

***Sprawozdanie Likwidatora Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Zespołu Opieki Zdrowotnej Kluczbork w Likwidacji
dla Zarządu Powiatu w Kluczborku
z wykonania planu finansowo- rzeczowego
za okres od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 r.***

I. Informacje ogólne o jednostce

Rada Powiatu w Kluczborku dnia 8 lipca 2005r. podjęła Uchwałę nr XXIX/214/2005 w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Otwarcie likwidacji przewidziano na dzień 01.09.2005r. Natomiast Uchwała weszła w życie 07.09.2005r. Zarząd Powiatu powołał Uchwałą nr 119/366/2005 likwidatora.

W dniu 30.01.2006r. SPZOZ ZOZ otrzymał postanowienie z dnia 12.01.2006r. nadające ponownie Nr KRS , umożliwiając dopiero wystąpienie o rejestrację likwidacji w KRS . Obecnie nadal trwa procedura rejestracyjna w Krajowym Rejestrze Sądowym . Z dniem 25 maja 2006r. decyzja nr RZOZ/SRiK/014/6/06 otrzymana 29 maja 2006r. Opolskie Centrum Zdrowia wykreśliło SPZOZ Kluczbork z Rejestru Wojewody. Od decyzji złożono w dniu 09.06.2006r. odwołanie do Ministerstwa Zdrowia – otrzymano ostateczne orzeczenie Sądu Najwyższego podtrzymujące decyzję Wojewody o wykreślenie SPZOZ z Rejestru Medycznego prowadzonego przez organ. Jednostka nie prowadzi działalności medycznej a jedynie czynności likwidacyjne.

Uchwałą Nr 12/45/2007 z dnia 30 kwietnia 2007r. Zarząd Powiatu odwołał dotychczasowego likwidatora SPZOZ, zaś Uchwałą Nr 12/46/2007 z dnia 30 kwietnia 2007r. w to miejsce został powołany nowy likwidator SPZOZ ZOZ Kluczbork w osobie Pana Marcina Kisilicy.

II. Wykonanie sprzedaży

1. Plan ze sprzedaży od 01.01.2007r . do 31.12.2007 r.

Lp.	Kontrahent	Data zawarcia umowy	Wartość zawartej umowy od 01.01.do 31.12.2007r.
1.	SPEC-MED. Wołczyn	02.07.2001	4 800,00
2.	N ZOZ „MEDICA”	01.01.2001	900,00
3.	N ZOZ „ ANMED” S.C.	01.07.2003	720,00
4.	Gabinet Stomatologiczny B. Sypko	01.01.2001	130,00
5.	Powiatowe Centrum Zdrowia S.A.	01.02.2007	27 500,00
Razem			34 050,00

Wykonanie ze sprzedaży od 01.01.2007r. do 31.12.2007 r.

Lp.	Kontrahent	Data zawarcia umowy	Wartość zawartej umowy od 01.01.do 31.12.2007r.
1.	SPEC-MED. Wołczyn	02.07.2001	4 800,00
2.	N ZOZ „MEDICA”	01.01.2001	900,00
3.	N ZOZ „ANMED” S.C.	01.07.2003	720,00
4.	Gabinet Stomatologiczny B. Sypko	01.01.2001	130,00
5.	Powiatowe Centrum Zdrowia S.A.	01.02.2007	0,00
Razem			6 550,00

W dniu 02.07.2001r. SPZOK w Kluczborku zawarł umowę z N ZOZ „SPEC-MED” Wołczyn na dzierżawę sprzętu medycznego .Sprzedaż netto z tyt. dzierżawy została zrealizowana w umownej wysokości tj. od 01.01.2007r. do 31.12.2007 r. w kwocie 4 800,00zł

W dniu 01.01.2001r. SPZOK zawarł umowę z Niepublicznym ZOZ – MEDICA-Laboratorium Analityczne Wołczyn na dzierżawę sprzętu medycznego . Sprzedaż netto z tyt. dzierżawy została wykonana w umownej wysokości od 01.01.2007 do 31.12..2007r. w kwocie 900,00 zł.

W dniu 01.07.2003r. SPZOK Kluczbork zawarł umowę z Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „ANMED” s.c. Skągli na dzierżawę sprzętu . Sprzedaż netto z tyt. dzierżawy została wykonana w umownej wysokości od 01.01.2007 do 31.12.2007r. w kwocie 720,00 zł.

W dniu 01.01.2001r. SPZOK Kluczbork zawarł umowę z Gabinetem Stomatologicznym Barbary Sypko na dzierżawę sprzętu. Niniejsza umowa została wypowiedziana przez Dzierżawcę i zakończyła się dnia 31 stycznia 2007 roku. Sprzedaż netto z tyt. dzierżawy została wykonana w umownej wysokości od 01.01.2007 do 31.12.2007r. w kwocie 130,00 zł.

W dniu 01.02.2007r. SPZOK ZOZ Kluczbork w likwidacji zawarł umowę z Powiatowym Centrum Zdrowia S.A. NZOZ Szpitalem Powiatowym na dzierżawę sprzętu i aparatury medycznej. Sprzedaż netto z tytułu dzierżawy została wykonana w wysokości 0,00

zł w okresie sprawozdawczym z uwagi na fakt posiadania przez Dzierżawcę aktywnych (aktualnych) tytułów egzekucyjnych.

Wykonanie powyższych sprzedaży zrealizowano na kwotę 6 550,00 zł.

2. Plan i wykonanie z tytułu najmu działki od 01.01.2007r. do 31.12.2007 r

Lp.	Kontrahent	Data zawarcia umowy	Wartość umowy netto od 01.01.2007 do 31.12.2007.
1.	NETIA S.A. Warszawa	27.02.1998r.	1.980,00
Razem			1.980,00

W dniu 27.02.1998r. SPZOZ Kluczbork zawarł umowę z „NETIA S.A.” na najem działki gruntowej o powierzchni 30 m² przy ul .M .Skłodowskiej 23 z przeznaczeniem pod ustawienie koncentratora telefonicznego RSU –2.

Sprzedaż netto z tytułu najmu została wykonana w miesiącu marcu br. w umownej wysokości 1980,00 zł.

3. Plan i wykonanie sprzedaży sprzętu i aparatury medycznej oraz pozostałych przychodów za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Kontrahent	Data zawarcia umowy	Wartość netto od 01.01.2007 do 31.12.2007r.
1.	Splata pożyczki mieszkaniowej	- - -	3 301,00
2.	Sprzedaż pojazdów Mercedes i Melex , wózek widłowy	- - -	12 600,00
3.	Sprzedaż sprzętu dla FALK Katowice	- - -	3 490,00
4.	Sprzedaż złomu	- - -	3 919,00
5.	Pozostałe przychody	- - -	5 392,43
Razem			28 702,43

III. Wykonanie kosztów według rodzaju w okresie I - XII 2007r.

Lp.	Nazwa kosztu wg rodzaju	Kwota kosztów
1.	Materiały biurowe	0,00
2.	Usługi pocztowe	302,40
3.	Opłaty bankowe	530,11
4.	Pozostałe opłaty	107,50
5.	Opłaty skarbowe	43,99
6.	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	38 646,88
7.	Wynagrodzenie z umów zleceń	6 738,00
8.	Składki ZUS	7 080,93
9.	Krajowe podróże służbowe	3 179,70
10.	Pozostałe koszty (podatek PIT 4)	4 023,00
RAZEM		60 652,51

IV. Wynik finansowy

Przychody (Wykonane)	37 232,43
<i>Sprzedaż (Dzierżawy)</i>	<i>6 550,00</i>
<i>Umowa (Działka)</i>	<i>1 980,00</i>
<i>Pozostała sprzedaż (sprzęt medyczny)</i>	<i>28 702,43</i>
Koszty	60 652,51
Wynik (-) Strata / (+) Zysk	<u>-23 420,08</u>

W okresie sprawozdawczym likwidowana jednostka osiągnęła przychody w wysokości 37 232,43 zł. Głównymi źródłami przychodów była umowy dzierżawy

sprzętu, działek (Netia) oraz pozostała sprzedaż sprzętu oraz aparatury medycznej, a także składników majątku trwałego będącego w zarządzie likwidowanej jednostki.

Powstałe w okresie sprawozdawczym koszty w wysokości 60 652,51zł (wyspecyfikowane powyżej wg rodzaju) powstały w związku z prowadzeniem czynności likwidacyjnych oraz związanych z nimi czynnościami administracyjnymi. Ponadto w kwocie kosztów zawarte jest wynagrodzenie likwidatora SPZOZ ZOZ Kluczbork (w okresie I-IV – pełny etat; w okresie V-XII – ½ etatu)

W wyniku zestawienia przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, jednostka wygenerowała stratę w wysokości 23 420,08 zł. Główną przyczyną powstania straty na w/w poziomie był brak wpływów z tytułu zawartej z Powiatowym Centrum Zdrowia S.A. NZOZ Szpitalem Powiatowy w Kluczborku.

V. Stan należności i zobowiązań (w tym wymagalnych) w okresie sprawozdawczym

Należności	59 717,12
<i>Z tytułu dostaw towarów i usług (wymagalne)</i>	59 717,12

Zobowiązania	8 076 755,44
<i>Kredyty i pożyczki (Sektor Finansów Publicznych)</i>	2 777 719,20
<i>Koszty komornicze, zobowiązania różne</i>	281 482,71
<i>ZUS (wymagalne) + koszty egzekucyjne ZUS</i>	4 046 980,51
<i>Zobowiązania z tytułu podatku VAT</i>	6 422,00
<i>Dostawy towarów i usług (wymagalne)</i>	964 151,02

W kwocie należności 59 717,12 zł znajduje się należność od firmy Diagnostyka obrazowa Pana dr. Tomasza Kuprianowicza. Należność pozostaje w toku czynności

rozliczeniowych oraz kwota 33 550,00 zł od PCZ S.A. NZOZ tytułem umowy dzierżawy- należność nie wpływa na konto likwidowanej jednostki lecz przekazywane są na konto Komornika, z tego powodu powstało zobowiązanie wymagalne z tytułu podatku VAT.

Na kwotę zobowiązań w wysokości 8 076 755,44 zł składają się:

- pożyczka udzielona SPZOZ ZOZ Kluczbork przez Starostwo Powiatowe w Kluczborku w kwocie 2 777 719,20 zł,
- koszty komornicze i inne zobowiązania w kwocie 281 482,71 zł;
- składki na fundusz ZUS + koszty egzek. ZUS w kwocie 4 046 980,51 zł;
- zobowiązania wobec dostawców (konto 201) z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 964 151,02 zł,
- Zobowiązania z tytułu podatku VAT 6 422,00 zł

Kwoty zobowiązań są stale monitorowane oraz poddane czynnością rozliczeniowym na bieżąco.

VI. Stan zadłużenia

W okresie sprawozdawczym likwidowana jednostka nie zaciągała nowych zobowiązań (pożyczek, kredytów). Jedynym zobowiązaniem typu zadłużenia jest pożyczka udzielona przez Starostwo Powiatowe w kwocie 2 777 719,20 zł.

VII. Informacja opisowa

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej w Kluczborku został postawiony w stan likwidacji na mocy Uchwały Rady Powiatu XII/107/2003 z dnia 19.11.2003r. jako dzień rozpoczęcia likwidacji przyjęto 1grudnia 2003r. SPZOZ w likwidacji przejął zadłużenie Samodzielnego Publicznego ZOZ w Kluczborku.

Poniższe ustalenia urzeczywistniają zobowiązania SPZOZ w likwidacji według stanu na 31.12.2007 r. w oparciu o syntetyczną i analityczną ewidencję księgową. W związku z tym dokonano podziału zobowiązań ze względu na ich rodzaj następująco :

1. Zobowiązania publiczno prawne
2. Zobowiązania wobec dostawców i kontrahentów
3. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Ad. 1 Zobowiązania publiczno – prawne razem wynoszą 4 053 402,51 zł z czego wobec:

- ZUS	-	3 786 524,51 zł
- Koszty egzek.	-	260 456,00 zł
- Podatek VAT	-	6 422,00 zł

Ad.2 . Do ustalenia zobowiązań wobec dostawców i kontrahentów wykorzystano sprawozdanie RB-Z oraz ewidencję księgową.

<i>Kwota zobowiązań</i>	<i>964 151,02 zł,</i>
<i>Koszty egzekucji komorniczych i inne zobowiązania</i>	<i>281 482,71 zł.</i>

Ad.3 . Zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2007r. wynoszą 2 777 719,20 zł wobec Starostwa Powiatowego .

Zobowiązania SPZOZ ZOZ Kluczbork w likwidacji według stanu na 31.12.2007r. ogółem ustalono na podstawie ewidencji księgowej i wynoszą 8 076 755,44 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ZOZ Kluczbork w likwidacji w okresie sprawozdawczym wykonywał czynności likwidacyjnej oraz administracyjne w toku likwidacji jednostki. Ponadto

- Sporządzono kwartalne sprawozdanie z struktury zobowiązań SPZOZ Rb-Z o stanie zobowiązań i Rb-N o stanie należności;
- Sporządzono sprawozdanie likwidatora z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r;

- Przygotowywano dokumentację do ZUS (RCA i DRA);
- Przygotowywano PIT 4 i VAT 7 do Urzędu Skarbowego;
- Realizowano umowy dzierżawy sprzętu medycznego;
- Przygotowywano dokumentację dotyczącą wierzytelności w celu przedłożenia jej firmie zajmującej się obsługą wierzytelności SPZOZ Kluczbork;
- Utrzymywano stały kontakt z wierzycielami;
- Dokonywano korekty załączników do umów dot. wynajmu i dzierżawy sprzętów od SPZOZ;
- Przyjmowano i zabezpieczano zdawany sprzęt;
- Wykonywano prace porządkowe na terenie budynku byłego oddziału wewnętrznego i magazynu;
- Przygotowywano umowy zlecenia dla pracowników wykonujących prace porządkowe;
- Przeprowadzono prace porządkowe w budynku byłej pralni Szpitala Rejonowego w Kluczborku;
- Przeprowadzono spis stanowiący podstawę dokonania wyceny sprzętu medycznego;
- Prowadzono rozmowy i korespondencję z Komornikiem Sądowym Rewiru I przy Sądzie Rejonowym w Kluczborku;
- Przygotowanie dokumentacji do przeprowadzenia inwentaryzacji pozostałego majątku likwidowanej jednostki;

- Przygotowano i przeprowadzono postępowanie przetargowe, którego przedmiotem była sprzedaż samochodu dostawczego Mercedes Benz i Polonez (Karetka);
- Sprzedaż wózka widłowego (hydraulicznego);
- Prowadzono sprzedaż zbędnego sprzętu i aparatury medycznej;
- Przekazano nieużyteczny sprzęt i aparaturę medyczną do utylizacji lub/i złomowanie zgodnie z posiadanymi orzeczeniami o stanie technicznym
- Zakończono Audyt jednostki prowadzony przez Audytora Wewnętrznego.
- Przygotowano wycenę sprzętu medycznego i wyposażenia dzierżawionego przez PCZ S.A.NZOZ .
- Przeprowadzono wycenę sprzętu medycznego przez firmę „TECHNIMED” z Opola dzierżawionego przez PCZ S.A.NZOZ znajdującego się na oddziałach szpitalnych.

W okresie obejmującym sprawozdanie toczyły się następujące sprawy: postępowanie z powództwa SPZOZ o odszkodowanie z powodu poniesionych kosztów z tytułu tzw. ustawy „203” przeciwko Skarbowi Państwa – Sąd Okręgowy w Warszawie. Postępowanie z powództwa SPZOZ o zapłatę z tytułu ustawy „Lex 203” za lata 2003 i 2004 przed Sądem Okręgowym w Opolu przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia- uzyskano wyrok niekorzystny wobec powyższego złożono apelację.

Postępowanie z powództwa Pani Anieli Miczulis działająca w imieniu Michała Kapeckiego (nieletniego) o odszkodowanie, przed Sądem Okręgowym w Opolu – ponowne rozpatrzenie.

Skierowano wniosek do Sądu Rejonowego w Kluczborku Wydział Cywilny o wydanie nakazu zapłaty dla Pana Ireneusza Trefonia- nakaz uzyskano i należność zwindykowano.

Ponadto w okresie objętym sprawozdaniem nastąpiła zmiana osoby pełniącej funkcję Likwidatora SPZOK ZOZ Kluczbork w likwidacji. Na podstawie Uchwały Nr 12/46/2007 Zarządu Powiatu w Kluczborku na to stanowisko powołano Pana Marcina Kisilicę.