznik nr 6).

§ 3

Z uwagi na brak źródła pokrycia straty netto pozostawia się kwotę 739 532,81 zł jako nierozliczony wynik finansowy do czasu wpływu środków na pokrycie starty.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mariusz Pieńkowski

III Siedziba

Od dnia 31.01.2006r. z uwagi na stan techniczny, nastąpiło w trybie pilnym przeniesienie biura z budynku administracyjnego znajdującego się na terenie kompleksu szpitalnego , do pomieszczeń w budynku Starostwa znajdującego się przy ul. Katowickiej 1, nie spowodowało to jednak zmiany siedziby jednostki.

Ponadto SP ZOZ korzystał z następujących budynków:

- budynku byłego oddziału wewnętrznego wraz z magazynem przy oddziale wewnętrznym gdzie składowane są zbędne sprzęty i prowadzone jest archiwum obejmujące okres likwidacji - budynek Magazynu TR .

W okresie sprawozdawczym w budynku oddziału wewnętrznego zdarzyły się włamania powodujące dewastację i kradzież sprzętów / komputery, sprzęt medyczny mający charakter złomu i części elektroniczne / Budynek był przygotowywany do zimy poprzez zabezpieczenie okien, drzwi, włazów dachowych.

IV Czynności podejmowane w okresie obejmującym sprawozdanie.

1. Przygotowywano sprawozdania:

- sprawozdania dla Zarządu Powiatu i Rady Społecznej , obejmujące :
 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 2. bilans finansowy na dzień 31.12.2006 r.
 3. sprawozdania z działalności SPZOZ za 2006r.
 4. sprawozdania likwidatora SPZOZ w zakresie zbywania ruchomości będących środkami trwałymi za rok 2006.
- kwartalne sprawozdania z struktury zobowiązań SP ZOZ
- Przygotowano dokumentację do sporządzenia bilansu na dzień 31.12.2006 r.

2. Przygotowywano dokumenty związane z wypłatami dokonywanymi przez Powiat w roku 2005 oraz wypłat z tytułu odsetek należnych od zaległych należności pracowniczych dokonywanych w 2006 r.

- listy płac obejmujące naliczone odsetki dla ok. 300 osób z tytułu ekwiwalentów za urlop, należności z tytułu przyrostu wynagrodzeń tzw. "ustawy 203" za poszczególne lata to jest 2002 , 2003, i za 2004r.
- Przygotowano korekty deklaracji ZUS/RCA, DRA
- Przygotowano PIT 11 dla około 350 osób.
- Weryfikowano naliczenia należności pracowniczych, w oparciu o zebrane oświadczenia wszystkich pracowników zatrudnionych w SP ZOZ ZOZ, oraz w oparciu o dane od poszczególnych komorników.

3. Przygotowano dokumentację dotyczącą wierzycieli, w celu przedłożenia jej firmie zajmującej się obsługą wierzytelności SPZOZ Kluczbork na podstawie umowy o restrukturyzację zadłużenia .

Powiat stosownie do umowy o restrukturyzację zadłużenia dokonał spłaty zadłużenia SPZOZ wobec niżej wymienionych kontrahentów :

URTICA Wrocław , KLIMOR, DISPOMED(cesja wierzytelności PROFIT), PKS Kluczbork, Instalatorstwo Elektryczne Usługi Ślusarskie Wacław Rodak ,Sanofi Synthelabo sp.z.o.o.,Aventis Pharma sp.z.o.o., Zakład Wielobranżowy J.Gieras, Pralnia Wod Chem s.c.M.Mandryk J.Mandryk, BHH Mikromed sp.z.o.o.,BOŚ S.A.Warszawa, Praktyka lekarska na wezwania Aldona Żerko, Glaxo Smith Kline Pharmaceuticals S.A.,Zakłady Przetwórstwa Mięsnego – Mieczysław Stępień w Żabińcu, Powiatowe Centrum Zdrowia S.A.NZOZ w Kluczborku, ELECTUS S.A.Lublin, Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp.z.o.o.Wołczyn,Finus Sp.Z.o.o.z/s we Wrocławiu, Spłata odsetek od zaległych wynagrodzeń z ustawy 203 i ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy, zaległe wynagrodzenia z

ustawy 203 i delegacje. Transport samochodowy „TRANS-BUD” Z. Budzan, Przedsiębiorstwo Poligraficzno-Papiernicze ASGRAF Żyrardów, Polfa S.A.Bolesławiec „Electus (Helimed },PROCONSUL

4. Przeprowadzono inwentaryzację w magazynie Terenowych Rezerw w miesiącu marcu 2006r, oraz wykonano prace porządkowe polegające na segregowaniu, konserwowaniu i pakowaniu zmagazynowanych sprzętów. Dokonano przekazania sprzętu do Agencji Rezerw Materiałowych Składnica w Zalesiu. Przekazanie nastąpiło w dniach od 20.11.2006 r. do 24.11.2006 r.

5. Sprawowano pieczę nad sprzętem i urządzeniami medycznymi, poprzez zabezpieczenie , odbiór sprzętów zdawanych przez dzierżawców i użytkowników, realizację umów:

- Realizowano umowy dzierżawy i użyczenia sprzętu na rzecz: SPEC-MED. Od 02.07.2001 r., Gabinet Stomatologiczny Bożena Sypko od 01.01.2001, N ZOZ „MEDICA” , Laboratorium Analityczne „MEDICINA” od 18.11.2001 do 30.09.2006 r. FALCK Medycyna Katowice od 01.04.2004 do 28.02.2006 r. NZOZ „ANMED” S.C.
- Przygotowywano aneksy do umów dotyczących bezpłatnego użytkowania sprzętów przez PCZ S.A. NZOZ
- Zakupiono od PCZ S.A. N ZOZ defibrylator LIFEPAK 12 oraz respirator ratunkowy OXYLOG.
- Przekazano do SP ZOZ w Ostrzeszowie Ambulans MERCEDES- BENZ wraz z defibrylatorem LIFEPAK 12 i respiratorem ratunkowym OXYLOG zgodnie z dyspozycją Biura do Spraw Zagranicznych Programów Pomocy w Ochronie Zdrowia , które w miesiącu czerwcu odwołał darowiznę.
- Z dniem 30 września 2006 r. wypowiedziano umowy użyczenia pojazdów POLONEZ oraz MERCEDES- BENZ.

6. Współpracowano z Archiwum:

- Przekazano pozostałą jeszcze część archiwum obejmującą akta płacowe.
- Przygotowano dane płacowe na nośnikach elektronicznych i przekazano do archiwum.

7.Prowadzono bieżącą działalność administracyjną.

8. Utrzymywano stały kontakt z wierzycielami, potwierdzano i ustalano salda.

9.Rozpoczęto przygotowywanie korekt do ZUS obejmujących lata 1999 do 2004 r. /decyzja ZUS związana ze zmianą programu i przepisów prawnych/. Do 31.12. 2006r . oddano korekty od I-IX 1999 r.

10.Wystawiono dla 200 osób zaświadczenia o przysługujących świadectwach rekompensacyjnych.

12. Nawiązano współpracę z Kancelarią Prawniczą :ACTUS” w Głucholazach zajmująca się egzekwowaniem należności z tytułu „Ustawy 203” o negocjacyjnym systemie przyrostu wynagrodzeń.

V Kontrole

1. Opolskie Centrum Zdrowia w Opolu przeprowadziło kontrole w dniu 18.05.2006 r. w celu ustalenia czy SP ZOZ ZOZ Kluczbork prowadzi działalność medyczną.
2. W dniach od 28 lipca 2006 r. do 04 sierpnia 2006 r. kontrolę przeprowadził Naczelnik Urzędu Skarbowego w Kluczborku dotyczącą prawidłowości rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie od 01.06.2005 do 30.11.2006 r.
3. Starostwo Powiatowe przeprowadziło w miesiącu czerwcu 2006 r. kontrolę obejmującą swoim zakresem kontrolę spłaty zobowiązań SP ZOZ ZOZ oraz ocenę stanu zobowiązań wobec ZUS na dzień 30 czerwiec 2006r. Kontrolę przeprowadził audytor Adam Radom.
4. W miesiącu października 2006 r. rozpoczęła się kontrola Audytowa dotycząca oceny efektywności przebiegu likwidacji SP ZOZ ZOZ Kluczbork w likwidacji. Kontrola nie zakończyła się do końca 2006 r.

VI Sprawy Sądowe

W okresie obejmującym sprawozdanie toczyły się następujące sprawy:

1. Postępowanie z powództwa SP ZOZ ZOZ Kluczbork o odszkodowanie z powodu poniesionych kosztów z tytułu tzw. „Ustawy 203” przeciwko Skarbowi Państwa – Sąd Okręgowy w Warszawie.
2. Postępowanie o odszkodowanie wytoczone przeciwko SP ZOZ ZOZ przez Panią B. Biernat przed Sądem Okręgowym w Opolu.
3. Postępowania o wydanie nakazów przez wierzycieli.
4. Postępowanie z powodu skargi SP ZOZ na czynności komornika – Sąd Rejonowy Kluczbork. Skargę oddalono.
5. W toku jest postępowanie przekazane do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny we Wrocławiu przeciwko SP ZOZ ZOZ Kluczbork o odszkodowanie dla Pani Anieli Miczulis działającej w imieniu małoletniego Michała Kapeckiego.
6. Sprawa dotycząca odwołania się od decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu w sprawie podatku PIT-4 przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Opolu.
7. Sprawa dotycząca odwołania się od decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu w sprawie podatku PIT –4, oraz interpretacje przepisów podatkowych dotyczących podatku PIT – 4 przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Opolu
8. Wniesiono pozew do Sądu Okręgowego Wydział Cywilny w Opolu przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia o zapłatę tytułem dokonania wypłat pracownikom wynagrodzenia należnego zgodnie z ustawą o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu wynagrodzeń tzw. „ Ustawa 203”
9. Sprawa skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie na decyzję Ministra Zdrowia w sprawie wykreślenia z Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej .
10. Wytoczono pozew o zapłatę przeciwko spółce cywilnej PANACEUM GUZOWSCY przed Sądem Gospodarczym w Opolu. Sprawa zakończyła się wydanym nakazem. Należność została zapłacona
11. Wniesiono pozew o zapłatę przeciwko byłemu pracownikowi o zapłatę zaległej pożyczki mieszkaniowej do Sądu Rejonowego Wydział Cywilny w Kluczborku.
12. Wznowiono przed Sądem Rejonowym Wydział IV Pracy w Kluczborku postępowanie w sprawie zapłaty wynagrodzenia na rzecz byłej pracownicy SP ZOZ ZOZ w Kluczborku. Postępowanie zakończyło się na skutek umorzenia postępowania.
13. Zakończyło się postępowanie przed Sądem Rejonowym w Kluczborku Wydział Cywilny w sprawie z powództwa „ ELECTUS” S.A. z uwagi na dokonania spłaty należności przez Powiat.

Posiedzenia Rady Społecznej

W okresie od stycznia do grudnia 2006 r. odbywały się posiedzenia Rady Społecznej na których były przedstawione i przyjęte sprawozdania likwidatora.

Kluczbork 30.04.2007r.

Załącznik nr 2 do sprawozdania Likwidatora SP ZOZ Kluczbork za okres 01.01.2006r. do 31.12.2006r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ZOZ Kluczbork w Likwidacji
stan zobowiązań na dzień 31.12.2006r

Kontrahenci –	1.906.983,30	
Podatki US+ odsetki–	142.812,92	
Podatek od nieruchomości-	0,00	
ZUS	3.769.443,84	
PFRON-	513.096,90	
Pożyczka Starostwo	2.833.333,90	
Komornicze koszty egzekucyjne	221.590,50	
Wadia	22.476,96	
Inne zobowiązania –200	21.665,75	

RAZEM		9.431.404,07

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XIV/73/2007
Rady Powiatu w Kluczborku
z dnia 28 czerwca 2007 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej w Likwidacji
Kluczbork

za okres od dnia 01 stycznia 2006 r. do dnia 31 grudnia 2006 roku

1. Nazwa i siedziba : Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej w likwidacji, 46-200 Kluczbork ul. Marii Curie Skłodowskiej 15.
SP ZOZ ZOZ w Likwidacji Kluczbork 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
2. W tym okresie SP ZOZ w likwidacji nie prowadził żadnej działalności medycznej.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2006 roku.
4. Na podstawie Uchwały nr XXIX/214/2005 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 08.07.2005 r. w sprawie likwidacji SP ZOZ ZOZ w Kluczborku, termin zakończenia czynności likwidacyjnych nie później niż do 31.08.2008 r.
5. SP ZOZ ZOZ od dnia 01 stycznia 2002 roku 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b/ rzeczowe składniki 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 pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
 - f/ podatek naliczony VAT od zakupów jest odliczany od podatku należnego.
zwiększa on koszty rodzajowe, wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie.
6. 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.
7. W formie oddzielnych opracowań Jednostka posiada opis systemu informatycznego przetwarzania danych systemu rachunkowości zawierający elementy wymagane ustawą o rachunkowości.
8. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
9. W związku z brakiem kontynuacji działania SP ZOZ ZOZ w Likwidacji nie ma obowiązku sporządzania:
 - rachunku przepływu środków pieniężnych,
 - zmian w funduszach własnych.

Kluczbork, dnia 31.12.2006 r.

Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2006r.	Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XIV/73/2007 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 28 czerwca 2007r. ZARZĄD POWIATU W KLUCZBORKU
Nr. identyfikacyjny REGON		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	412 265,60	307 641,10	A. Fundusz	- 20 157 410,75	- 20 553 618,62
I. Wartości niematerialne i prawne	5 642,33	3 837,95	I. Fundusz jednostki	2 570 314,38	2 913 639,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	406 623,27	235 620,42	II. Wynik finansowy netto	- 22 108 994,50	- 22 727 725,19
1. Środki trwałe	406 623,27	235 620,42	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	-	-	1.2. Strata netto (-)	- 22 108 994,50	- 22 727 725,19
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (+)	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	74 814,92	3 837,95	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	- 618 730,63	- 739 532,81
1.4. Środki transportu	88 734,02	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.5. Inne środki trwałe	243 074,33	231 782,47	VI. Inne	-	-
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	B. Fundusze celowe	-	-
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	1.1.....	-	-
III. Należności długoterminowe	-	72 020,68	1.2	-	-

IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	C. Zobowiązania długoterminowe	20 700 337,69	20 859 079,32
1.1. Akcje i udziały	-	-	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	-	45 508,61
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	I. Zobowiązania krótkoterminowe	-	45 508,61
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		5 825,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	1.2. Zobowiązania wobec budżetu		3 768,00
B. Aktywa Obrótowe	130 661,34	43 328,21	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		35 915,61
I. Zapasy	-	-	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	-	
1.2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia)	-	-
1.3. Produkty gotowe	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i dochodów budżetowych	-	-
1.4. Towary		-	1.8. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	73 278,22	38 585,47	II. Fundusze specjalne	-	-
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		37 586,33	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	-	-	1.2. Inne fundusze	-	-
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.4. Pozostałe należności	999,17	999,14	I. Rozliczenia międzyokresowe	-	-

			przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	
III. Środki pieniężne	22 762,85	4 742,74	F. Inne pasywa	-	
1.1. Środki pieniężne w kasie	22 762,85	2 607,21			
1.2. Środki pieniężne na rachunku bankowym		2 117,07			
1.3. Inne środki pieniężne	-	18,46			
IV. Krótkoterminowe papiery papiery wartościowe	-	-			
V. Rozliczenia międzyokresowe	34 620,27	-			
C. Inne aktywa	-	-			
Suma aktywów	542 926,94	350 969,31	Suma pasywów	542 926,94	350 969,31

A. Objasnienia - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.

B. Informacja uzupełniająca istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenia środków trwałych
555109,90
3. Odpisy aktualizujące należności
555109,90

Główny księgowy:

rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki:

Nazwa i adres jednostki jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat
..... Numer identyfikacyjny REGON r.	Sporządzony na dzień 31.12.2006	 wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego 2005	Stan na koniec roku bieżącego 2006
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	49237,69	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49237,69	
Przychody ze sprzedaży usług		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	1991507,6	264075,21
I. Amortyzacja	202875,33	91675,27
II. Zużycie materiałów i energii	11063,87	218,05
III. Usługi obce	14384,97	668,73
IV. Podatki i opłaty	41,5	453,2
V. Wynagrodzenia	1580697,84	97037,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	180236,02	15765,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2208,07	58256,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1942269,91	-264075,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	3217754,51	354598,9
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	3217754,51	354598,9
E. Pozostałe koszty operacyjne	1686337,25	0
I. koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne	1686337,25	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-410852,65	90523,69
G. Przychody finansowe	620,71	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	620,71	
H. Koszty finansowe	208498,69	830056,5
I. Odsetki		208788,18

II. Inne	208498,69	621268,32
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-618730,63	-739532,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-618730,63	-739532,81
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-618730,63	-739532,81

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr XIV/73/2007
Rady Powiatu w Kluczborku
z dnia 28 czerwca 2007

**Zarząd Powiatu
w Kluczborku**

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI
sporządzone na dzień 31 grudnia 2006r.**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK POPRZEDNI	ROK BIEŻĄCY
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 570 314,38
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	552 963,55
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	-	96 158,06
1.3.	Dotacje i środki na inwestycje		-
1.4.	Aktualizacja środków trwałych		
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-
1.6.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia w funduszu jednostki	-	209 638,55
2.1.	Strata za rok ubiegły		- 618 730,63
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	-	354 598,89
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		-
2.5.	Pokrycie amortyzacji		89 870,89
2.6.	Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		104 668,64
2.8.	Inne zmniejszenia		-

3.	Wynik netto	-	- 739 532,81
a)	zysk netto		-
b)	strata netto		- 739 532,81
c)	odpisy z zysku		-
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-	2 913 639,38
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu przedziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	-	2 174 106,57

Data sporządzenia:
Sporządził

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji
w Kluczborku

DZIAŁ I

1. Charakterystyka metod wyceny
 - 1.1 Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
 - 1.1.1 sposób liczenia – liniowo w wysokości uznawanej za koszty uzyskania przychodu
 - 1.1.2 występujące zmiany w liczeniu amortyzacji w porównaniu do roku poprzedniego – nie występują
 - 1.2 Zmiany metod wyceny środków obrotowych i ich wpływ na wynik finansowy – nie występują
2. Charakterystyka dokonanych zmian w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i ich wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki oraz jej wynik finansowy i rentowność – nie występują
3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie występują
4. Objasnienia dotyczące innych źródeł zwiększeń i zmniejszeń kapitałów
 - 4.1.kapitał założycielski – utworzony zgodnie z aktem założycielskim. kapitał zakładowy – nie dotyczy
5. Propozycje pokrycia straty bilansowej : w ciężar funduszu i do rozliczenia w latach następnych
6. Informacja o stanie rezerw
 - 6.1 Jednostka w okresie od 01.01.2006 do 31.12.2006 r. nie tworzyła rezerw na prawdopodobne straty, ani na odłożony podatek dochodowy.
7. Potrącone dostawcom zabezpieczenie i gwarancje na roboty budowlane płatne powyżej jednego roku stanowią kwotę 22.476,96 zł.
- 8.Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie występują
- 9.Zobowiązania warunkowe – nie występują
- 10.Należności warunkowe – nie występują

DZIAŁ III

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży krajowej

Produkty i usługi	-	23.476,20 zł
Materiały i towary	-	-
Zmiana stanu produktu	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń	-	-

Razem

23.476,20 zł

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje
3. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Zakład jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych od dochodu przeznaczanego na jego cele statutowe. Opodatkowaniu podlegają jedynie wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu według dyspozycji ustawy i nie przeznaczone na statutowy cel.

DZIAŁ IV

Struktura środków pieniężnych do sprawdzenia z przepływów środków pieniężnych – nie dotyczy

DZIAŁ V

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych – nie występują
2. Informacje o zatrudnieniu – Jedynym zatrudnionym pracownikiem była P. Likwidator SP ZOZ w likwidacji.
3. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z o.o.
- nie dotyczy
4. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z o.o.
- nie dotyczy
5. Informacje o transakcjach z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółek z o.o. - nie dotyczy
6. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy

DZIAŁ VI

1. Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych – nie występują

Kluczbork, dnia . 31.12.2006 r.

Kierownik jednostki

