

**UCHWAŁA Nr XLIII/296/2002**  
**Rady Powiatu w Ostródzie**  
**z dnia 20 czerwca 2002 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 kwietnia 2002 r. tj. dzień zakończenia likwidacji Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Ostródzie.**

Na podstawie art. 67 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 91, poz. 408 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) Rada Powiatu uchwała co następuje:

**§ 1**

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień zakończenia likwidacji Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Ostródzie z wynikającą z *bilansu jednostki* sumą bilansową wynoszącą na dzień 30 kwietnia 2002 r. 270.871,61 zł oraz z wynikającą z *rachunku zysków i strat jednostki* stratą netto wynoszącą 137.499,36 zł.
2. Bilans Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Ostródzie na dzień 30 kwietnia 2002 r. wraz z rachunkiem zysków i strat jednostki za okres od 1 stycznia 2002 r. do 30 kwietnia 2002 r. stanowią Załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Zobowiązania Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Ostródzie wykazane w bilansie w kwocie 9.313.748,06 zł (słownie: dziewięć milionów trzysta trzynaście tysięcy siedemset czterdzieści osiem złotych 06/100 ) stają się zobowiązaniami Powiatu Ostródzkiego i zostaną pokryte przez Powiat Ostródzki z wydatków ujętych w dziale 851, rozdział 85111 budżetu powiatu.
2. Należności Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Ostródzie wykazane w bilansie w kwocie 270.871,61 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt tysięcy osiemset siedemdziesiąt jeden złotych 61/100 ) stają się należnościami Powiatu Ostródzkiego.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU  
w OSTRÓDZIE

  
Cezary Wawrzyński

## **UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr XLIII/296/2002 Rady Powiatu w Ostródzie  
z dnia 20 czerwca 2002 r.**

Funkcjonowanie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z jednej strony związane jest z uzyskiwaniem przychodów, a z drugiej z ponoszeniem kosztów związanych z realizacją zadań jednostki – również w okresie jego likwidacji, gdy sp. z o.o. zamyka pod względem finansowym i prawnym poszczególne elementy statutowej działalności.

Kończąc okres obrotowy związany z zakończeniem likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza sprawozdanie finansowe, które pokazuje m.in. zmiany w stanie majątkowym, wyniki ekonomiczne oraz stany zobowiązań i należności na dzień kończącej działalności likwidacyjnej. Sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez określony w ustawie o rachunkowości *organ zatwierdzający*, którym w przypadku Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Ostródzie jest Rada Powiatu w Ostródzie.

Załącznik  
do uchwały Nr XLIII/296/ 2002  
Rady Powiatu w Ostródzie  
z dnia 20 czerwca 2002 r.

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

( bilans na dzień 30 kwietnia 2002 r.

*oraz*

rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2002 r. do 30 kwietnia 2002 r. )

Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji  
w Ostródzie

Przeznaczenie formularza

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
na dzień 30.04.2002 199..... r.

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASywa	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
	1	2		0	1
	5.352.096,58		A. Kapitał (fundusz) własny	4.119.723,60	270.871,51
Wartości niematerialne i prawne	10.590,79		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6.773.353,52	9.042.876,45
Wartości przeniesione przy założeniu ograniczonego obrotu papierów wartościowych			II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
Wartości niematerialne	10.590,79		III. Kapitał (fundusz) zapasowy	179.300,00	
Wartości na poczet wartości niematerialnych i prawnych			1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Majątek trwały	5.321.505,79		2. Tworzony ustawowo		
Własność			3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową		
Własność budowlą	3.057.759,54		4. Z dopłat wspólników		
Własność techniczne	1.110.221,61		5. Inny		
Własność transportu	170.645,94		IV. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		
Własność środki trwałe	972.878,70		V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Własność rozpoczęte			VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	7.380.995,96	
Własność na poczet inwestycji			1. Zysk (wielkość dodatnia)		
Majątek trwały			2. Strata (wielkość ujemna)	7.380.995,96	
Własność akcje			VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	3.721.386,16	
Własność wartościowe			1. Zysk netto (wielkość dodatnia)		
Własność pożyczki długoterminowe			2. Strata netto (wielkość ujemna)	3.721.386,16	
Własność środki finansowego			3. Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
Własność długoterminowe					
Własnościowy	491.737,40	270.871,51	B. Rezerwy		
			1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
			2. Pozostałe rezerwy		
Własności i produkty w toku			C. Zobowiązania długoterminowe		
Własności gotowe			1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe		
			2. Długoterminowe kredyty bankowe		
			3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Własności na poczet dostaw			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9.973.6612,58	9.313.748,06
Własności i maszyny	479.142,67	270.871,61	1. Zobowiązania krótkoterminowe	9.397.164,19	9.313.748,06
Własności z tytułu dostaw			1. Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe		
Własności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych			2. Kredyty bankowe		
Własności wewnątrzzakładowe			3. Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
Własności salitności			4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.858.055,12	6.612.052,54
Własności dochodzone na drodze			5. Zobowiązania wekslowe		
Własności wartościowe przeznaczone					

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
0	1	2	0	1
			8. Zobowiązania wewnętrzzakładowe	
			9. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	
IV. Środki pieniężne	12.644,73		II. Fundusze specjalne	576.448,09
1. Środki pieniężne w kasie				
2. Środki pieniężne w banku	12.644,73			
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)				
C. Rozliczenia międzyokresowe			E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			1. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. Przychody przyszłych okresów	
Suma aktywów	5.823.983,98	270.871,61	Suma pasywów	5.823.983,98

GŁÓWNA KASJERKA

*[Signature]*  
Anna Nowicka

LICZEBNICA  
Powiatowego Urzędu Zdrawotnej  
Ostródzie

*[Signature]*  
Jarosław Barczuk

nr  
roku

3 270.

adres jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od dnia 01.04.2002 199... r. do dnia 30.04.2002 199... r.

Wariant porównawczy  
(wersja 1)

Przeznaczenie formularza

	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy		Przeznaczenie formularza	
	1	2	1	2	1	2
<b>I STRATY</b>						
Przychody i zyski						
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi						
I. Przychód ze sprzedaży produktów						
II. Zmiana stanu produktów trwałej formy - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna						
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów						
IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki						
B. Strata ze sprzedaży						
C. Pozostałe przychody operacyjne						
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego						
II. Dotacje						
III. Pozostałe przychody operacyjne						
D. Strata na działalności operacyjnej						
E. Przychody finansowe						
I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych						
II. Odsetki uzyskane						
III. Pozostałe						
F. Strata brutto na działalności gospodarczej						
G. Zyski nadzwyczajne						
H. Strata brutto						
I. Strata netto						

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Irena Nowicka

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

10.05.2002  
Data

KIEROWNIK JEDNOSTKI

*[Signature]*  
Podpis kierownika jednostki