

Zarządzenie Nr 62

Burmistrza Miasta Kowalewa Pomorskiego

z dnia 08.06.2009 roku

w sprawie powołania komisji specjalnej do skontrolowania prowadzenia księgowości kasy zapomogowo - pożyczkowej działającej w Urzędzie Miejskim w Kowalewie Pomorskim oraz przejęcia dokumentacji prowadzonej przez pracownika Urzędu Miejskiego p. Danutę Krasę.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.), oraz art. 47 ust. 1 w związku z art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (jedn. tekst Dz.U. Nr 15 z 2003r. poz. 148 z późn. zm.).

zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Powołuję Komisję w następującym składzie:

Przewodniczący komisji: Barbara Stosio

Członek komisji: Ewa Bąk

Członek komisji: Maria Kizewska

Członek komisji: Edyta Jasińska

Członek komisji: Małgorzata Pawlewicz

2. Celem komisji specjalnej jest dokonanie kontroli dokumentów księgowych, operacji finansowych oraz przejęcia dokumentacji prowadzonej do dnia 05.06.2009 roku przez p. Danutę Krasę.

§ 2

Komisja specjalna po dokonaniu kontroli złoży sprawozdanie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Andrzej Grabowski

BA
af4

Or. 0452. 67. 2009

65
67

ZARZĄDZENIE

Burmistrza Miasta Kowalewa Pomorskiego

Nr 67/2009 z dnia 30 czerwca 2009 r.

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Kowalewie Pomorskim.

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz § 22 Statutu SPZOZ w Kowalewie Pomorskim, zatwierdzonego uchwałą Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr XIII/139 z dnia 29 września 1999 r., zmienionego uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim: Nr VI/45/03 z dnia 02 kwietnia 2003 r. oraz Nr XIV/117/04 z 30 czerwca 2004 r.

z a r z ą d z a m, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2008 rok oraz za okres stycznia 2009 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Kowalewie Pomorskim, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


BURMISTRZ

Andrzej Grabowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2008 roku

jednostka obliczeniowa: w złotych

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2007	31.12.2008			31.12.2007	31.12.2008
A	Aktywa trwałe	306 137,06	365 830,61	A	Kapitał (fundusz) własny	402 201,27	562 251,34
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	513 051,98	484 852,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	306 137,06	365 830,61	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	306 137,06	365 830,61	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-110 850,71	77 399,26
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	231 444,97	307 097,06	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 694,45	49 540,68	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 124,52	35 859,36
d)	środki transportu	5 500,00	4 399,96	1	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	9 497,64	4 792,91	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 136,52	33 867,36
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	34 136,52	33 867,36
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	133 188,73	232 280,09	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 624,48	15 601,40
I	Zapasy				- do 12 miesięcy	21 624,48	15 601,40
1	Materialy				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	2 073,18	18 265,96
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	79 251,78	228 784,76	i)	inne *	10 438,86	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 988,00	1 992,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 988,00	1 992,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	79 251,78	228 784,76		- krótkoterminowe	2 988,00	1 992,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	77 274,06	228 406,72				
	- do 12 miesięcy	32 774,06	183 906,72				
	- powyżej 12 miesięcy	44 500,00	44 500,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 977,72	378,04				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 936,95	3 495,33				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 936,95	3 495,33				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 936,95	3 495,33				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne	53 936,95	3 495,33				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	439 325,79	598 110,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	439 325,79	598 110,70

Sporządzono dnia 31.03.2009



(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

LIKWIDATOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Radca Prawny
Elżbieta Falarcka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

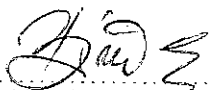
sporządzony za okres 31 grudnia 2008 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2007	31.12.2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	856 310,89	1 020 380,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	838 463,41	1 004 366,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 847,48	16 013,90
B	Koszty działalności operacyjnej	1 063 433,93	1 018 227,05
I	Amortyzacja	34 364,64	21 961,26
II	Zużycie materiałów i energii	75 434,01	75 955,69
III	Usługi obce	342 697,16	265 261,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	31 445,93	25 697,11
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	461 287,10	507 182,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 407,01	100 593,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 335,10	9 416,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 462,98	12 159,44
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-207 123,04	2 153,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	96 014,70	74 885,12
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	96 014,70	74 885,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	40,00	50,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40,00	50,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-111 148,34	76 988,39
G	Przychody finansowe	297,63	410,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	297,63	410,87
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-110 850,71	77 399,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-110 850,71	77 399,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-110 850,71	77 399,26

Sporządzono dnia 31.03.2009



(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

LIKWIDATOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej

Radca Prawny
Elżbieta Palarska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

*Załącznik nr 3 do sprawozdania
 Burmistrza Miasta Kowalewo Pom.
 Nr 67/2009 z dnia 30 czerwca 2009*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.01.2009 roku

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2008	31.01.2009			31.12.2008	31.01.2009
A	Aktywa trwałe	365 830,61	363 745,32	A	Kapitał (fundusz) własny	562 251,34	506 095,01
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	484 852,08	562 251,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	365 830,61	363 745,32	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	365 830,61	363 745,32	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	77 399,26	-56 156,33
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	307 097,06	306 341,64	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyn	49 540,68	48 694,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 859,36	91 673,77
d)	środki transportu	4 399,96	4 308,29	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	4 792,91	4 400,86	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 867,36	89 764,77
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	33 867,36	89 764,77
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	232 280,09	234 023,46	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 601,40	47 383,26
I	Zapasy				- do 12 miesięcy	15 601,40	47 383,26
1	Materialy				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	18 265,96	39 611,55
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		2 769,96
II	Należności krótkoterminowe	228 784,76	234 023,46	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 992,00	1 909,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 992,00	1 909,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	228 784,76	234 023,46		- krótkoterminowe	1 992,00	1 909,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	228 406,72	234 023,46				
	- do 12 miesięcy	183 906,72	189 523,46				
	- powyżej 12 miesięcy	44 500,00	44 500,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	378,04					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 495,33	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 495,33	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 495,33	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne	3 495,33	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		598 110,70	597 768,78	PASYWA razem (suma poz. A i B)		598 110,70	597 768,78

Sporządzono dnia 30.04.2009

KSIĘGOWA
Barbara Żulawska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

LIKWIDATOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Radca Prawny

Elżbieta Falaraska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31 stycznia 2009 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: pln

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2008	31.01.2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 020 380,32	100 906,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 004 366,42	100 870,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 013,90	36,41
B	Koszty działalności operacyjnej	1 018 227,05	163 466,31
I	Amortyzacja	21 961,26	2 002,29
II	Zużycie materiałów i energii	75 955,69	19 376,09
III	Usługi obce	265 261,28	38 040,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 697,11	3 268,98
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	507 182,61	86 992,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 593,25	13 872,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 416,41	-79,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 159,44	-7,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 153,27	-62 559,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	74 885,12	6 408,72
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	74 885,12	6 408,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	50,00	20,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	50,00	20,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	76 988,39	-56 171,01
G	Przychody finansowe	410,87	14,68
I	Dwidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	410,87	14,68
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	77 399,26	-56 156,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	77 399,26	-56 156,33
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	77 399,26	-56 156,33

Sporządzono dnia 30.04.2009

KSIĘGOWA
Barbara Zubawska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

LIKWIDATOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Radca Prawny

Elżbieta Palarska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)