

**UCHWAŁA NR XXIV/139/12**  
**Rady Miejskiej w Dobiegniewie**  
**z dnia 25 kwietnia 2012 roku**

**w sprawie:** przyjęcia sprawozdania z przeprowadzonego postępowania likwidacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie w likwidacji i sprawozdania finansowego.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 60 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2011 r., Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), art. 52 ust. 3 pkt. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz art. 20 ust. 4 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t. j. Dz. U. z 2007 r., Nr 168, poz. 1186 z późn. zm.)

**uchwała się, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się sprawozdanie z przeprowadzonego postępowania likwidacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie w likwidacji, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Dobiegniewie wraz ze sprawozdaniem finansowym jednostki na dzień zakończenia likwidacji tj. na dzień 24 kwietnia 2012 roku, obejmujące:

- a) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą - **0,00 złotych**
  - b) rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości - **-283.397,62 złotych**
- stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Postanawia się złożyć wniosek o wykreślenie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dobiegniewa.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
**W DOBIEGNIEWIE**

*mgr inż. Tomasz Karpiński*

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXIV/139/12  
Rady Miejskiej w Dobiegniewie  
z dnia 25 kwietnia 2012 roku

**Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w likwidacji**  
ul. Mickiewicza 3  
66-520 Dobiegniew

**S P R A W O Z D A N I E**

**Likwidatora Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie  
w likwidacji z wykonanych czynności  
likwidacyjnych.**

Sporządził:

**LIKWIDATOR**

*[Podpis]*  
inż. *[Podpis]* Hatała

W wyniku zakończenia czynności likwidacyjnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie w likwidacji, przekazuję sprawozdanie z wykonanych czynności likwidacyjnych oraz bilans i rachunek zysków i strat likwidowanego zakładu na dzień 24.04.2012 rok.

Likwidację SP ZOZ w Dobiegniewie przeprowadzono na podstawie Uchwały Nr XVIII/93/11 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 30 listopada 2011 roku w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie.

Zarządzeniem Nr 139/2011 Burmistrza Dobiegniewa z dnia 27 grudnia 2011r. został powołany likwidator SP ZOZ w Dobiegniewie w osobie Pana Jerzego Hatały. Do czynności likwidacyjnych likwidatora należało sporządzenie bilansu otwarcia likwidacji, uregulowanie spraw pracowniczych, zamknięcie ksiąg rachunkowych, zarchiwizowanie akt i dokumentów oraz przekazanie ich do archiwum zakładowego Urzędu Miejskiego, sporządzenie protokołów stanu majątkowego, wierzytelności i długów, uregulowanie wymaganych należności, zgłoszenie likwidacji do odpowiednich rejestrów i instytucji, sporządzenie bilansu zamknięcia likwidacji.

W dniu 21.02.2012 roku zostało zawarte porozumienie do umowy Nr 0401/0287/2011 o udzielenie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej pomiędzy SP ZOZ w likwidacji reprezentowanym przez Pana Jerzego Hatałę, a Moniką Lipnicką Usługi Medyczne, wykonującą działalność leczniczą w ramach przedsiębiorstwa pod nazwą Ośrodek Zdrowia Monika Lipnicka z siedzibą w Dobiegniewie, ul. Mickiewicza 3 z udziałem Narodowego Funduszu Zdrowia – Lubuskim Oddziałem Wojewódzkim z siedzibą w Zielonej Górze reprezentowanym przez Stanisława Łobacza – Dyrektora Oddziału. Porozumienie dotyczyło przekazania przez likwidatora SP ZOZ praw i obowiązków wynikającej z umowy Nr 0401/0287/2011 dla Pani Moniki Lipnickiej Usługi Medyczne z dniem 1 marca 2012r.

W dniu 23.02.2012 roku do Wojewody Lubuskiego, Wydział Polityki Społecznej, Oddział Lubuskiego Centrum Zdrowia Publicznego w Gorzowie Wlkp., został złożony wniosek o wykreślenie z dniem 29.02.2012r. SP ZOZ w Dobiegniewie z rejestru podmiotów wykonującego działalność leczniczą. Decyzją Wojewody Lubuskiego Nr 305 z dnia 1 marca 2012 roku, SP ZOZ został wykreślony z dnia 1 marca 2012 roku z księgi rejestrowej Nr 000000004132 z rejestru podmiotów wykonującego działalność leczniczą prowadzoną przez Wojewodę Lubuskiego .

Zarządzeniem Nr 01/2012 Likwidatora SP ZOZ z dnia 20 lutego 2012 roku została powołana trzy osobowa komisja inwentaryzacyjna do przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej z spisu z natury w SP ZOZ. Komisja rozpoczęła pracę w dniu 27.02.2012 roku. Spisano środki trwałe w obecności osoby odpowiedzialnej na arkuszach spisowych od pozycji nr 01 do pozycji nr 12. Wartość księgową spisanych środków trwałych wyniosła 47.400,18 złotych. W dniach 27-28.02.2012 roku komisja dokonała spisu z natury, metodą pełną, wyposażenie na arkuszach spisowych od pozycji nr 01 do pozycji nr 172. Spisane wyposażenie nie stanowiło majątku SP ZOZ. W dniu 29.02.2012 roku, komisja dokonała w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej inwentaryzacji pełnej (zdawczo-odbiorczej) kasy SP ZOZ. Stwierdzono stan gotówki w wysokości 0,00 złotych. Nie stwierdzono różnic pomiędzy stanem faktycznym a stanem ewidencyjnym, według raportu kasowego Nr 2 od dnia 01.02.2012r. do dnia 29.02.2012 roku. Przejęto nie wykorzystane чеки gotówkowe od nr 0007127260 do nr 0007127266 (razem 7 szt. czeków). W dniu 28.02.2012 roku, został przejęty przez likwidatora rachunek bankowy należący do SP ZOZ Nr 46 1020 1967 0000 8102 0003 4991, prowadzony przez bank PKO Bank Polski SA, Oddział 1 w Dobiegniewie. W dniu 29.02.2012 roku, protokołem zdawczo-odbiorczym zostały przejęte od Pani Lipnickiej – kierownika SP ZOZ, środki trwałe (poz. 12 o wartości księgowej 47.400,18 złotych) oraz wyposażenie (poz. 172). W dniu 29.02.2012 roku, przejęto protokołem zdawczo-odbiorczym (protokół szczegółowy), samochód osobowy marki Fiat PUNTO 199 oraz samochód osobowy Polonez CARO 1,6 KAT. W dniu 29.02.2012 roku przejęto protokołem zdawczo-odbiorczym, deklaracje oraz dokumentację medyczną pacjentów w ilości 8.390 pozycji.

Na dzień 29.02.2012 rok sporządzono sprawozdanie finansowe jednostki na dzień otwarcia likwidacji zakładu, które jest jednocześnie sprawozdaniem finansowym zakończenia działalności SP ZOZ w Dobiegniewie, obejmujące:

- a) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą - **172.957,65 złotych**
- b) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości- **-121.625,67złoty**ch stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

W dniu 01.03.2012 roku Leszek Waloch - Burmistrz Dobiegniewa i Jerzy Hatała – likwidator przekazali protokołem zdawczo-odbiorczym dla Pani Moniki

Lipnickiej – Usługi Medyczne, deklaracje oraz dokumentację medyczną pacjentów w ilości 8.390 pozycji.

W dniu 01.03.2012 roku likwidator SP ZOZ w likwidacji, przekazał protokołem zdawczo-odbiorczym dla Gminy Dobiegniew środki trwałe (poz. 12 o wartości księgowej 47.400,18 złotych) oraz wyposażenie (poz. 172) oraz protokołem szczegółowym samochód osobowy marki Fiat PUNTO 199 oraz samochód osobowy Polonez CARO 1,6 KAT.

W dniu 07.03.2012 został złożony wniosek do Sądu Rejonowego w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zmianę wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym. Zmiana polegała na dodaniu po nazwie podmiotu Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej wyrazu „w likwidacji” oraz wykreślenia danych kierownika SP ZOZ Pani Lipnickiej Moniki i wpisanie danych likwidatora – Jerzego Hatały. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Zielonej Górze Nr ZG.VIII NS-REJ.KRS/003009/12/829 z dnia 22.03.2012 roku, powyższe zmiany zostały dokonane.

W dniu 20.04.2012 roku, przekazano do zakładowego archiwum Urzędu Miejskiego w Dobiegniewie, zarchiwizowaną dokumentację likwidowanego Zakładu. Przekazano następujące dokumenty:

#### Spis zdawczo-odbiorczy akt Nr 1

Lp.	Znak teczki	Tytuł teczki	Daty skrajne	Kat. akt	Liczba teczek
1.	SPZOZ.3220	Dowody księgowe	2007-2012	B-5	7
2.	SPZOZ.3211	Obrót bezgotówkowy	2007-2012	B-5	7
3.	SPZOZ.3210	Obrót gotówkowy	2007-2012	B-5	5
4.	SPZOZ.8023	Nadzór nad zakładami opieki zdrowotnej (umowy NFZ, diagnostyka, zarządzenia wewnętrzne, sprawozdania do NFZ)	2000-2012	B-10	7
5.	SPZOZ.3234	Deklaracje podatkowe i rozliczenia podatku dochodowego)	2006-2012	B-5	2
6.	SPZOZ.2151	Prace zlecone bez składki na ubezpieczenie społeczne)	2002-2012	B-10	1

#### Spis zdawczo-odbiorczy akt Nr 2

Lp.	Znak teczki	Tytuł teczki	Daty skrajne	Kat. akt	Liczba teczek
1.	SPZOZ.3235	Rozliczenie składek na ubezpieczenie społeczne	2000-2012	B-50	13
2.	SPZOZ.3231	Listy płac	200-2012	B-50	3
3.	SPZOZ.3232	Kartoteki wynagrodzeń	200-2012	B-50	1

W dniu 06.04.2012r. przekazano w formie elektronicznej dla Urzędu Statystycznego sporządzone sprawozdanie Z-05 – Badanie popytu na pracę; Edycja badania: I kwartał 2012 roku. W dniu 10.04.2012r. przekazano w formie elektronicznej dla Urzędu Statystycznego, sporządzone sprawozdanie Z-03; Sprawozdanie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu za okres od początku 2012 roku do końca 1 kwartału 2012 roku. W dniu 10.04.2012r. przekazano w formie elektronicznej dla Ministerstwa Zdrowia, Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia, sporządzone sprawozdanie MZ-03 Roczne; Sprawozdanie o finansach samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej za 2011 rok.

Na dzień 24.04.2012 rok sporządzono sprawozdanie finansowe jednostki na dzień zamknięcia likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobiegniewie w likwidacji obejmujące:

- a) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą - **0,00 złotych**
- b) rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości - **-283.397,62 złotych** stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Wynik finansowy na dzień zamknięcia likwidacji wyniósł 88.845,84 złotych brutto. Z powyższej kwoty został odprowadzony podatek dochodowy w wysokości 19% (16.881 złotych) do Urzędu Skarbowego w Drezdenku. Pozostała kwota w wysokości 71.964,84 złotych, przekazano na rachunek Urzędu Miejskiego w Dobiegniewie.

W okresie likwidacji zostały uregulowane wszystkie sprawy pracownicze wynikające ze stosunku pracy likwidowanego zakładu – zakład nie posiada na dzień zamknięcia likwidacji żadnych zobowiązań i roszczeń pracowniczych.

Po przyjęciu przez Radę Miejską w Dobiegniewie, sprawozdania z likwidacji SP ZOZ, zostanie złożony wniosek do Sądu Rejonowego w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zmianę wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym, które będzie stanowić załącznik do wniosku o wykreślenie SP ZOZ w Dobiegniewie w likwidacji z rejestru KRS.

**LIKWIDATOR**

*[Podpis]*  
inż. Jerzy Hatała

## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
ul. A. Mickiewicza 3  
66-520 Dobiegniew

## Numer identyfikacyjny REGON

211012474 NIP 599-25-53-867

## Adresat

Pan Jerzy Hatała  
Likwidator SP ZOZ w Dobiegniewie

## BILANS

na dzień 29.02.2012 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 29.02.2012
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>48 955,10 zł</b>	<b>47 400,18 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>48 955,10 zł</b>	<b>47 400,18 zł</b>
1. Środki trwałe	48 955,10 zł	47 400,18 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 045,10 zł	12 820,18 zł
d) środki transportu	35 910,00 zł	34 580,00 zł
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>261 107,44 zł</b>	<b>125 557,47 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>262,75 zł</b>	
1. Materiały	262,75 zł	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26 664,92 zł</b>	<b>11 185,70 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	26 664,92 zł	11 185,70 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 821,72 zł	11 185,70 zł
- do 12 miesięcy	5 821,72 zł	11 185,70 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 843,20 zł	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>310 062,54 zł</b>	<b>172 957,65 zł</b>

*[Signature]*

Główny księgowy

**LIKWIDATOR**

*[Signature]*  
inż. Jerzy Hatała

Kierownik jednostki

08.09.2012

dzień, miesiąc, rok

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w likwidacji  
ul. Mickiewicza 3  
66-520 Dobiegniew



## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
ul. A. Mickiewicza 3  
66-520 Dobiegniew

## Numer identyfikacyjny REGON

211012474 NIP 599-25-53-867

## Adresat

Pan Jerzy Hatała  
Likwidator SP ZOZ w Dobiegniewie

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 29.02.2012 r.

	Stan na 31.12.2011	Stan na 29.02.2012
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>844 533,23 zł</b>	<b>184 917,10 zł</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	844 533,23 zł	184 917,10 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>837 073,12 zł</b>	<b>307 107,86 zł</b>
I. Amortyzacja	10 195,84 zł	1 554,92 zł
II. Zużycie materiałów i energii	51 969,97 zł	16 357,36 zł
III. Usługi obce	123 849,72 zł	54 385,61 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	292,94 zł	
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	555 067,20 zł	216 990,70 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 377,78 zł	15 491,23 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 319,67 zł	2 328,04 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 460,11 zł</b>	<b>-122 190,76 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>269,17 zł</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	269,17 zł	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 729,28 zł</b>	<b>-122 190,76 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 318,62 zł</b>	<b>565,09 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5 318,62 zł	565,09 zł
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
 Samodzielny Publiczny Zakład w likwidacji  
 Opieki Zdrowotnej  
 ul. A. Mickiewicza 3  
 66-520 Dobiegniew  
 Numer identyfikacyjny REGON  
 211012474 NIP 599-25-53-867

## Adresat

**BILANS**na dzień 24.04.2012 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 24.04.2012
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>48 955,10 zł</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>48 955,10 zł</b>	
1. Środki trwałe	48 955,10 zł	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 045,10 zł	
d) środki transportu	35 910,00 zł	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>261 107,44 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>262,75 zł</b>	
1. Materiały	262,75 zł	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26 664,92 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	26 664,92 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 821,72 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	5 821,72 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 843,20 zł	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>310 062,54 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Główny księgowy

**LIKWIDATOR**

Inż. Jerzy Hatała

Kierownik jednostki

24.01.2012

dzień, miesiąc, rok

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w likwidacji  
ul. Mickiewicza 3  
66-520 Dobiegniew

**Nazwa i adres**

jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zakład w likwidacji

Opieki Zdrowotnej

ul.A.Mickiewicza 3

66-520 Dobiegnow

**Numer identyfikacyjny REGON**

211012474 NIP 599-25-53-867

**Adresat****RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

na dzień 24.04.2012

	Stan na 31.12.2011	Stan na 24.04.2012
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>844 533,23 zł</b>	<b>184 917,10 zł</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	844 533,23 zł	184 917,10 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>837 073,12 zł</b>	<b>332 698,17 zł</b>
I. Amortyzacja	10 195,84 zł	1 554,92 zł
II. Zużycie materiałów i energii	51 969,97 zł	16 357,36 zł
III. Usługi obce	123 849,72 zł	55 450,62 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	292,94 zł	150,00 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	555 067,20 zł	239 490,70 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 377,78 zł	17 366,53 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 319,67 zł	2 328,04 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 460,11 zł</b>	<b>-147 781,07 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>269,17 zł</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	269,17 zł	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>119 385,63 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		119 385,63 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 729,28 zł</b>	<b>-267 166,70 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 318,62 zł</b>	<b>650,08 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5 318,62 zł	650,08 zł
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		