

**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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>367.316,41</b>	<b>358.458,93</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>385.678,30</b>	<b>412.899,10</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz założycielski</b>	<b>301.560,80</b>	<b>410.460,70</b>
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		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>367.316,41</b>	<b>358.458,93</b>	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>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26.425,29</b>	<b>31.903,97</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
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		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26.425,29</b>	<b>31.903,97</b>
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		

<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>			<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>26.425,29</b>	<b>31.903,97</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>a) kredyty i pożyczki</b>		
<b>1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			<b>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>		
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>c) inne zobowiązania finansowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>44.787,18</b>	<b>86.344,14</b>	<b>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</b>	<b>5.783,45</b>	<b>6.180,05</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>650,45</b>	<b>733,28</b>	- do 12 miesięcy	<b>5.783,45</b>	<b>6.180,05</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>246,42</b>	<b>270,51</b>	- powyżej 12 miesięcy		
<b>2. Produkty i produkty w toku</b>			<b>e) zaliczki otrzymane na dostawy</b>		
<b>3. Produkty gotowe</b>			<b>f) zobowiązania wekslowe</b>		
<b>4. Towary</b>	<b>404,03</b>	<b>462,77</b>	<b>g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>19.450,14</b>	<b>21.272,83</b>
<b>5. Zaliczki na dostawy</b>			<b>h) z tytułu wynagrodzeń</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>i) inne</b>	<b>1.191,70</b>	<b>4.451,09</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>			<b>3. Fundusze specjalne</b>		
<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
- do 12 miesięcy			<b>1. Ujemna wartość firmy</b>		
- powyżej 12 miesięcy			<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>b) inne</b>			- długoterminowe		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>			- krótkoterminowe		
<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
<b>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>					
<b>c) inne</b>					
<b>d) dochodzone na drodze sądowej</b>					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>44.136,73</b>	<b>85.610,86</b>			
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>44.136,73</b>	<b>85.610,86</b>			
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>44.136,73</b>	<b>85.610,86</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>44.136,73</b>	<b>85.610,86</b>			

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

Tychy dnia 06.03.2008 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Genowefa Biolik**

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**

**mrg Anna Andrzejczak**

.....  
(nazwisko i imię, 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>632.673,23</b>	<b>856.864,98</b>
- od jednostek powiązanych		
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>632.673,23</b>	<b>856.864,98</b>
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>637.829,90</b>	<b>941.465,42</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>14.753,26</b>	<b>17.757,38</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>104.295,48</b>	<b>149.890,06</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>36.900,26</b>	<b>213.948,56</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>1.987,00</b>	<b>2.275,00</b>
- podatek akcyzowy		
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>393.213,85</b>	<b>452.646,76</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>86.223,85</b>	<b>104.551,06</b>
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>456,20</b>	<b>396,60</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(5.156,67)</b>	<b>(84.600,44)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12.802,39</b>	<b>8.626,60</b>
<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II. Dotacje</b>		

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

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

Tychy dnia 06.03.2008 r

(miejsowość)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Genowefa Biolik**

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**

**mgr Anna Andrzejczak**

.....

(nazwisko i imię, 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) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
  - e) materiały i towary wg cen zakupu.
2. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie 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
	<b>Razem grupa I</b>	<b>412.136,52</b>	<b>74.424,55</b>
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
	<b>Razem grupa IV</b>	<b>13.093,78</b>	<b>13.093,78</b>
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
	<b>Razem grupa VI</b>	<b>41.986,30</b>	<b>21.239,34</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>467.216,60</b>	<b>108.757,67</b>

Wykaz pozostałych składników majątku

L.p	Nazwa	Wartość początkowa	Umorzenie
1	Wyposażenie	61.573,71	61.573,71
2	Wartości niem. 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. księgowy - 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 poręczenia, także wekslowe – nie występują.

Tychy, dnia 6 marca 2008 r.

**Genowefa Biolik**

.....

**Główny księgowy**

**mgr Anna Andrzejczak**

.....

**Dyrektor**