

**ZARZĄDZENIE NR 0151/318/08
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 16 czerwca 2008 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Miejskiego w Tychach
za rok 2007.**

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. 89z późn. zm), 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 2007 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: 31.12.2007 r.

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2006	2007			2006	2007
A	Aktywa trwałe	2 433 331,53	2 453 407,76	A	Kapitał (fundusz) własny	653 593,33	802 936,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 353 311,87	4 511 075,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 433 331,53	2 453 407,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 238 131,53	2 158 845,97	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 601 117,46	-3 693 128,54
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-98 601,08	-15 010,39
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 235 969,50	1 221 786,83	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	118 633,32	112 907,20	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 624 423,20	2 424 544,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	300 292,00	307 259,00
e)	inne środki trwałe	883 528,71	824 151,94	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	195 200,00	294 561,79	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	300 292,00	307 259,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	236 178,00	240 911,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	64 114,00	66 348,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	801 869,50	802 637,98
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	801 869,50	802 637,98
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	801 869,50	802 637,98
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 522 261,70	1 314 647,02
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 465 908,65	1 255 770,98
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	844 685,00	774 073,18	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	459 646,13	487 289,84
I	Zapasy	43 207,32	53 212,60		– do 12 miesięcy	459 646,13	487 289,84
1	Materiały	43 207,32	53 212,60		– 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	728 885,00	479 664,62
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	224 429,35	243 211,71
II	Należności krótkoterminowe	779 671,64	693 552,81	i)	inne	52 948,17	45 604,81
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	56 353,05	58 876,04
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	779 671,64	693 552,81		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	732 942,64	646 382,81				
	– do 12 miesięcy	732 942,64	646 382,81				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	95,00	0,00				
c)	inne	46 634,00	47 170,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 849,64	27 307,77				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 849,64	27 307,77				
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	20 849,64	27 307,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 849,64	27 307,77				
	– 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	956,40	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	3 278 016,53	3 227 480,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 278 016,53	3 227 480,94

Sporządzono dnia **31.03.2008**

.....
(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 jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2006	2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 490 601,86	7 419 555,80
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 458 829,46	7 399 259,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	731,40	-7 923,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 041,00	28 220,14
B	Koszty działalności operacyjnej	6 947 220,82	7 738 519,83
I	Amortyzacja	158 723,91	157 495,40
II	Zużycie materiałów i energii	1 360 218,44	1 410 402,57
III	Usługi obce	1 022 560,47	1 205 218,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	114 672,00	111 127,82
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 456 546,21	3 937 294,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	778 712,46	863 341,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 348,91	43 315,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 438,42	10 325,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-456 618,96	-318 964,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	443 036,58	353 459,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	400,00	0,00
II	Dotacje	125 914,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	316 722,58	353 459,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 976,13	12 869,44
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 760,53	0,00
III	Inne koszty operacyjne	34 215,60	12 869,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-49 558,51	21 626,47
G	Przychody finansowe	18 396,52	15 211,85
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 412,25	1 272,84
	– 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	16 984,27	13 939,01
H	Koszty finansowe	39 852,10	25 276,77
I	Odsetki, w tym:	39 720,82	24 044,02
	– 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	131,28	1 232,75
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-71 014,09	11 561,55
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	-27 786,99	-26 571,94
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	127,98
II	Straty nadzwyczajne	27 786,99	26 699,92
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-98 801,08	-15 010,39
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)	-98 801,08	-15 010,39

Sporządzono dnia . . . 31.03.2008

(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 jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

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 1.01.2007 r. do 31.12.2007r

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 conajmniej 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.