ZARZĄDZENIE NR 0151/119/07
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 14 czerwca 2007 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Miejskiego w Tychach za rok 2006.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), w związku z art. 46, pkt. 2, lit. b ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr 491/97 Rady Miejskiej w Tychach z dnia 25 czerwca 1997 r. w sprawie wyłączenia Szpitala Miejskiego ze struktur Miejskiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej i utworzenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej Szpital Miejski w Tychach po zaopiniowaniu przez Radę Społeczną,

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjąć sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej Szpital Miejski za rok 2006 wraz z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat, zgodnie z załącznikami do zarządzenia.

§ 2

Odpowiedzialny za wykonanie zarządzenia jest Zastępca Prezydenta ds. Społecznych.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2006 r.

jednostka obliczeniowa: z³

	AKTYWA	Stan na 2005	Stan na 2006
A	**Aktywa trwałe**	2 053 786,40	2 433 331,53
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	2 053 786,40	2 433 331,53
1	Środki trwałe	2 053 786,40	2 238 131,53
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 250 152,18	1 235 969,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny	91 186,60	118 633,32
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	712 447,62	883 528,71
2	Środki trwałe w budowie	0,00	195 200,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	PASYWA	Stan na 2005	Stan na 2006
A	**Kapitał (fundusz) własny**	331 258,91	653 593,33
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	3 928 512,67	4 353 311,87
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	0,00	0,00
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	0,00	0,00
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	0,00	0,00
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-3 622 961,77	-3 601 117,46
VIII	**Zysk (strata) netto**	25 708,01	-98 601,08
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	2 706 701,09	2 624 423,20
I	**Rezerwy na zobowiązania**	300 162,05	300 292,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	300 067,00	300 292,00
	– długoterminowa	300 067,00	236 178,00
	– krótkoterminowa	0,00	64 114,00
3	Pozostałe rezerwy	95,05	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	95,05	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	795 008,44	801 869,50
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	795 008,44	801 869,50
a)	kredyty i pożyczki	550 678,68	801 869,50
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	244 329,76	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 611 530,60	1 522 261,70
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 556 311,40	1 465 908,65
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	**Aktywa obrotowe**	984 173,60	844 685,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	484 305,80	459 646,13
I	**Zapasy**	26 367,32	43 207,32		– do 12 miesięcy	484 305,80	459 646,13
1	Materiały	26 367,32	43 207,32		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	623 435,36	728 885,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	229 997,41	224 429,35
II	**Należności krótkoterminowe**	744 516,26	779 671,64	i)	inne	218 572,83	52 948,17
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	55 219,20	56 353,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	744 516,26	779 671,64		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	695 762,26	732 942,64				
	– do 12 miesięcy	695 762,26	732 942,64				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	95,00				
c)	inne	48 754,00	46 634,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	211 807,02	20 849,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	211 807,02	20 849,64				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	211 807,02	20 849,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	211 807,02	20 849,64				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	1 483,00	956,40				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	3 037 960,00	3 278 016,53		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	3 037 960,00	3 278 016,53

Sporządzono dnia 30.03.2007

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

(imi•, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a je•eli jednostk• kieruje organ wieloosobowy, wszystkich cz•onków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowo•ci)

Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.1006r do 31.12.2006r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: z³

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2005	2006
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	6 359 408,65	6 490 601,86
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 342 938,65	6 458 829,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 726,00	731,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 744,00	31 041,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	6 661 088,65	6 947 220,82
I	Amortyzacja	111 146,91	158 723,91
II	Zużycie materiałów i energii	1 507 598,94	1 360 218,44
III	Usługi obce	845 968,70	1 022 560,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	117 047,00	114 672,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 281 667,29	3 456 546,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	749 515,50	778 712,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 348,63	46 348,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 795,68	9 438,42
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-301 680,00	-456 618,96
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	348 867,76	443 036,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	400,00
II	Dotacje	121 584,08	125 914,00
III	Inne przychody operacyjne	227 283,68	316 722,58
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	14 512,65	35 976,13
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 178,50	1 760,53
III	Inne koszty operacyjne	8 334,15	34 215,60
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	32 675,11	-49 558,51
G	**Przychody finansowe**	18 462,94	18 396,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	8 587,88	1 412,25
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	9 875,06	16 984,27
H	**Koszty finansowe**	25 430,04	39 852,10
I	Odsetki, w tym:	25 430,04	39 720,82
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	131,28
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)**	25 708,01	-71 014,09
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)**	0,00	-27 586,99
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	27 586,99
K	**Zysk (strata) brutto (I +/– J)**	25 708,01	-98 601,08
L	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
N	**Zysk (strata) netto (K – L – M)**	25 708,01	-98 601,08

Sporządzono dnia 30.03.2007

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

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

SZPITAL MIEJSKI W TYCHACH

2. Siedziba jednostki:

43 – 100 Tychy, ul. Cicha 27

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

ochrona zdrowia - szpitalnictwo

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

KRS 0000038026

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2006 r. do 31.12.2006r

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez sp zoz conajmiej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja sp zoz nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. *Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i obniżeniem stawek za świadczenia poniżej kosztów. Brak płynności finansowej nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.*

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych z wyłączeniem budynku, sieci wodociągowej, aparatury i sprzętu medycznego, dla których stawki amortyzacyjne są ustalone indywidualnie (w zależności od przewidywanego okresu użytkowania). Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania .
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (średnio 10 dni) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.
- Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka zaktualizowała na dzień bilansowy rezerwy na jubileusze i odprawy emerytalne.