

**Uchwała nr 48/233/2011
Zarządu Powiatu w Tarnowskich Górach
z dnia 30 maja 2011 roku**

**w sprawie:
zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w Tarnowskich
Górach za okres od 1 kwietnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.**

Na podstawie: art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 z późn. zm.) oraz 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

**Zarząd Powiatu
uchwala:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe SP ZOZ – Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach za okres od 1 kwietnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., którego sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów wynoszą 16 339 571,15 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.04.2010 r. do dnia 31.12.2010 r. wykazujący stratę netto w kwocie 2 321 474,93 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), za okres od dnia 01.04.2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 292 172,97 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 01.04.2010 r. do dnia 31.12.2010 r. o kwotę 232 416,86 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ – Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach za okres od 1 kwietnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Lucyna Ekkert

RADCA PRAWNY


 **mgr Barbara Kudelka**

NACZELNIK

Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych

 **mgr Izabela Dittmann**

PODINSPEKTOR


Magdalena Wisińska
Zap. 03. 06. 2011 r.

UCHWAŁA NR 2/2011
Rady Społecznej Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera
w Tarnowskich Górach w likwidacji
z dnia 26 maja 2011 r.

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego SP ZOZ - Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach w likwidacji za 2010 rok.

Na podstawie § 14 pkt 2 lit. b) Statutu SP ZOZ – Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach w likwidacji oraz art. 46 pkt 2 lit. b) ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007 r., Nr 14 poz. 89 z późn. zm.)

Rada Społeczna postanawia:

§ 1

Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe SP ZOZ – Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach w likwidacji za 2010 rok, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r., którego sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów wynoszą 16 339 571,15 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.04.2010r. do dnia 31.12.2010r. wykazujący stratę netto w kwocie 2 321 474,93 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), za okres od dnia 01.04.2010 r. do dnia 31 grudnia 2010r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 292 172,97 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 01.04.2010r. do dnia 31.12.2010r. o kwotę 232 416,86 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ – Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach w likwidacji za rok 2010 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Uchwałę należy przedstawić do zatwierdzenia Zarządowi Powiatu w Tarnowskich Górach.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Społecznej.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Społecznej
mgr inż. Józef Korpak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 kwietnia 2010r. do 31 grudnia 2010r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2010r. DO 31 MARCA 2010r.**

1. Dane ogólne:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr B. Hagera z siedzibą w Tarnowskich Górach przy ulicy Pyskowskiej 47 - 51 został utworzony na mocy Zarządzenia Nr 347/98 Wojewody Katowickiego z dnia 23 września 1998r. Swoją działalność Szpital prowadzi na podstawie wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Sądu Rejonowego w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy pod numerem 000045463. Jednostka posługuje się numerem REGON 276 283 165 oraz numerem NIP 645 - 216 - 01 - 88 .

2. Czas trwania działalności jednostki jeżeli jest ograniczony:

Uchwałą Nr XLVIII/444/2010 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 25 lutego 2010r.SP ZOZ Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr B. Hagera został z dniem 1 kwietnia 2010r. postawiony w stan likwidacji. 30 czerwca 2010r.Szpital zakończył działalność medyczną, którą zgodnie z zapisami w/w Uchwały przejął niepubliczny zakład opieki zdrowotnej powołany przez spółkę akcyjną z 100% udziałem Powiatu Tarnogórskiego. Termin zakończenia czynności likwidacyjnych został określony na 31 grudnia 2011r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia 2010r. do 31 grudnia 2010r.

Dane za poprzedni rok obrotowy obejmują okres od 1 stycznia 2010r. do 31 marca 2010r.

Dane za poprzedni okres obejmują 3 miesiące, natomiast dane za okres bieżący 9 miesięcy.

Należy jednak zaznaczyć, że działalność statutowa (medyczna) była prowadzona tylko w okresie od 1 kwietnia 2010r. do 30 czerwca 2010r. W okresie od 1 lipca 2010r. do 31 grudnia 2010r.

Likwidator prowadził działania administracyjne zmierzające do całkowitego zamknięcia jednostki.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zaprzestania działalności gospodarczej przez jednostkę.

6. Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 kwietnia 2010r. jest zgodny z bilansem zamknięcia poprzedniego okresu rozrachunkowego za wyjątkiem funduszy (kapitałów), które zostały połączone w jeden fundusz.

7. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym..

8. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegały ewidencji ilościowo - wartościowej w księdze inwentarzowej i amortyzacji liniowej zgodnie z przewidywanym okresem ich ekonomicznej użyteczności.
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- c) inwestycje długoterminowe zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- d) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- e) zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszonych o odpisy aktualizujące w związku z trwałą utratą ich wartości,
- f) towary wycenia się według cen sprzedaży pomniejszonych o odchylenia z tytułu VAT i marże,
- g) produkcję niezakończoną aktywuje się poprzez dokonanie wyceny na koniec roku obrotowego pacjentów będących w trakcie hospitalizacji proporcjonalnie do kosztów wytworzenia osobodni
- h) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych dotyczą kosztów przyszłych okresów i są wyceniane z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- i) środki pieniężne, fundusze i kapitały wyceniono w wartości nominalnej, wszystkie fundusze (podstawowy, zakładowy z aktualizacji wyceny) połączono w jeden fundusz
- j) należności i udzielone pożyczki wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- k) zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
- l) rezerwy utworzono zgodnie z art. 29 Ustawy o rachunkowości na wszystkie prawdopodobne, dające się przewidzieć koszty postępowania likwidacyjnego i wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- l) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

KSIĘGOWA
Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

20.05.2011 r.

mgr Bogusława Kurek

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

mgr Dariusz Panek
LIKWIDATOR

20.05.2011 r.

data i podpis kierownika jednostki

**BILANS JEDNOSTKI
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2010r.**

Aktywa		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na koniec bieżącego roku obrotowego
A	Aktywa trwałe	15 722 188,18	15 352 563,60
I	Wartości niematerialne i prawne	72 126,44	39 140,60
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	72 126,44	39 140,60
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 650 061,74	15 313 423,00
1.	Środki trwałe	15 296 298,91	14 804 349,46
a.	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 719 383,63	6 882 324,39
c.	urządzenia techniczne i maszyny	759 210,73	624 925,77
d.	środki transportu	4 275,18	271 873,80
e.	inne środki trwałe	6 813 429,37	7 025 225,50
2.	Środki trwałe w budowie	353 762,83	509 073,54
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 629 950,37	987 007,55
I	Zapasy	271 322,07	52 378,79
1.	Materiały	238 944,36	52 378,79
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	32 377,71	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 259 910,35	816 857,40
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	7 259 910,35	816 857,40
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 964 360,99	814 790,84
-	do 12 miesięcy	3 964 360,99	814 790,84
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podat., dotacji, ubezpiec. społ. i zdrowotnych	44 666,37	1 964,56
c.	inne	3 250 882,99	102,00
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	316 434,70	84 017,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 434,70	84 017,84
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	316 434,70	84 017,84
c1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	316 434,70	84 017,84
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 782 283,25	33 753,52
1.	Międzyokresowe rozliczenia kosztów	1 782 283,25	33 753,52
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		25 352 138,55	16 339 571,15

KSIEGOWA

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

20.05.2011

mgr Bogusław Kurek

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

20.05.2011

data i podpis kierownika jednostki

mgr Dariusz Panek
LIKVIDATOR

**BILANS JEDNOSTKI
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2010r.**

Pasywa		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na koniec bieżącego roku obrotowego
A	Kapitał (fundusz) własny	7 341 853,11	5 238 898,14
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 210 353,79	7 560 373,07
II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 266 568,59	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-4 189 218,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 292 983,08	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-652 868,19	-2 321 474,93
1.	Zysk	0,00	0,00
2.	Strata	-652 868,19	-2 321 474,93
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 010 285,44	11 100 673,01
I	Rezerwy na zobowiązania	3 118 048,39	1 862 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	3 118 048,39	1 862 000,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	3 118 048,39	1 862 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	283 566,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	283 566,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	283 566,00	0,00
d.	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 167 956,05	9 238 673,01
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 510 175,28	9 238 673,01
a.	kredyty i pożyczki	2 035 401,24	161 653,65
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 201 906,72	5 053 944,35
-	do 12 miesięcy	7 201 906,72	5 053 944,35
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 758 626,34	4 003 237,45
h.	z tytułu wynagrodzeń	1 399 570,41	13 352,70
i.	inne	114 670,57	6 484,86
3.	Fundusze specjalne	657 780,77	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	440 715,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	440 715,00	0,00
Suma pasywów		25 352 138,55	16 339 571,15

20.05.2011v

mgr Bogusława Kurek

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

20.05.2011v

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

data i podpis kierownika jednostki

mgr Dariusz Panek
LIKVIDATOR

RACHUNEK WYNIKÓW
ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2010r. DO 31 GRUDNIA 2010r.

Wyszczególnienie		1 stycznia 2010r. 31 marca 2010r.	1 kwietnia 2010r. 31 grudnia 2010r.
A	Przychody netto ze sprzedaży	11 172 008,50	12 412 232,65
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 763 517,59	12 807 692,81
II	Zmiana stanu produktów	217 460,67	-1 123 932,96
III	Koszty wytworzenia na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	191 030,24	728 472,80
B	Koszty działalności operacyjnej	13 009 849,13	15 136 244,83
I	Amortyzacja	397 707,80	1 314 858,33
II	Zużycie materiałów i energii	2 944 197,13	2 837 176,07
III	Usługi obce	1 425 932,43	1 902 952,58
IV	Podatki i opłaty	363 011,30	516 339,46
V	Wynagrodzenia	6 268 510,70	6 513 456,14
VI	Świadczenia osobowe	1 319 118,95	1 312 858,70
VII	Pozostałe	151 473,22	180 344,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów	139 897,60	558 259,15
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 837 840,63	-2 724 012,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 570 259,48	1 419 345,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	1 570 259,48	1 419 345,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	197 907,09	651 254,82
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	197 907,09	651 254,82
F	Zysk/Strata na dział. operac	-465 488,24	-1 955 921,01
G	Przychody finansowe	1 159,11	26 917,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	1 159,11	26 917,06
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	172 698,06	392 470,98
I	Odsetki	172 698,06	392 470,98
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej	-637 027,19	-2 321 474,93
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
J	Zysk / strata brutto	-637 027,19	-2 321 474,93
L	Podatek dochodowy	15 841,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia		
N	Zysk / strata netto	-652 868,19	-2 321 474,93

20.05.2011

mgr Bogusław Kurek

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

20.05.2011

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

data i podpis kierownika jednostki

mgr Dariusz Panek
LIKWIDATOR

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2010r. DO 31 GRUDNIA 2010r.**

Wyszczególnienie		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na koniec bieżącego roku obrotowego
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	9 209 271,62	11 531 071,11
-	Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I a	Kapitał (fundusz) własny, po korektach	9 209 271,62	11 531 071,11
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 235 686,11	11 531 071,11
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 974 667,68	-3 970 698,04
a	zwiększenie	2 974 667,68	233 964,74
-	darowizny	0,00	0,00
-	dotacje	2 974 667,68	233 964,74
-	inne - ujawnienie środków trwałych	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	4 204 662,78
-	zwrot niewykorzystanej dotacji	0,00	0,00
-	przekazanie budynku do organu założycielskiego	0,00	1 890 434,78
-	inne - zmiana funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	2 314 228,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 210 353,79	7 560 373,07
2	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 266 568,59	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	przekazanie zysku za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
4.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 266 568,59	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiana kapitału (funduszu) z aktual. wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. na początek okresu	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 292 983,08	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 292 983,08	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 292 983,08	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 292 983,08	0,00
8	Wynik netto	-652 868,19	-2 321 474,93
a	Zysk netto	0,00	0,00
b	Strata netto	-652 868,19	-2 321 474,93
c	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	11 531 071,11	5 238 898,14
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	11 531 071,11	5 238 898,14

20.05.2011

mgr Bogusław Kurek

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

20.05.2011

data i podpis kierownika jednostki

mgr Dariusz Panek
LIKVIDATOR

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2010r. DO 31 GRUDNIA 2010r.

Wyszczególnienie		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na koniec bieżącego roku obrotowego
A	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej		
I	Zysk / strata netto	-652 868,19	-2 321 474,93
II	Korekty razem	1 883 938,48	6 170 800,24
1	Amortyzacja	397 707,80	1 314 858,33
2	Zyski (straty) z różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43 758,63	46 950,61
4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	3 034 668,13	-324 829,80
6	Zmiana stanu zapasów	53 047,75	218 943,28
7	Zmiana stanu należności	-1 717 519,48	6 443 052,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-188 210,58	-3 055 535,45
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	171 970,16	1 307 814,73
10	Inne korekty	88 516,07	219 545,59
III	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 231 070,29	3 849 325,31
B	Przepływy z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości n. i p.	0,00	0,00
3	Wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	150 886,90	1 877 477,97
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości n. i p.	150 886,90	1 877 477,97
3	Wydatki na aktywa finansowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-150 886,90	-1 877 477,97
C	Przepływy z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	803 215,27	2 204 264,20
1	Nabycie udziałów własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3	Spląty kredytów i pożyczek	758 395,98	2 157 313,59
4	Wydatki z tytułu innych zobowiązań kredytowych		
5	Odsetki	44 819,29	46 950,61
6	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-803 215,27	-2 204 264,20
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	276 968,12	-232 416,86
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	276 968,12	-232 416,86
F	Środki pieniężne na początek okresu	39 466,58	316 434,70
G	Środki pieniężne na koniec okresu	316 434,70	84 017,84

KSIĘGOWA
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w Iłkwidacji

20.05.2011

mgr Bogusława Kurek

PRAWDA

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

20.05.2011

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
data i podpis kierownika jednostki

mgr Dariusz Panek
LIKWIDATOR

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 1 KWIEŹNIA 2010r. DO 31 GRUDNIA 2010r.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

Wyszczególnienie	Wartość	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	2	3	4	5	6
1 Grunty	brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	netto	0,00			0,00
2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	brutto	15 748 615,97	422 728,61	1 813 343,01	14 358 001,57
	umorzenia	8 029 232,34	291 525,45	845 080,61	7 475 677,18
	netto	7 719 383,63			6 882 324,39
3 Urządzenia techniczne i maszyny	brutto	2 070 491,73	41 548,88	17 452,29	2 094 588,32
	umorzenia	1 311 281,00	174 195,84	15 814,29	1 469 662,55
	netto	759 210,73			624 925,77
4 Środki transportu	brutto	106 900,01	299 860,84	11 900,00	394 860,85
	umorzenia	102 624,83	28 681,23	8 319,01	122 987,05
	netto	4 275,18			271 873,80
5 Inne środki trwałe	brutto	14 310 556,71	1 003 229,80	0,00	15 313 786,51
	umorzenia	7 497 127,34	791 433,67	0,00	8 288 561,01
	netto	6 813 429,37			7 025 225,50
Razem	brutto	32 236 564,42	1 767 368,13	1 842 695,30	32 161 237,25
	umorzenia	16 940 265,51	1 285 836,19	869 213,91	17 356 887,79
	netto	15 296 298,91			14 804 349,46
6 Wartości niematerialne i prawne	brutto	250 031,84	0,00	0,00	250 031,84
	umorzenia	177 905,40	32 985,84	0,00	210 891,24
	netto	72 126,44			39 140,60
7 Środki trwałe w budowie	brutto	353 762,83	344 074,58	188 763,87	509 073,54
	umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	netto	353 762,83			509 073,54
Razem	brutto	32 840 359,09	2 111 442,71	2 031 459,17	32 920 342,63
	umorzenia	17 118 170,91	1 318 822,03	869 213,91	17 567 779,03
	netto	15 722 188,18			15 352 563,60

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Pozycja nie występuje.

KSIEGOWA
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji
mgr Bogusława Kurek

7/1/1

3. Informacja o nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Jednostka posiada prawo nieodpłatnego użytkowania gruntów oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka 1241/2 o powierzchni 5,53310 ha położona w Tranowskich Górach przy ul. Pyskowskiej 47-51. Grunty te są zabudowane budynkami i budowlami wykazywanymi w księgach rachunkowych.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Pozycja nie występuje.

5. Dane o strukturze zapasów.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Materiały	539 629,66	329 786,46
2 Odpis aktualizujący	300 685,30	277 407,67
3 Towary	32 377,71	0,00
Razem	271 322,07	52 378,79

Na dzień bilansowy dokonano inwentaryzacji zapasów metodą spisu z natury. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne wprowadzono do ksiąg rachunkowych.

6. Zestawienie zmian w funduszach własnych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Zwiększenia/Zmniejszenia Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Fundusz założycielski (połączony)	7 341 853,11	
Zwiększenia		2 108 954,74
Zmniejszenia		1 890 434,78
Stan funduszu na 31 grudnia 2010r.		7 560 373,07

KSIEGOWA
Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego
im. dr B. Hagera w Tranowskich Górach
w likwidacji

mgr Bogusława Kurek

717

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok obrotowy zostanie rozliczona ze środków finansowych przeznaczonych przez organ założycielski na likwidację zakładu

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Zwiększenia/Zmniejszenia Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Rezerwa na koszty procesu likwidacji	3 118 048,39	
Zmniejszenia		1 256 048,39
Zwiększenia		0,00
Stan rezerw na 31 grudnia 2010r.		1 862 000,00
Razem	3 118 048,39	1 862 000,00

W poprzednim okresie obrotowym rezerwa na przewidywane koszty likwidacji była naliczona do dnia 31 marca 2011r. Zgodnie z przewidywanym na moment zamknięcia sprawozdania finansowego terminem zakończenia likwidacji Szpitala.


Jednostka nie wykazała rezerw na sprawy będące przedmiotem postępowania sądowego. W związku z posiadanym ubezpieczeniem OC na zaistniałe zdarzenia. Wartość przedmiotu sporu w toczących się sprawach związanych z udzielaniem świadczeń medycznych została określona na kwotę 1.925.988,17 zł. Przed sądami toczą się także sprawy wynikające ze stosunku pracy - wartość przedmiotu sporu została określona na kwotę 7.285 zł.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Jednostka dokonała odpisów aktualizujących należności w kwocie 106,504,54 zł

KSIĘGOWA
Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

mgr Bogusław Kurek



10. Szczegółowy zakres należności krótkoterminowych z uwzględnieniem podziału na poszczególne tytuły.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Należności z tytułu dostaw i usług:	3 964 360,99	814 790,84
w tym z Narodowego Funduszu Zdrowia	3 514 565,59	69 111,90
2 Należności publiczno - prawne	44 666,37	1 964,56
3 Inne należności:	3 250 882,99	102,00
a z tytułu spłaty pożyczek zaciągniętych przez pracowników z ZFŚS	273 440,01	0,00
b należności na przełomie okresu sprawozdawczego, rozliczenie zakupu i inne	2 977 442,98	0,00
3 Należności sporne:	0,00	0,00
a należności sporne	0,00	0,00
b aktualizacja należności (wartość ujemna)	0,00	0,00
Razem	7 259 910,35	816 857,40

11. Podział zobowiązań długoterminowych według okresów wymagalności oraz szczegółowy zakres zobowiązań krótkoterminowych z podziałem na poszczególne tytuły.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Kredyty i pożyczki	2 318 967,24	161 653,65
a długoterminowe	283 566,00	0,00
b krótkoterminowe	2 035 401,24	161 653,65
2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 201 906,72	5 053 944,35
a do 12 miesięcy	7 201 906,72	5 053 944,35
b powyżej 12 miesięcy (kaucje - zabezpieczenia robót)	0,00	0,00
3 Zobowiązania z tytułu podatku, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 598 556,22	4 003 237,45
4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 399 570,41	13 352,70
5 Inne	114 670,57	6 484,86
6 Fundusze specjalne Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	657 780,77	0,00
Razem	15 291 451,93	9 238 673,01

KSIEGOWA
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

mgr Bogusława Kurek

[Podpis]

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie		Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1		2	3
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
b	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 782 283,25	33 753,52
a	polisy ubezpieczeniowe	168 631,57	3 977,64
b	przeglądy techniczne i rozliczenia części zamiennych	207 665,30	24 992,03
c	rozliczenie pacjentów na przełomie okresów	1 123 932,59	0,00
d	pozostałe rozliczenia	282 053,79	4 783,85
Razem		1 782 283,25	33 753,52

13. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych.
Pozycja nie występuje.

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W związku z uzyskaną dotacją z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na kwotę 3 mln zł istnieje konieczność utrzymania ciągłości realizowanego projektu; również pod względem struktury własnościowej podmiotu, który przejmie zadania po zlikwidowanym Szpitalu. W przypadku nie utrzymania ciągłości projektu kwota dotacji może zostać postawiona w stan wymagalności.

15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie		Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1		2	3
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	10 763 517,59	12 807 692,81
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	191 030,24	728 472,80
3	Zmiana stanu produktów	217 460,67	-1 123 932,96
Razem		11 172 008,50	12 412 232,65

16. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka w okresie od 1 kwietnia 2010r. do 31 grudnia 2010r. dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe w kwocie 2.668,15zł

17. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

30 czerwca 2010r. SP ZOZ Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr B. Hagera zaprzestał prowadzenia działalności gospodarczej polegającej w przeważającej części na udzielaniu świadczeń medycznych.

[Signature]

18. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Wyszczególnienie	Wartość
1	2
1 Przychody według rachunku zysków i strat	13 858 495,70
1 Przychody niepodatkowe	324 829,80
a rozwiązane rezerwy	324 829,80
2 Koszty według rachunku zysków i strat	16 179 970,63
3 Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 281 457,88
a amortyzacja nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu	271 358,86
b koszty reprezentacyjne	4 406,55
c naliczone składki PFRON	81 511,35
d naliczone, niezapłacone składki ZUS	1 121 104,69
e zapłacone składki ZUS naliczone w poprzednich okresach	-1 037 469,53
f odsetki budżetowe	212 248,45
g naliczone odsetki od zobowiązań, nie zapłacone	140 562,78
h koszty postępowania sądowego	396 721,93
i odpisy aktualizujące należności	91 000,62
j przeterminowane leki	12,18
Wynik bilansowy	-2 321 474,93
Wynik podatkowy	-1 364 846,85

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Koszty wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie są zgodne z wartościami wykazanymi w fakturach zakupu powiększonymi o koszty bezpośrednio związane z oddaniem środka trwałego do używania.

20. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia kwalifikowane do zysków i strat nadzwyczajnych

21. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Środki pieniężne w kasie	16 404,59	385,67
2 Środki pieniężne na rachunku bankowym	300 030,11	83 632,17
Razem	316 434,70	84 017,84

22. Wykaz pozycji wchodzących w skład Innych korek wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1 Przekazanie budynków - Pawilon szpitalny prz ul. Opolskiej wraz z budynkami towarzyszącymi	-1 890 434,78
2 Aktualizacja wyceny	953 843,25
3 Przyjęcie budynków od Starostwa	233 964,74
4 Korekta aktualizacji wyceny budynku przy ul. Opolskiej	922 172,38
Razem	219 545,59

23. Na dzień 31 marca 2010 roku Jednostka zatrudniała 644 osoby - to jest 618,57 etatów przeliczeniowych. Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Tarnogorskiego w sprawie likwidacji wszyscy pracownicy zatrudnieni na dzień przejęcia działalności medycznej przez nowoutworzony podmiot tj. 1 lipca 2010r. zostali przekazani do nowego pracodawcy na podstawie art. 23¹.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Szpital zatrudnia 1 osobę z tytułu umowy o pracę.

24. Przedstawienie zmian zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny:

Jednostka przedstawiła sprawozdanie finansowe zgodnie z zapisami art.29 Ustawy o rachunkowości aktualizując wartość aktywów i tworząc rezerwy na koszty procesu likwidacji w łącznej kwocie 1.862.000 zł

25. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Wszystkie zdarzenia, które miały miejsce po dniu bilansowym, a dotyczące okresu od 1 kwietnia 2010r. do 31 grudnia 2010r. zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

26. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Pozycja nie występuje.

27. Informacje o wysokości wynagrodzenia Biegłego Rewidenta

Wysokość wynagrodzenia Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wyniosła 9.000 zł netto.

KSIĘGOWA
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

20.05.2011 r.

mgr Bogusław Kurek

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

20.05.2011 r.

mgr Dariusz Panek
LIKVIDATOR