

mgr Justyna Gudera  
Likwidator  
SPZOZ w Dragaczu  
z siedzibą w Dolnej Grupie



Dolna Grupa dnia 2.07.2021r.

Odebrano 5 VII 2021r.

OR

Przewodniczący  
Rady Gminy Dragacz  
Pan Ludwik Borolewski

W odpowiedzi na pismo Pana Przewodniczącego Rady Gminy Dragacz, uprzejmie informuję, że likwidacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie trwa dopiero pierwszy miesiąc.

Dokumenty przychodni są cały czas analizowane. W związku z dopiero rozpoczętym procesem likwidacji, nie sprawdzono jeszcze znacznej ich części.

Proces likwidacji zakończy się sporządzeniem i przekazaniem Wójtowi Gminy Dragacz pisemnego sprawozdania z przeprowadzonego postępowania likwidacyjnego.

W chwili obecnej sam proces likwidacji przebiega bez większych zakłóceń. Jakikolwiek chwilowe zakłócenia jego pracy spowodowane są typowym występowaniem czynnika ludzkiego ukierunkowanym na równie typowe złośliwości w postaci np. odejścia na planowane przez siebie, ogłaszane zwolnienie lekarskie i nie rozliczenie się, ani nie przekazanie dokumentacji księgowej i kadrowej, które niezbędne są do prawidłowego funkcjonowania Przychodni - w tym naliczenia składek ZUS za miesiąc maj 2021r. i związanego z tym podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku VAT, grupowych ubezpieczeń pracowniczych itp.; nieprzekazaniem stanowiska pracy, dokumentacji, haseł do komputera, programów księgowych, czy kadrowych, niezaksięgowania wszystkich dokumentów dotyczących miesiąca maja 2021r., jak to miało miejsce w przypadku głównej księgowej Przychodni, Pani Wioletty Piechockiej. Tym samym postępowanie w/w na chwilę obecną skutkuje również brakiem możliwości sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 maja 2021r., czyli tzw. bilansu zamknięcia, a co za tym idzie, również brakiem możliwości sporządzenia bilansu

otwarcia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie w likwidacji na dzień 1 czerwca 2021r.

Jak widzimy, działania te ukierunkowane są na celowe utrudnienie właściwego funkcjonowania przychodni, niszczenie wizerunku przychodni, jak i ukierunkowane utrudnienie pracy likwidatora i w chwili obecnej wyciągane są z nich stosowne konsekwencje. W związku z powyższym, kierując się dobrem toczącego się postępowania w tej sprawie, nie możemy udzielić szerszych informacji na powyższy temat.

Wychodząc naprzeciw Państwa potrzebom, na chwilę obecną jesteśmy w stanie przekazać Państwu Rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres 1.01.2021r.- 30.04.2021r., oraz bilans na dzień 30.04.2021r. który przesyłamy w załączeniu do przedmiotowego pisma.

Z poważaniem

*mgr Justyna Gudera*  
LIKWIDATOR

KOREKTA

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

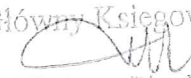
sporządzony za okres 01.01.2021 r. - 30.04.2021 r. ....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 04/2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	878 309,18	2 163 962,88
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	878 309,18	2 163 962,88
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	895 557,51	2 385 304,59
I	Amortyzacja	12 210,13	37 255,38
II	Zużycie materiałów i energii	64 255,44	171 608,03
III	Usługi obce	241 024,47	658 656,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 150,00	2 910,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	491 177,45	1 281 861,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	82 653,01	222 593,09
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 087,01	10 420,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-17 248,33	-221 341,71
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	65 119,84	274 414,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	43 333,00	130 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 786,84	144 414,98
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	4,27	4,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4,27	4,14
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	47 867,24	53 069,13
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	9,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	9,75
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	47 867,24	53 078,88
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	47 867,24	53 078,88

Główny Księgowy  
  
 mgr Wioletta Piechacka

BILANS

sporządzony na dzień: 30.04.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	1 229 966,25	1 242 176,38	A	Kapitał (fundusz) własny	1 615 056,82	1 567 189,58
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 567 189,58	1 514 110,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 229 966,25	1 242 176,38	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 229 966,25	1 242 176,38		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 194 174,56	1 206 384,69	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 791,69	35 791,69	VI	Zysk (strata) netto	47 867,24	53 078,88
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 828,93	66 593,94
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	95 828,93	66 593,94
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95 828,93	66 593,94
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	480 919,50	391 607,14	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	32 657,58	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	0,00	32 657,58	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 226,61	22 631,12
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	39 226,61	22 631,12
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	296 541,54	221 369,78	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 187,28	43 962,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	415,04	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	296 541,54	221 369,78				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	296 322,15	221 369,78				
	– do 12 miesięcy	296 322,15	221 369,78				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	219,39	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	178 800,61	137 579,78			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 800,61	137 579,78			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178 800,61	137 579,78			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 800,61	137 579,78			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	5 577,35	0,00			
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 710 885,75	1 633 783,52			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 710 885,75	1 633 783,52

Główny Księgowy  
mgr Wioletta Piątek