

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2016

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINY GRUDZIĄDZ

ZAWIERAJĄCE:

- WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2016r.
- BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016r.

[Handwritten signature]

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

1. Nazwa jednostki: **Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz**
siedziba: **Mokre 115
86-300 Grudziądz**
2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
8621Z - praktyka lekarska ogólna
Przedmiotem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, promocja zdrowia oraz usługi w zakresie stomatologii.
3. Organy prowadzące rejestr:
Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji 05.03.2001r., sygn. Akt TO.VII NS-REJ.KRS/5931/08/652, numer KRS 0000002133.
Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy Wydział Zdrowia Kujawsko – Pomorskie Centrum Zdrowia Publicznego, data wpisu 13.11.1998r., Księga Rejestrowa nr 000000002424
4. NIP **876-20-02-013**
Regon **871120020**
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie zachodzą okoliczności wskazujące na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Zakład.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu Finanse Optivum Firmy VULKAN sp. z o.o., z Wrocławia.
Sprawozdanie finansowe SPZOZ nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 Ustawy o rachunkowości.
8. Charakterystyka stosowanych przez Zakład Opieki Zdrowotnej metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia wyniku finansowego.
Wykazane w bilansie na koniec roku 2016 aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami rachunkowości:
 - środki trwałe wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia,
 - wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia,
 - środki trwałe w budowie wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia,
 - zapasy materiałów wg cen zakupu,
 - produkcja nie zakończona wg technicznego kosztu wytworzenia,
 - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - kapitały, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Zasady amortyzacji:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacji zgodnie z wykazem rocznych stawek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZEŚĆ I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w 2016 roku.

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2016r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2016r.
Razem:	343.988,17		25.626,15	369.614,32
Urządzenia techniczne i maszyny	9.368,15			9.368,15
Pozostałe środki trwałe	178.054,88		7.134,00	185.188,88
Pozostałe środki trwałe o wartości do 3500zł	156.565,14		18.492,15	175.057,29
Wartości niematerialne i prawne	-			-

b) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2016r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2016r.
Umorzenie razem:	309.241,13		34.228,16	343.469,29
Urządzenia techniczne i maszyny	9.368,15			9.368,15
Pozostałe środki trwałe	143.307,84		15.736,01	159.043,85
Pozostałe środki trwałe o wartości do 3500zł	156.565,14		18.492,15	175.057,29
Wartości niematerialne i prawne	-			-

2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Nie występuje.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.

Umowa nieodpłatnego użytkowania zawarta w dniu 02-01-2001 r. z Zarządem Gminy Grudziądz.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskiwania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

5. Dane o strukturze funduszu podstawowego:

– **Fundusz założycielski** stan na 01.01.2016r. - 7 864,24 PLN
(kapitał podstawowy) stan na 31.12.2016r. - 7 864,24 PLN

6. Dane o pozostałych funduszach:

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016
Fundusz zakładu (kapitał zapasowy)	368.643,16	17.236,47	-	385.879,63

Fundusz zakładu zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zysk netto za 2015 rok w wysokości 17.236,47 PLN.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2016.

Zysk netto za 2016 rok w kwocie **15.628,54** PLN słownie : piętnaście tysięcy sześćset dwadzieścia osiem zł 54/100 PLN, Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej planuje przeznaczyć na podwyższenie funduszu zakładu.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz na nagrody jubileuszowe, które kwalifikuje się do biernych rozliczeń międzyokresowych. (opisano pkt. 11)

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie wystąpiły.

10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z okresem wymagalności do 1 roku.

Zobowiązania długoterminowe nie występowały w 2016 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe z okresem wymagalności do 1 roku.

Zobowiązania	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
z tyt. dostaw i usług (do 1 roku)	68.809,66	78.700,95
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	25.915,53	40.760,60
Inne zobowiązania	0,00	0
Razem	94.725,19	119.461,55

11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

stan na 01.01.2016r. - 0,00 PLN
stan na 31.12.2016r. - 463,89 PLN

b) Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów- rezerwy na świadczenia pracownicze

L.p.	Biernie rozliczenia międzyokresowe	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016	Różnica pomiędzy stanem na początek i koniec roku 2016
1	Krótkoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	30.185,97	25.649,26	-4.536,71
2	Długoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	77.652,22	96.952,60	19.300,37
	Razem	107.838,19	122.601,86	14.763,67

Zgodnie z art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Do świadczeń tych należą: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W bilansie zobowiązania te wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania. Stan rezerw na 31.12.2016r., wynosi 122.601,86 PLN dla stopy dyskontowej 2,7%, zgodnie z Raportem Aktuarnym z Wyceny Rezerw Na Świadczenia Pracownicze wykonanym przez firmę Attuario S.C. . Rezerwy na świadczenia pracownicze ujmowane są w księgach Zakładu z podziałem na :

- długoterminowe – są to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe – są to rezerwy, których przewidywane wykorzystanie nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

CZĘŚĆ II

1. Struktura przychodów netto na terenie kraju.

Przychody ze sprzedaży	2014	2015	2016
Przychody za sprzedaży św. medyczne	1 561 795,73	1.749.656,25	1.923.963,82
Pozostałe przychody operacyjne	5 410,00	15.047,80	11.502,70
Przychody finansowe	2 784,44	2.178,44	2.087,60
RAZEM	1 569 990,17	1.766.882,49	1.937.554,12

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki dotyczące działalności zaniechanej, nie przewiduje się w roku następnym zaniechania działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk bilansowy	15.628,54
2	Nieodpłatne świadczenia	52.840,43
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2015r.	14.763,67
4	Razem	83.232,64
5	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	83.232,64
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	0,00

6. Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Na dzień 31.12.2016r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Poniesione nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł w 2016 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 25.626,15 PLN. Zakupiono między innymi:

- meble gabinet pielęgniarek WOZ Mały Rudnik
- meble szatnia personelu WOZ Mokre
- kserokopiarka Ricoch – 3 sztuki
- laptop gabinet stomatologiczny WOZ Mały Rudnik
- laptop gabinet stomatologiczny WOZ Mokre
- lampa bezcieniowa WOZ Piaski
- centrala telefoniczna – 3 sztuki
- wyposażenie gabinetu stomatologicznego WOZ Mały Rudnik – łyżki do wyciskania

Planowane nakłady na 2017 rok :

- zakup USG - 50.000,00 PLN
- defibrylatory -10.000,00 PLN
- meble rejestracja i gabinet zabiegowy WOZ Piaski - 7.000,00 PLN

9. W 2016 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia uznane za zyski lub straty nadzwyczajne.

CZĘŚĆ II A

Pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat nie są wyrażane w walutach obcych.

CZĘŚĆ III

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

CZĘŚĆ IV

Informacje:

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. Jednostka nie zawierała istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne zatrudnienie pracowników na umowę o pracę w 2016 roku wyniosło 11 osób.
4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Nie dotyczy.



CZĘŚĆ V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

2. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

DANE ZE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

	2014	2015	2016
Przychody ze sprzedaży	1 561 795,73	1.749.656,25	1 923 963,82
Koszty działalności operacyjnej	1 548 094,93	1.735.030,90	1 911 254,58
Przychody operacyjne	6 168,80	15.047,80	11 502,70
Koszty operacyjne	5 410,00	14.315,03	10 671,00
Przychody finansowe	2 784,44	2.178,44	2 087,60
Koszty finansowe	0,00	300,09	0,00
Zysk netto	17 244,04	17.236,47	15 628,54
Podatek dochodowy	0,00	0	0,00
Aktywa trwałe	36 374,56	34.747,04	26.145,03
Aktywa obrotowe	514 032,00	561.560,21	625.290,79
Pasywa kapitały	376 507,40	393.743,87	409 372,41
Zobowiązania i rezerwy	173 899,16	202.563,38	242 063,41

CZĘŚĆ VI

Jednostka nie przeprowadzała żadnych wspólnych przedsięwzięć ani transakcji z jednostkami powiązаныmi i nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

CZĘŚĆ VII

Sprawozdanie finansowe nie dotyczy okresu w ciągu którego nastąpiło połączenie.

CZĘŚĆ VIII

W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiła niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

CZĘŚĆ IX

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia sprawozdania :
Grudziądz, dnia 24.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Beata Oleszek.....
podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK ZAKŁADU

K I E R O W N I K

Zakładu Opieki Zdrowotnej

Gminy Grudziądz

.....mgr Kamila Anna Besciak.....
Kamila Anna Besciak

amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. (Dz. U. Nr 54 z 2000 roku poz. 654 z późniejszymi zmianami).

b) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 800 zł SPZOZ zalicza bezpośrednio w koszty,

c) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 3.500 zł SPZOZ zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku Zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej.

Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza Bilans i Rachunek Wyników w oparciu o załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.z późn. zm.

W okresie sprawozdawczym w istotny sposób nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości.

Sporządził:
Data 24-03-2017r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Podpis.....
mgr Beata Olészek

Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
86-100 Grudziądz
Mokre 115 tel. 56 36 555 27
NIP 876 20 02 013 Regon 871120020

Kierownik Zakładu

K I E R O W N I K
Zakład Opieki Zdrowotnej
.....Gminy Grudziądz
mgr Kamila Anna Besciak

Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz

86-300-Grudziądz
Mokry Rynek 10 555 27
NIP 876 20 02 013. Regon 871120020

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
A	Aktywa trwałe	34 747,04	26 145,03	A	Kapitał (fundusz) własny	393 743,87	409 372,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 864,24	7 864,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	368 643,16	385 879,63
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 747,04	26 145,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	34 747,04	26 145,03		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 236,47	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		15 628,54
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	34 747,04	26 145,03	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 563,38	242 063,41
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	107 838,19	122 601,86
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	107 838,19	122 601,86
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	77 652,22	96 952,60
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	30 185,97	25 649,26
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	94 725,19	119 461,55
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	94 725,19	119 461,55
B	Aktywa obrotowe	561 560,21	625 290,79	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	8 881,99	10 393,39	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	8 881,99	10 393,39	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 809,66	78 700,95
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	68 809,66	78 700,95
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	152 620,19	168 337,81	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 915,53	40 760,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	152 620,19	168 337,81				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 620,19	168 337,81				
	- do 12 miesięcy	152 620,19	168 337,81				
	- powyżej 12 miesięcy						

Handwritten signature

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	400 058,03	446 095,70			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	400 058,03	446 095,70			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	400 058,03	446 095,70			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	400 058,03	446 095,70			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	463,89			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	596 307,25	651 435,82			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			596 307,25	651 435,82	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Oleszek

24.03.2017

.....
a i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz

mgr Kamila Anna Besciak

.....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

[Signature]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2016 - 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	1 749 656,25	1 923 963,82
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 780 249,64	1 938 727,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-30 593,39	-14 763,67
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 735 030,90	1 911 254,58
I	Amortyzacja	40 947,59	34 227,16
II	Zużycie materiałów i energii	49 600,29	58 871,46
III	Usługi obce	873 027,74	908 732,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 486,00	2 590,00
	- podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	636 813,29	756 554,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 570,10	138 626,31
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 585,89	11 652,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	14 625,35	12 709,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 047,80	11 502,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 047,80	11 502,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 315,03	10 671,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	14 315,03	10 671,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 358,12	13 540,94
G	Przychody finansowe	2 178,44	2 087,60
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 178,44	2 087,60
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	300,09	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	300,09	
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	17 236,47	15 628,54
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	17 236,47	15 628,54

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Oleszek
24.03.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
Kamila Anna Besciak
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)