

**Projekt**

z dnia 13 czerwca 2022 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 30 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz  
za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, poz. 1005 i poz. 1079) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, Dz. U. z 2020 r., poz. 2123, Dz. U. z 2019 r., poz. 55 i poz. 1655 oraz Dz. U. z 2021 r., poz. 2106 i 2105) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za 2021 rok składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk netto za 2021 rok w kwocie 71 885,23 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemset osiemdziesiąt pięć złotych 23/100) przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

**Hanna Kolodziej**

**RADCA PRAWNY**

*Iwona Strzyżewska*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

1. Nazwa jednostki: Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
siedziba: ul. Złota 4  
86-302 Mokre.
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 KRS0000002133.  
Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy Wydział Zdrowia Kujawsko – Pomorskie Centrum Zdrowia Publicznego, data wpisu 13.11.1998 r., Księga Rejestrowa nr 000000002424.
4. NIP 876-20-02-013.  
Regon 871120020.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
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 VULCAN sp. z o.o., z Wrocławia. Sprawozdanie finansowe ZOZGG nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., z późn. zm.
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 2021 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 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 800,00 SPZOZ zalicza bezpośrednio w koszty,

- c) składniki majątku o wartości początkowej od 800,00 do 10.000,00 ZUZGG 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 10.000,00 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 dokonano zmian w zakresie zasad (polityki) rachunkowości.

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Beata Oleczek*

Data: 23-03-2022 r.

Kierownik Zakładu  
**KIEROWNIK**  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*Maciek Węz*

Data: 23-03-2022 r.

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
Al. 4, 86-302 Mokre  
tel. 56 46 555 27  
NIP 631-000-000 REGON 871120020

# I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## CZĘŚĆ 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 2021 roku.

### a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2021r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2021r.
Razem	685.320,33	-	53.217,63	738.537,96
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 3-6	34.204,11	-	22.106,50	56.310,61
Pozostałe środki trwałe grupa ŚT 8	278.423,99	-	13.636,20	292.060,19
Pozostałe ŚT współfinansowane z UE	146.350,60	-	-	146.350,60
Pozostałe ŚT i wyposażenie o wartości do 10.000,00	226.341,63	-	17.474,93	243.816,56
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

### b) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2021r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2021r.
Umorzenie razem	565.119,29	-	60.297,42	625.416,71
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 3-6	34.204,11	-	378,95	34.583,06
Pozostałe środki trwałe grupa ŚT 8	254.179,07	-	25.753,46	279.932,53
Pozostałe ŚT współfinansowane z UE	50.394,48	-	16.690,08	67.084,56
Pozostałe ŚT i wyposażenia o wartości do 10.000,00	226.341,63	-	17.474,93	243.816,56
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

### c) Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. Jednostka nie dokonywała w 2021 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

4. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.

ZOZGG nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

5. 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.

Akt notarialny z dnia 09-08-2021 roku Repertorium A. Nr.12296/2021

Przekazanie w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Grudziądz, na czas nieoznaczony,

- nieruchomości KW nr TO1U/00056959/5 w Mokrem,
- nieruchomości KW nr TO1U/00056960/5 w Piaskach,
- nieruchomości KW nr TO1U/00056961/2 w Małym Rudniku z wyłączeniem lokali mieszkalnych nr 1 i nr 2, garażu oraz pomieszczenia gospodarczego.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują. Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie dotyczy.

8. 9. Dane o strukturze kapitału podstawowego jednostki oraz stan na początek roku obrotowego. Zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zapasowego.

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021
Kapitał (fundusz) podstawowy	7.864,24	-	-	7.864,24
Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)	533.325,75	197.042,68	-	730.368,43

Fundusz zakładu (zapasowy) zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r., o zysk netto za 2020 rok w wysokości 197.042,68 PLN.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2021.

Zysk netto za 2021 rok w kwocie 71.885,23 PLN słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemset osiemdziesiąt pięć złotych 23/100 PLN, Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej planuje przeznaczyć na podwyższenie Funduszu zakładu.

1. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

L.p.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.	Różnica pomiędzy stanem na początek i koniec roku 2021
1.	Krótkoterminowe	5.535,18	45.410,93	50.946,11

	biernie rozliczenia międzyokresowe			
2.	Długoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	203.890,71	-23.707,26	180.183,45
	<b>Razem</b>	<b>209.425,89</b>	<b>21.703,67</b>	<b>231.129,56</b>

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 tj.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W bilansie zobowiązania te wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania. Stan rezerw na 31.12.2021r., wynosi 231.129,56 PLN dla stopy dyskontowej 2,9%, 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: to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Krótkoterminowe: to rezerwy, których przewidywane wykorzystanie nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidzianym umową okresie spłaty:

ZOZGG nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe kształtowały się następująco:

Zobowiązania	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
z tyt. dostaw i usług (do 12 m-cy)	81.886,77	100.343,57
z tyt. dostaw i usług (powyżej 12 m-cy)	308,26	308,26
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	50.318,83	72.595,64
Inne zobowiązania	-	-
<b>Razem</b>	<b>132.513,86</b>	<b>173.247,47</b>

3. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej: - prenumeraty, ubezpieczenia	2.806,38	9.105,10
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności		

operacyjnej:	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
- dotacje na sfinansowanie zakupu środków trwałych	42.866,47	35.184,19
- inne	0,00	0,00

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie.

Nie występują.

16. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie występują

17. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r., o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy.

## CZĘŚĆ II

1. Struktura przychodów na terenie kraju.

Przychody	2020	2021
Przychody za sprzedaży świadczeń medycznych:	2.764.032,64	3.266.438,02
- NFZ	2.718.081,27	3.231.683,58
- inne	45.951,37	34.754,44
Pozostałe przychody operacyjne	100.283,90	92.390,82
Przychody finansowe	452,98	0
<b>RAZEM</b>	<b>2.864.769,52</b>	<b>3.358.828,84</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2021 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2021 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 różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto;

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk bilansowy	71.885,23
2.	Nieodpłatne świadczenia	50.330,88
3.	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2021r.	21.703,67
4.	Odpis amortyzacyjny w części odpow. otrzymanej dotacji	7.682,28
5.	Pozostałe przychody - dotacja do zakupu ST	-7.682,28
6.	Razem	<b>143.919,78</b>
7.	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	<b>143.919,78</b>
8.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	<b>0,0</b>

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

7. Na dzień 31.12.2021 r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie dotyczy.

9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł nakłady w 2021r. na zakup niefinansowych aktywów trwałych na kwotę.

Wydatki finansowane były:

- środki własne ZOZGG 53.217,63 PLN
- dotacje 0,00 PLN

Najważniejsze zakupy niefinansowych aktywów trwałych w 2021 roku:

- sprzęt IT – monitory, laptop Dell, komputer Lenovo 2 szt.,
- autoklaw – gabinet stomatologiczny,
- wyposażenie gabinetu pediatrycznego WOZ Mokre,
- myjka ultradźwiękowa – gabinet stomatologiczny,
- zgrzewarka impulsowa – gabinet stomatologiczny,
- telefon komórkowy – połączna,
- fotel do pobierania krwi,
- stolik zabiegowy,
- wstrząsarka do amalgamatu,
- ssaki medyczne NEW ASKIR 2 sztuki,
- UPS 3 sztuki,
- instalacja pieca gazowego WOZ Piaski.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe 2022 roku.

- bieżąca wymiana i uzupełnienie sprzętu medycznego,
- bieżąca wymiana i uzupełnienie sprzętu stomatologicznego,
- remont gabinetu zabiegowego w Mokrem oraz wymiana wyposażenia,
- bieżąca wymiana sprzętu komputerowego,
- wykonanie dokumentacji na remont i adaptację dodatkowych pomieszczeń w ośrodku w



Piaskach.

Zadania inwestycyjne na 2022 rok:

- 1) Podniesienie standardu dostępności ośrodka zdrowia w Piaskach
  - a. Wartość ogółem 931.105,00 zł;
  - b. Wartość dofinansowania 539.399,00 zł
  - c. Wartość wkładu własnego: 391.706,00.
- 2) Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektronicznej dokumentacji medycznej – II etap.
  - a. Wartość ogółem 45.300,00 zł
  - b. Wartość dofinansowania 38.505,00 zł
  - c. Wartość wkładu własnego 6.795,00 zł.

10. Pozycje przychodów, kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

### CZĘŚĆ III

Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego w walutach obcych.

### CZĘŚĆ IV

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

### CZĘŚĆ V

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. Zatrudnienie pracowników na umowę o pracę na 31.12.2021 roku wyniosło 17 osób.

Administracja	4
Rejestratorka medyczna	2
Pomoc stomatologiczna	1
Pielęgniarki, położne	8
Pracownicy obsługi	2

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, kredyty i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Nie dotyczy.

## CZĘŚĆ VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

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

	2020	2021
Przychody ze sprzedaży	2.764.032,64	3.266.438,02
Koszty działalności operacyjnej	2.647.076,78	3.273.623,61
Przychody operacyjne	100.283,90	92.390,82
Koszty operacyjne	20.650,06	13.320,00
Przychody finansowe	452,98	0
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk netto	197.042,68	71.885,23
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Aktywa trwałe	121.631,04	113.121,25
Aktywa obrotowe	1.001.407,85	1.136.557,87
Pasywa kapitały	738.232,67	810.117,90
Zobowiązania i rezerwy	384.806,22	439.561,22

## CZĘŚĆ VII

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

## CZĘŚĆ VIII

Sprawozdanie finansowe nie dotyczy okresu, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

## CZĘŚĆ IX

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

## CZĘŚĆ X

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

Data sporządzenia sprawozdania:

Grudziądz, dnia 23-03-2022r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Beata Oleszek*

.....  
podpis osoby sporządzającej

**KIEROWNIK ZAKŁADU**

**KIEROWNIK**  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*Jacek Witos*

**Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz**

ul. Ziola 4, 86-302 Mokre  
tel. 56 46 555 27

NIP 8762002013 REGON 871120026

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 266 438,02	2 764 032,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 288 141,69	2 773 873,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-21 703,67	-9 840,63
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 273 623,61	2 647 076,78
I	Amortyzacja	60 397,42	88 587,09
II	Zużycie materiałów i energii	91 552,52	141 855,64
III	Usługi obce	1 666 452,47	1 215 755,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 351,19	3 760,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 207 946,48	992 838,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	232 200,28	192 310,83
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	114 850,48	93 787,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 723,25	11 968,81
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 185,59	116 955,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	92 390,82	100 283,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	76 040,94	76 689,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 349,88	23 594,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 320,00	20 650,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	13 320,00	20 650,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	71 885,23	196 589,70
G	Przychody finansowe	0,00	452,98
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:	0,00	452,98
	– 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		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	71 885,23	197 042,68
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	71 885,23	197 042,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Oleszek

23.03.2022

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

ul. Ziłota 4, 86-302 Mokre

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Poligraficzne 1996-2013. REGON 871120020

KIEROWNIK  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

Jacek Wrzós

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
GMINY GRUDZIĄDZ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: ..... zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	113 121,25	121 631,04	A	Kapitał (fundusz) własny	810 117,90	738 232,67
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:	730 368,43	533 325,75
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	113 121,25	121 631,04		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	113 121,25	120 201,04	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	113 121,25	120 201,04				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	1 430,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	197 042,68
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	71 885,23	0,00
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	439 561,22	384 806,22
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	231 129,56	209 425,89
2	Wartości niematerialne i prawne			I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	231 129,56	209 425,89
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		długoterminowa	180 183,45	203 890,71
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa	50 946,11	5 535,18
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania weksłowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	173 247,47	132 513,86
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 136 557,87	1 001 407,85	b)	inne		
I	Zapasy	22 235,29	21 233,15	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	22 235,29	21 233,15	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	173 247,47	132 513,86
II	Należności krótkoterminowe	323 555,28	229 883,77	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	100 651,83	82 195,03
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	100 343,57	81 886,77
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy	308,26	308,26
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 595,64	50 318,83
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	323 555,28	229 883,77	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	320 390,34	229 883,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 184,19	42 866,47
	– do 12 miesięcy	320 390,34	229 883,77	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	35 184,19	42 866,47

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 164,94	0,00		– krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>781 662,20</b>	<b>747 484,55</b>				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	781 662,20	747 484,55				
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	781 662,20	747 484,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	781 662,20	747 484,55				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 105,10	2 806,38				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 249 679,12</b>	<b>1 123 038,89</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 249 679,12</b>	<b>1 123 038,89</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Beata Oleszek*

23.03.2022

**KIEROWNIK**  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*Jacek Witos*

**Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz**

ul. Złota 4, 86-302 Mokre  
tel. 56 46 555 27

NIP 8762002013 REGON 871120026

### **Uzasadnienie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy);
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe objaśnienia.

Przewodnicząca Rady

**Hanna Kołodziej**