ZARZĄDZENIE NR 0151/284/08
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 09 kwietnia 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego 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.), 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 607/98 Rady Miejskiej w Tychach z dnia 23 kwietnia 1998 r. w sprawie przekształcenia placówki opiekuńczo – wychowawczej Żłobek Miejski w Tychach w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej - Żłobek Miejski w Tychach,

zarządza się, co następuje:

§ 1

W wyniku rozpatrzenia zatwierdzić sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej Żłobek Miejski za rok 2007 wraz z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Odpowiedzialny za wykonanie zarządzenia jest Zastępca Prezydenta ds. Społecznych.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007	PASYWA	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007
A. Aktywa trwałe	367.316,41	358.458,93	A. Kapitał (fundusz(własny	385.678,30	412.899,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz założycielski	301.560,80	410.460,70
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.Fundusz zakładu	81.220,04	84.117,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	367.316,41	358.458,93	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	367.316,41	358.458,93	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2.274,73	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	622,73	(81.679,10)
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	348.015,41	337.711,97	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	19.301,00	20.746,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26.425,29	31.903,97
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			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	26.425,29	31.903,97
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**	**26.425,29**	**31.903,97**
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	**44.787,18**	**86.344,14**	**d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:**	**5.783,45**	**6.180,05**
I. Zapasy	**650,45**	**733,28**	**- do 12 miesięcy**	**5.783,45**	**6.180,05**
1. Materiały	**246,42**	**270,51**	**- powyżej 12 miesięcy**		
2. Produkty i produkty w toku			**e) zaliczki otrzymane na dostawy**		
3. Produkty gotowe			**f) zobowiązania wekslowe**		
4. Towary	**404,03**	**462,77**	**g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń**	**19.450,14**	**21.272,83**
5. Zaliczki na dostawy			**h) z tytułu wynagrodzeń**		
II. Należności krótkoterminowe			**i) inne**	**1.191,70**	**4.451,09**
1. Należności od jednostek powiązanych			**3. Fundusze specjalne**		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**		
- do 12 miesięcy			**1. Ujemna wartość firmy**		
- powyżej 12 miesięcy			**2. Inne rozliczenia międzyokresowe**		
b) inne			**- długoterminowe**		
2. Należności od pozostałych jednostek			**- krótkoterminowe**		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	**44.136,73**	**85.610,86**			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**44.136,73**	**85.610,86**			
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	**44.136,73**	**85.610,86**			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	**44.136,73**	**85.610,86**			

- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	**412.103,59**	**444.803,07**	**Pasywa razem**	**412.103,59**	**444.803,07**

Tychy dnia 06.03.2008 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Genowefa Biolik

…….

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mrg Anna Andrzejczak

……..

(nazwisko i mię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wariant porównawczy)

	31.12.2006 Ubiegły rok obrotowy	31.12.2007 Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**632.673,23**	**856.864,98**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	**632.673,23**	**856.864,98**
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. Koszty działalności operacyjnej	**637.829,90**	**941.465,42**
I. Amortyzacja	**14.753,26**	**17.757,38**
II. Zużycie materiałów i energii	**104.295,48**	**149.890,06**
III. Usługi obce	**36.900,26**	**213.948,56**
IV. Podatki i opłaty, w tym:	**1.987,00**	**2.275,00**
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	**393.213,85**	**452.646,76**
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	**86.223,85**	**104.551,06**
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	**456,20**	**396,60**
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**(5.156,67)**	**(84.600,44)**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**12.802,39**	**8.626,60**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		

III. Inne przychody operacyjne	**12.802,39**	**8.626,60**
E. Pozostałe koszty operacyjne	**8.452,44**	**7.279,14**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	**8.452,44**	**7.279,14**
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**(806,72)**	**(83.252,98)**
G. Przychody finansowe	**1.429,45**	**1.573,88**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	**1.429,45**	**1.573,88**
- 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)	**622,73**	**(81679,10)**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	**622,73**	**(81.679,10)**

L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**622,73**	**(81.679,10)**

Tychy dnia 06.03.2008 r
(miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Genowefa Biolik

……

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Anna Andrzejczak

……..

(nazwisko i mię, podpis kierownika jednostki)

I N F O R M A C J A D O D A T K O W A

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2007 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Żłobek Miejski w Tychach został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy w dniu 12.08.1998 r. Działa na podstawie decyzji nr.00914 Wojewody Śląskiego z dnia 23.03.2001 r. oraz jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr KRS: 0000036044 Sądu Rejonowego w Katowicach, Wydział Gospodarczy KRS z dnia 21.08.2001 r.

Jednostka posiada nr identyfikacyjny w systemie „REGON" ustalony przez Wojewódzki Urząd Statystyczny w Katowicach

Nr P-272537344

Urząd Skarbowy w Tychach nadał nr identyfikacyjny

NIP 646-24-74-212

Podstawowym celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych związanych z opieką nad zdrowym dzieckiem w wieku od 4 miesięcy do 3 lat, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Do podstawowych zadań Zakładu należy:

1. **Zapewnienie zorganizowanej i kompleksowej opieki nad dziećmi, zgodnie z rocznym planem pracy opiekuńczo – wychowawczo - dydaktycznej Zakładu,**
2. **Prowadzenie profilaktyki zdrowotnej,**
3. **Sprawowanie pielęgniarskiej opieki medycznej,**
4. **Zapewnienie prawidłowego żywienia według obowiązujących norm, dostosowanych do wieku dziecka,**
5. **Prowadzenie kart zdrowia dziecka,**
6. **Kształtowanie odpowiednich postaw zdrowotnych rodziców i opiekunów podopiecznych.**

Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2007 r do 31.12.2007 r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Żłobek Miejski w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

1. Żłobek Miejski w Tychach prowadzi księgi rachunkowe na podstawie zakładowego planu kont oraz komentarza przyjętych rozwiązań wewnętrznych.

   Aktywa i pasywa wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
   a) **środki trwałe wg cen nabycia pomniejszono o odpisy amortyzacyjne. Naliczenie amortyzacji następuje wg przepisów podatkowych.**
   b) **środki pieniężne i fundusz jednostki wg wartości nominalnej.**
   c) **należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).**
   d) **zobowiazania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.**
   e) **materiały i towary wg cen zakupu.**

2. **Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.**

3. **Stan środków trwałych na koniec 2007r przedstawia się następująco:**

L.p	Nazwa	Wartość początkowa	Umorzenie
1	**Budynek**	**412.136,52**	**74.424,55**
	Razem grupa I	**412.136,52**	**74.424,55**
2	**Wentylator**	**4.999,00**	**4.999,00**
3	Komputer	**4.708,00**	**4.708,00**
4	Ogrzewacze wody	**3.386,78**	**3.386,78**
	Razem grupa IV	**13.093,78**	**13.093,78**
5	**Pralnica**	**6.710,00**	**6.262,75**
6	**Pralnico-suszarka**	**16.006,40**	**12.938,59**
7	**Wirówka pralnicza**	**10.370,00**	**1.296,30**
8	**Suszarka**	**8.899,90**	**741,70**
	Razem grupa VI	**41.986,30**	**21.239,34**
	Ogółem	**467.216,60**	**108.757,67**

Wykaz pozostałych składników majątku

L.p	Nazwa	Wartość początkowa	Umorzenie
1	**Wyposażenie**	**61.573,71**	**61.573,71**
2	**Wartości niemat. prawne**	**2.255,99**	**2.255,99**

4. **Dane o strukturze kapitału (funduszu).**

Kapitał wynosi - 494.578,20 zł
w tym:

- **Fundusz założycielski - 410.460,70 zł**
- **Fundusz zakładowy - 84.117,50 zł**

Fundusz założycielski zwiększył się o :

- dotacje na zakup suszarki - 8.899,90 zł
- dotację na remont żłobka - 100.000.00 zł

5. **Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Dyrektor Żłobka Miejskiego proponuje pokrycie straty z funduszu zakładu. Strata bilansowa za rok 2007 wynosi 81.679,10 zł. Jest wynikiem zmiany do ustawy z dnia 14 lipca 2006r (Dz.U. Nr 143, poz 1032) polegającej na zaliczaniu od 1.01.2007 r dotacji na sfinansowanie remontów na zwiększenie funduszu założycielskiego.
Żłobek Miejski otrzymał dotację na remont w wysokości 100 000 zł.
Zaliczając w/w dotację na fundusz założycielski spowodowało, że koszty poniesione na pokrycie remontów nie miały pokrycia w przychodach co spowodowało obniżenie wyniku finansowego o kwotę 100.000 zł, a tym samym powstanie straty – statystycznie wygenerowanej straty.

6. **Przeciętne zatrudnienie w rozbiciu na grupy zawodowe**

- **dyrektor - 1**
- **z-ca dyrektora - 1**
- **gł. ksiegowy - 1**
- **referent admin.gosp. - 1**
- **pielęgniarki - 2**
- **opiekunki - 5**
- **personel pomocniczy - 7**

----

razem 18 osób

7. **Dane o kosztach rodzajowych**

- zużycie materiałów i energii - 149.890,06
- usługi obce - 213.948,56
- wynagrodzenia - 452.646,76
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia pracownicze - 104.551,06
- amortyzacja - 17.757,38
- pozostałe koszty - 2671,60

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności – nie występują.

10. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych – nie występują.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poreczenia, także wekslowe – nie występują.

Tychy, dnia 6 marca 2008 r.

Genowefa Biolik	**mgr Anna Andrzejczak**
.....	**.....**
Główny księgowy	**Dyrektor**