

Kancelaria Rady Miasta
Mysłowice

Data 27. CZE. 2011

L. Dz.

**AUTOPOPRAWKA
do Uchwały Rady Miasta
druk Nr 11**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Nr 1 w likwidacji opracował sprawozdanie finansowe za rok 2010, w wyniku przeprowadzonego badania biegły rewident wniósł uwagi i poprawki do sprawozdania finansowego. Dotyczą one przeksięgowień, których skutkiem jest zmiana wysokości straty finansowej Szpitala. Opinia i raport z badania sprawozdania przez niezależnego biegłego rewidenta, została dostarczona do tut. Urzędu przez Likwidatora w dniu 21 czerwca 2011 r. o godz. 12⁰⁰.

1. Dokonać zmiany § 2 projektu uchwały nadając mu nowe brzmienie:
„Stratę w wysokości 440.839,61 zł pokryć w całości przez Organ Założycielski”
2. Zmienić w całości załącznik do projektu uchwały: „Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do dnia 31.12.2010 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Nr 1 w likwidacji im św. Karola Boromeusza w Mysłowicach”, zgodnie z załącznikiem do autopoprawki.
3. W pozostałym zakresie projekt uchwały nie ulega zmianie.

**PREZIDENT
MIASTA MYSŁOWICE**
[Signature]
mgr inż. Edward LASOK

SP ZOZ SZPITAL NR 1 IM.ŚW.K.BOROMEUSZA W LIKWIDACJI		Rachunek zysków i strat	
		1.01.-31.2009	1.01.-31.12.2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 011 380,28	0,00
I	Przychodu netto ze sprzedaży produktów	1 998 846,52	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 533,76	
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i mat.w tym:	3 144 419,99	10 251,13
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 137 069,38	10 251,13
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 350,61	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 133 039,71	-10 251,13
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	414 439,14	163 635,53
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 547 478,85	-173 886,66
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 570 027,52	728 526,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 570 027,52	728 526,03
H	Pozostałe koszty operacyjne	141 249,68	626 263,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	781,30	
II	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	140 468,38	626 263,04
III	Inne koszty operacyjne		
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-118 701,01	-71 623,67
J	Przychody finansowe	2 194,02	98 686,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	2 194,02	98 686,86
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	642 631,78	467 956,80
I	Odsetki	642 631,78	467 956,80
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-759 138,77	-440 893,61
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	-759 138,77	-440 893,61
N	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw.straty)	-759 138,77	-440 893,61
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)		

SKŁADNIKI KSIĘGOWY

.....
podpis osoby sporządzającej rachunek zysków i strat

Mysłowice, dnia 20.06.2011
miejscowość data

LIKWIDATOR
SP ZOZ SZPITAL NR 1
im. św. Karola Boromeusza
w Mysłowicach
zatwierdził
mgr Małgorzata Kucytowska

SP ZOZ SZPITAL NR 1 IM ŚW. K BOROMEUSZA W LIKWIDAC.		BILANS JEDNOSTKI				MYSŁOWICE UL. MIKOŁOWSKA 1	
AKTYWA		Stan na 01.01.2010 r.	Stan na 31.12.2010 r.	PASywa		Stan na 01.01.2010 r.	Stan na 31.12.2010 r.
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		5 614 241,70	5 392 499,38	A. Kapitał (fundusz) własny		1 030 613,21	719 719,60
Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy		7 676 870,16	7 806 870,16
I				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
1 Inne wartości niematerialne i prawne				III Pozostałe Kapitały rezerwowe			
2 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 887 118,18	-6 646 256,95
II Rzeczowe aktywa trwałe		5 614 241,70	5 392 499,38	V Zysk (strata) netto		-759 138,77	-440 893,61
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		5 614 241,70	5 392 499,38	B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3)		4 976 709,31	5 163 300,43
a) grunty		608 627,00	738 627,00	I Rezerwy na zobowiązania			2 500,00
b) budynki i budowle		4 187 051,17	4 067 280,15	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)			
c) urządzenia techniczne i maszyny		185 791,96	167 894,75	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
d) środki transportu				* długoterminowe			
e) inne środki trwałe		632 771,57	418 697,48	* krótkoterminowe			
2 Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy			2 500,00
3 zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			2 500,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				1. wobec pozostałych jednostek			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) inne			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		393 080,52	490 620,65	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		4 976 709,31	5 160 800,43
I Zapasy				1. Wobec pozostałych jednostek		4 941 912,91	5 160 800,43
1. Materiały				a) Kredyty i pożyczki		585,19	1 395,13
2. Półprodukty i produkty w toku				b) z tyt. dostaw i usług		1 974 286,75	2 024 390,46
3. Produkty gotowe				* do 12 miesięcy		1 974 286,75	2 024 390,46
4. Towary				* powyżej 12 miesięcy			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zaliczki otrzymane na dostawy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 15c)		79 018,45	18 000,00	d) zobowiązania wekslowe			
1. Należności od pozostałych jednostek		79 018,45	18 000,00	e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 893 597,62	3 077 563,02
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		78 851,24	18 000,00	f) z tytułu wynagrodzeń		7 052,16	570,08
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) inne		66 391,19	56 881,74
c) inne		187,21		2. fundusze specjalne		34 796,40	
d) Dochodzone na drodze sądowej				IV Rozliczenia międzyokresowe			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		269,17	56 293,65	1. inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		269,17	56 293,65	* długoterminowe			
a) w pozostałych jednostkach				* krótkoterminowe			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		269,17	56 293,65	2. Przychody przyszłych okresów			
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		269,17	56 293,65				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i odsetki od lokat)							
2. inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		313 793,20	416 227,00	Suma pasywów		6 007 322,52	5 883 020,03
Suma aktywów		6 007 322,52	5 883 020,03				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danysk Ulfig
podpis osoby sporządzającej bilans

Mysłowice, dnia 20.06.2011 r
miejscowość data

LIKWIDATOR
SP ZOZ SZPITAL NR 1
im. św. Karola Boromeusza
w Mysłowicach
mgr Małgorzata Kucytowska

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Organu Założycielskiego i Dla Likwidatora

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Nr 1 im Św. Karola Boromeusza w likwidacji

w Mysłowicach

I. Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego *Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Nr 1 im. Św. Karola Boromeusza w likwidacji* z siedzibą w Mysłowicach przy ul. Mikołowskiej 1, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **5.883.020,03 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący stratę netto w kwocie **440.893,61 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Likwidator Szpitala.

Likwidator Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz informacja z przebiegu likwidacji spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy likwidowanego Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91 poz. 408 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.

III. Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

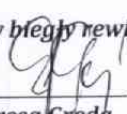
IV. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracam, uwagę na to, że:

- 1) wycena aktywów likwidowanego Szpitala na dzień 1 stycznia 2010 r. i 31 grudnia 2010 r. nastąpiła według zasad określonych w art. 29 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tj. po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, przy czym w aktywach na dzień 31.12.2010 roku wykazano środki trwałe o wartości netto 2.628,2 tys. zł przekazane na podstawie Uchwały Nr XIII/161/99 Rady Miasta w Mysłowicach z dnia 9 września 1999 roku Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej – Szpital Miejski nr 1 im. Św. Karola Boromeusza w nieodpłatne użytkowanie stanowiące jego fundusz założycielski. Użytkowane nieodpłatnie nieruchomości wykorzystywane były do dnia 31.03.2009 roku do prowadzonej działalności (świadczeń zdrowotnych) likwidowanego Szpitala, a od 01.04.2009 roku wdzierżawione zostały na podstawie umowy z dnia 12.02.2009 roku Mysłowickiemu Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Mysłowicach.
- 2) zgodnie z uchwałą nr XII/174/11 Rady Miasta Mysłowice z dnia 26 maja 2011 r. postępowanie likwidacyjne Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Nr 1 im. św. Karola Boromeusza w Mysłowicach zostanie zakończone w dniu 31 lipca 2011 r.
- 3) zgodnie z §6 uchwały nr XXXIV/709/08 Rady Mysłowice z dnia 30 grudnia 2008 r. Gmina Mysłowice przejmie wszystkie należności i zobowiązania Szpitala wg stanu określonego bilansem zamknięcia likwidacji,



- V. Informacja likwidatora z procesu przebiegu likwidacji jest zgodna z danymi wykazanymi w badanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowy biegły rewident


Teresa Gręda

Wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 7748

Biuro Biegłego Rewidenta

Teresa Gręda
ul. Pułaskiego 7

41-253 Czeladź

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod nr 2778

Czeladź, dnia 21 czerwca 2011 roku