

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łędzinach	BILANS JEDNOSTEK			Urząd Miasta Łędziny	
	Z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2007				
AKTYWA	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007	PASYWA	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa Trwałe	2 762 781,01	3 045 845,41	A. Fundusz Własny	3 155 309,45	3 742 584,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz założycielski	2 679 537,69	3 042 337,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na fundusz założycielski		
2. Wartość firmy			III. Udziały , akcje własne		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Fundusz zakładu	407 631,46	475 771,76
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne			V. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 762 781,01	3 045 845,41	VI. Pozostałe fundusze rezerwowe		
1. Środki trwałe	2 742 163,01	3 024 510,23	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a. Grunty			VIII. Zysk (strata) netto	68 140,30	224 474,80
b. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 931 915,56	1 818 992,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
c. Urządzenia techniczne i maszyny	214 906,77	284 114,82	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	762 166,52	726 893,50
d. Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e. Inne środki trwałe	595 340,68	921 403,21	a. Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	20 618,00	21 335,18	b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			c. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		18 190,00
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		18 190,00
- udziały lub akcje			b. Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych.		
- inne papiery wartościowe			c. Inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d. Inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	762 166,52	708 703,50
b. W pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					

4. Inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a. Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	1 154 694,96	1 423 632,34	b. Inne		
I. Zapasy					
1. Materiały			2. Wobec poz. Jednostek	713 434,88	675 195,59
2. Półprodukty i produkty w toku			a. Kredyty i pożyczki		43 440,00
3. Produkty gotowe			b. Z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
4. Towary			c. Inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na dostawy			d. Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	254 587,09	119 190,61
II. Należności krótkoterminowe	572 286,90	635 127,51			
1. Należności od jednostek powiązanych			- do 12 miesięcy	254 587,09	119 190,61
a. Z tyt. Dostaw i usług			- pow. 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy					
- pow. 12 miesięcy					
b. Inne					
2. Należności od poz. jednostek	572 286,90	635 127,51	e. Zaliczki otrzymane na dostawy		
a. Z tyt. Dostaw i usług	536 327,05	604 934,99	f. Zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	536 327,05	604 934,99	g. Z tyt. podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	188 281,96	212 390,53
- pow. 12 miesięcy			h. Z tytułu wynagrodzeń	229 770,03	275 732,68
b. Z tyt. Podatku, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotne oraz innych świadczeń		194,00	i. Inne	40 795,80	24 441,77
c. Inne	35 540,00	29 998,52			
d. Doch. Na drodze sądowej	419,85		3. Fundusz specjalny	48 731,64	33 507,91
III. Inwestycje krótkoterminowe	580 092,84	787 218,10			
1. Krót. Aktywa finansowe	580 092,84	787 218,10	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
a. W jednostkach powiązanych			1. Ujemna wartość firmy		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- udzielone pożyczki			- długoterminowe		
- inne krót. Aktywa finansowe			- krótkoterminowe		
b. W pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krót. Aktywa finansowe					
c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	580 092,84	787 218,10			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	580 092,84	787 218,10			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów	2 315,22	1 286,73			
Aktywa Razem	3 917 475,97	4 469 477,75	Pasywa Razem	3 917 475,97	4 469 477,75

Lędziny, dnia 31.03.2008r.

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2007

	Pozycje Rachunku zysków i strat	Rok 2006	Rok 2007
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 198 506,58	6 217 922,15
I	Przychody ze sprzedaży produktów	5 198 506,58	6 217 922,15
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wielkość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)		
III	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		
IV	Koszt wytworzenia towarów i usług na własne potrzeby jednostki		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 106 642,73	6 020 367,82
I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
II	Zużycie materiałów i energii	601 061,11	730 271,89
III	Usługi obce	644 403,31	664 785,43
IV	Podatki i opłaty	441,99	771,71
V	Wynagrodzenia	2 931 431,09	3 589 765,36
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	622 805,64	715 781,98
VII	Amortyzacja	283 834,34	286 679,42
VIII	Pozostałe	22 665,25	32 312,03
C	Zysk / strata ze sprzedaży(A-B)	91 863,85	197 554,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 873,04	39 317,80
I	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II	Pozostałe przychody operacyjne	8 873,04	39 317,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	39 906,16	22 959,85
I	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II	Pozostałe koszty operacyjne	39 906,16	22 959,85
F	Zysk / strata na działalności operacyjnej(C+D+E)	60 830,73	213 912,28
G	Przychody finansowe	7 649,34	17 102,31
I	Dywidendy z tytułu udziałów		
II	Odsetki uzyskane		
II	Pozostałe	7 649,34	17 102,31
H	Koszty finansowe	244,77	2 281,79
I	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku Trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II	Odsetki do zapłacenia		
III	Pozostałe	244,77	2 281,79
I	Zysk / strata brutto na działalności gospodarczej	68 235,30	228 732,80
J	Zyski nadzwyczajne		
K	Straty nadzwyczajne		
L	Zysk / strata brutto(I+J-K)	68 235,30	228 732,80
M	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	95,00	4 258,00
I	Podatek dochodowy	95,00	4 258,00
II	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
N	Zysk / strata netto	68 140,30	224 474,80

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2007

I

Siedziba Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej mieści się przy ul. Asnyka 2 w Łędzinach. Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Katowicach Nr księgi rejestrowej 0000066099.

Polityka finansowo- księgową w MZOX Łędziny prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z 29 września 1994r., o rachunkowości Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z póź. zm.

II

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2007r. i kończący się 31.12.2007r.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

- 1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.*
- 2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.*
- 3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.*
- 4. Zasady przechowywania danych.*

III

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

- 1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe amortyzowane są następująco :*
 - oprogramowania komputerowe – w ciągu 2 lat,*
 - pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 1 600,00 zaliczane są do materiałów,*

- pozostałe środki trwałe o wartości od 1 600,00 do 3 500,00 odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w Ustawie z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia .

IV

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.

WARTOŚĆ NABYCIA				
<i>Nazwa grupy</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Przychody</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na koniec Roku</i>
<i>Budynki i budowle Grupa I</i>	2 333 981,57	-	-	2 333 981,57
<i>Maszyny i urządzenia techniczne Grupa II III IV</i>	379 316,72	103 536,20	-	482 852,92
<i>Środki trwałe Grupa VIII</i>	1 205 245,46	451 336,47	-	1 656 581,93
<i>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 3 500,00</i>	253 702,43	14 153,97	20 491,98	247 364,42
<i>Wartości niematerialne i prawna</i>	9 639,98	-	-	9 639,98
<i>Środki trwałe używane</i>	962 988,70	-	-	962 988,70
<i>Razem środki trwałe</i>	5 144 874,86	569 026,64	20 491,98	5 693 409,52

UMORZENIE				
<i>Nazwa grupy</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Amortyzacja roczna</i>	<i>Stan na koniec roku</i>	<i>Wartość netto środków trwałych na koniec roku</i>
<i>Budynki i budowle Grupa I</i>	402 066,01	112 923,36	514 989,37	1 818 992,20
<i>Maszyny i urządzenia techniczne Grupa II III IV</i>	164 409,95	34 328,15	198 738,10	284 114,82
<i>Środki trwałe Grupa VIII</i>	609 904,78	125 273,94	735 178,72	921 403,21
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	9 639,98	-	9 639,98	-
<i>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 3 500,00</i>	253 702,43	- 6 338,01	247 364,42	-
<i>Razem</i>	1 439 723,15	266 187,44	1 705 910,59	3 024 510,23

V

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zakładu i założycielskiego.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał (Fundusz)</i>	
	<i>Zakładu</i>	<i>Założycielski</i>
<i>Stan kapitału (funduszy) na początku okresu</i>	407 631,46	2 679 537,69
<i>Zwiększenia</i>	68 140,30	362 800,00
<i>Zyski bilansowe</i>	68 140,30	
<i>Dotacje budżetowe</i>		
<i>Dotacje na cele inwestycyjne</i>		45 000,00
<i>Fundusz w środkach trwałych</i>		317 800,00
<i>Zmniejszenia</i>		
<i>Straty bilansowe z lat ubiegłych</i>		
<i>Stan kapitału (funduszy) na koniec okresu</i>	475 771,76	3 042 337,69

W roku 2007 jednostka otrzymała środki finansowe od organu założycielskiego w wysokości 350 000,00zł. z przeznaczeniem na:

- zakup środków trwałych (analizator biochemiczny, aparat do badań mammograficznych z systemem badania kontroli jakości) w wysokości 305 000,00zł. (dotacja wykazana jest w pozycji Fundusz Założycielski – fundusz w środkach trwałych),
- remont pomieszczeń w Przychodni Rejonowej nr 2 w wysokości 45 000,00zł. (dotacja wykazana jest w pozycji Fundusz Założycielski – dotacje na cele inwestycyjne).

Od PFRON – u otrzymaliśmy dofinansowanie na zakup sprzętu rehabilitacyjnego (wanna rehabilitacyjna) w wysokości 4 800,00zł. (wykazane jest w pozycji Fundusz Założycielski – fundusz w środkach trwałych).

Od Stowarzyszenia Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia otrzymaliśmy holter ciśnieniowy w wysokości 8 000,00zł. (dotacja wykazana jest w pozycji Fundusz Założycielski – fundusz w środkach trwałych).

VI

Wykaz przykładowych zobowiązań i należności jednostki.

Stali kontrahenci MZOZ-u z czego na:

Zobowiązania przypada:

GOZG Tychy	6 344,15
ERA Sp. z o.o	8 930,22
Terenowa Służba Ratownicza Ziemowit	7 000,00
FH Sabat Catering Serwis	8 153,08
Malarstwo Tapeciarstwo Usługi Ogólnobudowlane	46 177,66

Należności przypada:

Kompania Węglowa S.A. KWK Ziemowit	70 104,00
Narodowy Fundusz Zdrowia	501 368,45
Firma HU Natalia	8 885,03
MOPS	7 045,35

VII

Dane o przychodach z działalności jednostki.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: **6 217 922,15**

- Narodowy Fundusz Zdrowia **5 227 132,72**

- wpłaty za badania (zakłady pracy)	271 828,00
- pozostałe wpływy (bad. labol., RTG, USG, Rehab. Usługi Izby opatrunkowej)	612 454,74
- czynsze, dzierżawy	106 506,69
<u>Pozostałe przychody operacyjne:</u>	39 317,80
- refundacje na stanowiska pracy	976,19
- otrzymane darowizny (finansowe)	17 100,00
- otrzymane darowizny (rzeczowe)	2 211,80
- pozostałe przychody operacyjne	29,81
- dotacje	19 000,00
<u>Przychody finansowe:</u>	17 102,31
- odsetki bankowe	16 693,05
- odsetki od należności	409,26

VIII

Dane o kosztach z działalności jednostki.

<u>Koszty z działalności operacyjnej:</u>	6 020 367,82
- zużycie materiałów i energii	730 271,89
- usługi obce	664 785,43
- podatki i opłaty	771,71
- wynagrodzenia	3 589 765,36
- świadczenia na rzecz pracowników	715 781,98
- amortyzacja	286 679,42
- pozostałe	32 312,03
<u>Koszty finansowe:</u>	2 281,79
odsetki od zobowiązań	27,89
odsetki od kredytu	2 253,90
<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	22 959,85
- darowizna na cele statutowe NFOZ (zakup holtera)	4 000,00
- umorzenie należności	419,85
- koszty postępowania sądowego	520,00
- zapłacone opłaty, kary grzywny kara umowna NFZ za przeprowadzoną kontrolę w Izbie Porodowej	18 020,00

IX

W MZOZ Lędziny podatek dochodowy od osób prawnych płacony był od kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczaniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (Ustawa z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Dz. U. z 2000r. Nr 54, poz. 654; ost. zm. Dz. U. z 2007r. Nr 176, poz. 1238 art. 16 ust. 1 pkt 22) w roku 2007 wynosiła ona 18 020,00zł. (19% stawka podatku tj. 3 424,00zł), oraz od wpłat na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36 w/w Ustawy) w roku 2007 wysokość składek wynosiła 4 364,00zł. (19% stawka podatku tj. 829,00zł) oraz od odsetek budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21 w/w Ustawy) w wysokości 27,42zł. (19% stawka podatku tj. 5,00zł). Razem jednostka zapłaciła w 2007r. podatku dochodowego od osób prawnych 4 258,00zł.

X

Wykaz wyniku finansowego netto za lata 1998 / 2007:

➤ Rok 1998	97 657,10 zysk
➤ Rok 1999	8 290,34 zysk
➤ Rok 2000	64 205,30 zysk
➤ Rok 2001	121 727,97 strata
➤ Rok 2002	244 849,53 strata
➤ Rok 2003	300 711,56 strata
➤ Rok 2004	279 758,46 zysk
➤ Rok 2005	226 908,44 zysk
➤ Rok 2006	68 140,30 zysk
➤ Rok 2007	224 474,80 zysk

Jednostka ogółem za lata 1998 – 2007 wychodzi na zysk bilansowy w wysokości 302 145,68zł.

XI

W roku 2007 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 224 474,80zł., zostanie przeznaczony na bieżącą działalność.

XII

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe – 2007r.

<i>Grupa zawodowa</i>	<i>Okres 01.01.2006r. – 31.12.2006r. średniomiesięcznie w etatach.</i>
<i>Lekarz medycyny</i>	17,79
<i>Lekarz stomatolog</i>	3,50
<i>Higienistka stomatologiczna</i>	2
<i>Pielegniarka</i>	35,50
<i>Położna</i>	6,80
<i>Mgr analityki medycznej</i>	1
<i>Technik analityki med.</i>	4
<i>Mgr fizjoterapii</i>	1
<i>Technik fizjoterapii</i>	8,08
<i>Technik elektroradiolog</i>	2
<i>Inny personel medyczny. (rejestratorka, statystyka, salowa)</i>	7
<i>Razem: pracownicy medyczni</i>	88,67
<i>Administracja</i>	5,50
<i>Pracownicy obsługi</i>	7,50
<i>Razem:</i>	101,67

Lędziny, dnia 31.03.2008r.

Urząd Miasta Lędziny

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Lędzinach przedstawia wykaz należności i zobowiązań na dzień 31.12.2007r.

Nazwa jednostki	Stan należności	Stan zobowiązań
Kuchnia Miejska	-	-
Gimnazjum nr 1 im. Korczaka	85,00	-
Szkoła Podstawowa nr 3	85,00	-
Szkoła Podstawowa nr 1 im. K. Miarki	-	-
Miejskie Przedszkole nr 1	-	-
Miejskie Przedszkole nr 2	55,00	-
Ekorec Sp. Z o.o	110,00	818,06
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Partner	110,00	-
Urząd Miasta LĘDZINY	405,00	-
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	7 045,35	-
Miejski Ośrodek Kultury	-	-

Środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie są księgowane na kontach pozabilansowych MZOZ. Na dzień 31.12.2007r. ich wartość wynosi 962 988,70 zł. w/w środki trwałe otrzymaliśmy od :

- Urząd Miasta Lędziny	955 312,92
- Agencja Mienia Tychy	1 686,83
- Stowarzyszenie Nowe Życie	2 788,95
- Stowarzyszenie Ochrony Pracowników KWK Ziemowit	3 200,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2007r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA ŁĘDZINY	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 564 925,63	3 087 169,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		522 243,52	430 940,30
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		226 908,44	68 140,30
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje		255 594,59	354 800,00
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane śr. trwałe i inwestycje		39 740,49	8 000,00
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. wynik netto		68 140,30	224 474,80
a) zysk netto		68 140,30	224 474,80
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 087 169,15	3 518 109,45
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych.		3 155 309,45	3 742 584,25