

**UCHWAŁA NR LIII/506/2018**  
**RADY GMINY GRUDZIĄDZ**  
**z dnia 24 maja 2018 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za 2017 rok

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 i poz. 2232 oraz z 2018 r., poz. 130) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, poz. 398 i poz. 650) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za 2017 rok składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk w kwocie 32 278,24 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz i Kierownikowi Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodnicząca Rady*

*Hanna Kolodziej*

## Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 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.

Wniosek o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 wpłynął do Urzędu Gminy w Grudziądzu w dniu 27 marca 2018 r. wraz z Uchwałą Nr 1/218 Rady Społecznej ZOZ Gminy Grudziądz z dnia 27 marca 2018 roku pozytywnie opiniującą w/w.

PRZEWODNICZĄCA RADY  
  
mgr Hanna Kołodziej

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2017**

**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
GMINY GRUDZIĄDZ**

**ZAWIERAJĄCE:**

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2017r.**
- **BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017r.**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 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 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
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 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 2017 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 zł SPZOZ zalicza bezpośrednio w koszty,

c) składniki majątku o wartości początkowej od 800 zł do 3.500 zł SPZOZGG 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. Zakładowy Plan Kont załącznik nr 1 Polityki Rachunkowości ZOZGG został rozszerzony o konta do odrębnej ewidencji projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Regionalnego.

Sporządził:

Data 24-03-2018r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Podpis: *Beata Jaszek*

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
86-300 Grudziądz  
Mokre 115. tel. 56 46 555 27  
NIP 376 20 02 013. Regon 871120020

Kierownik Zakładu

**K I E R O W N I K**  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*mgr Kamila Anna Besciak*

## 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 2017 roku.

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

| Wyszczególnienie pozycji bilansowych         | Stan na 01.01.2017r. | Zmniejszenia w ciągu roku | Zwiększenia w ciągu roku | Stan na 31.12.2017r. |
|--|----------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Razem:</b>                                | <b>369.614,32</b>    |                           | <b>165.959,57</b>        | <b>535.573,89</b>    |
| Urządzenia techniczne i maszyny              | 9.368,15             |                           | -                        | 9.368,15             |
| Pozostałe środki trwałe                      | 185.188,88           |                           | 17.859,00                | 203.047,88           |
| Pozostałe ŚT współfinans. z UE               | -                    |                           | 133.550,60               | 133.550,60           |
| Pozostałe środki trwałe o wartości do 3500zł | 175.057,29           |                           | 14.549,97                | 189.607,26           |
| Wartości niematerialne i prawne              | -                    |                           |                          |                      |

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

| Wyszczególnienie pozycji bilansowych         | Stan na 01.01.2017r. | Zmniejszenia w ciągu roku | Zwiększenia w ciągu roku | Stan na 31.12.2017r. |
|--|----------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Umorzenie razem:</b>                      | <b>343.469,29</b>    |                           | <b>27.061,86</b>         | <b>370.531,15</b>    |
| Urządzenia techniczne i maszyny              | 9.368,15             |                           | -                        | 9.368,15             |
| Pozostałe środki trwałe                      | 159.043,85           |                           | 11.227,71                | 170.271,56           |
| Pozostałe ŚT współfinans. z UE               | -                    |                           | 1.284,18                 | 1.284,18             |
| Pozostałe środki trwałe o wartości do 3500zł | 175.057,29           |                           | 14.549,97                | 189.607,26           |
| Wartości niematerialne i prawne              | -                    |                           | -                        | -                    |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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 01.01.2017r. - 7 864,24 PLN  
(kapitał podstawowy) stan na 31.12.2017r. - 7 864,24 PLN

6. Dane o pozostałych funduszach:

| Wyszczególnienie kapitałów         | Stan na początek roku 2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku 2017 |
|------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Fundusz zakładu (kapitał zapasowy) | 385.879,63                 | 15.628,54   | -            | 401.508,17               |

Fundusz zakładu zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zysk netto za 2016 rok w wysokości 15.628,54 PLN.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2017.

Zysk netto za 2017 rok w kwocie **32.278,24** PLN słownie : trzydzieści dwa tysiące dwieście siedemdziesiąt osiem zł 24/100 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 informacji)

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie wystąpiły.

10. Zobowiązania długoterminowe nie występowały w 2017 roku

Zobowiązania krótkoterminowe kształtowały się następująco:

| Zobowiązania                             | Stan na 01.01.2017 | Stan na 31.12.2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| z tyt. dostaw i usług(do 12 m-cy)        | 78.700,95          | 88.465,88          |
| z tyt. dostaw i usług(powyżej 12 m-cy)   | 0,00               | 2.003,26           |
| z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych | 40.760,60          | 43.597,95          |
| Inne zobowiązania                        | 0                  | 0                  |
| Razem                                    | 119.461,55         | 134.067,09         |

11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

stan na 01.01.2017r. -  
stan na 31.12.2017r. -

463,89 PLN  
0,00 PLN

**b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów- rezerwy na świadczenia  
pracownicze**

| L.p. | Bierne rozliczenia międzyokresowe                 | Stan na 01.01.2017r. | Stan na 31.12.2017r. | Różnica pomiędzy stanem na początek i koniec roku 2017 |
|------|---|----------------------|----------------------|--|
| 1    | Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe | 25.649,26            | 9.700,96             | -15.948,30   |
| 2    | Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe  | 96.952,60            | 121.345,08           | 24.392,48  |
|      | Razem   | 122.601,86           | 131.046,04           | 8.444,18   |

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 31.12.2017r., wynosi 131.046,04 PLN dla stopy dyskontowej 2,9%, zgodnie z Raportem Aktuarialnym 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              | 2015                | 2016                | 2017                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Przychody za sprzedaży św. medyczne | 1.749.656,25        | 1.923.963,82        | 2.110.383,67        |
| Pozostałe przychody operacyjne      | 15.047,80           | 11.502,70           | 32.060,75           |
| Przychody finansowe                 | 2.178,44            | 2.087,60            | 2.456,23            |
| <b>RAZEM</b>                        | <b>1.766.882,49</b> | <b>1.937.554,12</b> | <b>2.144.900,65</b> |

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2017 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2017 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   | 32.278,24        |
| 2    | Nieodpłatne świadczenia                                      | 51.559,20        |
| 3    | Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2017r.                 | 8.444,18         |
| 4    | Odpis amortyzacyjny w części odpow. otrzymanej dotacji       | 633,69           |
| 5    | Pozostałe przychody - dotacja do zakupu ST                   | -633,69          |
| 6    | Razem  | <b>92.281,62</b> |
| 7    | Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe      | <b>92.281,62</b> |
| 8    | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych | <b>0,00</b>      |

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

7. Na dzień 31.12.2017r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Poniesione nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł nakłady w 2017r. na zakup niefinansowych aktywów trwałych na kwotę 165.959,57 złotych.

Wydatki finansowane były :

|                                  |   |           |
|----------------------------------|---|-----------|
| - środki własne ZOZGG            | - | 99.959,57 |
| - dotacja celowa Gmina Grudziądz | - | 10.500,00 |
| - dofinansowanie UE              | - | 55.500,00 |

Zakupiono między innymi:

- meble gabinet zabiegowy WOZ Piaski
- meble rejestracja WOZ Piaski
- defibrylatory 3 sztuki
- ultrasonograf
- autoklaw WOZ Mokre
- lampa Bioptron
- lampa bezcieniowa
- sprzęt do gabinetu stomatologicznego WOZ Pisaki
- notebook, 2 komputery , 3 drukarki

Planowane nakłady na 2018 rok wynoszą 80.000,00 :

- sprzęt komputerowy
- wyposażenie gabinetów lekarskich
- holter ciśnieniowy
- unit stomatologiczny

9. W 2017 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 2017 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**

|  | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  | <b>2017</b>  |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>          | 1.749.656,25 | 1 923 963,82 | 2.110.383,67 |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b> | 1.735.030,90 | 1 911 254,58 | 2.094.932,41 |
| <b>Przychody operacyjne</b>            | 15.047,80    | 11 502,70    | 32.060,75    |
| <b>Koszty operacyjne</b>               | 14.315,03    | 10 671,00    | 17.690,00    |
| <b>Przychody finansowe</b>             | 2.178,44     | 2 087,60     | 2.456,23     |
| <b>Koszty finansowe</b>                | 300,09       | 0,00         | 0,00         |
| <b>Zysk netto</b>                      | 17.236,47    | 15 628,54    | 32.278,24    |
| <b>Podatek dochodowy</b>               | 0            | 0,00         | 0,00         |
| <b>Aktywa trwałe</b>                   | 34.747,04    | 26.145,03    | 165.042,74   |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                 | 561.560,21   | 625.290,79   | 607.087,35   |
| <b>Pasywa kapitały</b>                 | 393.743,87   | 409 372,41   | 441.650,65   |
| <b>Zobowiązania i rezerwy</b>          | 202.563,38   | 242 063,41   | 330.179,00   |

## **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 26.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Beata Oleczek.....  
podpis osoby sporządzającej

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

86-300 Grudziądz  
Mokre 115 tel. 56 46 555 27  
NIP 876 29 62 013. Regon 871120020

KIEROWNIK ZAKŁADU

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2017 - 31-12-2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za rok  |              |
|----------|--|--------------|--------------|
|          |  | 2016         | 2017         |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 1 923 963,82 | 2 110 383,67 |
|          | – od jednostek powiązanych   |              |              |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 1 938 727,49 | 2 118 827,85 |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -14 763,67   | -8 444,18    |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |              |              |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |              |              |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 1 911 254,58 | 2 094 932,41 |
| I        | Amortyzacja  | 34 227,16    | 27 061,86    |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 58 871,46    | 62 224,61    |
| III      | Usługi obce  | 908 732,86   | 1 009 230,28 |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 2 590,00     | 6 296,00     |
|          | – podatek akcyzowy   | 0,00         | 0,00         |
| V        | Wynagrodzenia  | 756 554,41   | 830 110,87   |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 138 626,31   | 146 853,28   |
|          | – emerytalne   |              | 72 251,07    |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 11 652,38    | 13 155,51    |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00         | 0,00         |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | 12 709,24    | 15 451,26    |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 11 502,70    | 32 060,75    |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |              |              |
| II       | Dotacje  |              | 11 942,64    |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |              |              |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 11 502,70    | 20 118,11    |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 10 671,00    | 17 690,00    |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |              |              |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |              |              |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 10 671,00    | 17 690,00    |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 13 540,94    | 29 822,01    |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 2 087,60     | 2 456,23     |
| 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:  | 2 087,60     | 2 456,23     |
|          | – od jednostek powiązanych   |              |              |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |              |              |
|          | – w jednostkach powiązanych  |              |              |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |              |              |
| V        | Inne   |              |              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 0,00         | 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   |              |              |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | 15 628,54    | 32 278,24    |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   |              |              |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |              |              |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | 15 628,54    | 32 278,24    |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Beata Oleszek*

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

16.03.2019  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

86-300 Grudziądz  
Mokre 115 tel. 56 46 555 27  
NIP 376 20 02 013 Regon: 141120020

**KIEROWNIK**

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*mgr Kamilla Anna Oleszka*  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA    |  | Stan na    |            | PASywa     |   | Stan na    |            |
|-----------|--|------------|------------|------------|---|------------|------------|
|           |  | 31-12-2016 | 31-12-2017 |            |   | 31-12-2016 | 31-12-2017 |
| <b>A</b>  | <b>Aktywa trwale</b>   | 26 145,03  | 165 042,74 | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 409 372,41 | 441 650,65 |
| <b>I</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00       | 0,00       | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 7 864,24   | 7 864,24   |
| 1         | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |            |            | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | 385 879,63 | 401 508,17 |
| 2         | Wartość firmy  |            |            |            | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |            |            |
| 3         | Inne wartości niematerialne i prawne   |            |            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |            |            |
| 4         | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |            |            |            | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |            |            |
|           | <b>Rzeczowe aktywa trwale</b>  | 26 145,03  | 165 042,74 | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |            |            |
| <b>I</b>  | <b>Środki trwale</b>   | 26 145,03  | 165 042,74 |            | - 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         |            |            | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | 15 628,54  |            |
| c)        | urządzenia techniczne i maszyny  |            |            | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  |            | 32 278,24  |
| d)        | środki transportu  |            |            | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |            |            |
| e)        | inne środki trwale   | 26 145,03  | 165 042,74 | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 242 063,41 | 330 479,44 |
| 2         | Środki trwale w budowie  |            |            | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | 122 601,86 | 131 046,04 |
| 3         | Zaliczki na środki trwale w budowie  |            | 0,00       | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |            |            |
|           | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00       | 0,00       | 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 122 601,86 | 131 046,04 |
| 1         | Od jednostek powiązanych   |            |            |            | - długoterminowa  | 96 952,60  | 121 345,08 |
| 2         | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |            |            |            | - krótkoterminowa   | 25 649,26  | 9 700,96   |
| 3         | Od pozostałych jednostek   |            |            | 3          | Pozostałe rezerwy   | 0,00       | 0,00       |
| <b>IV</b> | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00       | 0,00       |            | - długoterminowe  |            |            |
| 1         | Nieruchomości  |            |            |            | - krótkoterminowe   |            |            |
| 2         | Wartości niematerialne i prawne  |            |            | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | 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,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00       | 0,00       | d)  | zobowiązania wekslowe  |            |            |
|    | – udziały lub akcje  |            |            | e)  | inne   |            |            |
|    | – inne papiery wartościowe   |            |            | III | <b>Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>  | 119 461,55 | 134 067,09 |
|    | – udzielone pożyczki   |            |            | 1   | Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych  | 0,00       | 0,00       |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe  |            |            | a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>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<br>pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale      | 0,00       | 0,00       |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe  |            |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:  | 0,00       | 0,00       |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe   |            |            |     | – do 12 miesięcy   |            |            |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | 0,00       | 0,00       |     | – powyżej 12 miesięcy  |            |            |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego   |            |            | b)  | inne   |            |            |
|    | Inne rozliczenia<br>międzyokresowe   |            |            | 3   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek  | 119 461,55 | 134 067,09 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>   | 625 290,79 | 607 087,35 | a)  | kredyty i pożyczki   |            |            |
| I  | <b>Zapasy</b>  | 10 393,39  | 8 736,93   | b)  | z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych   |            |            |
| 1  | Materiały  | 10 393,39  | 8 736,93   | c)  | inne zobowiązania finansowe  |            |            |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku  |            |            | d)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:  | 78 700,95  | 90 469,14  |
| 3  | Produkty gotowe  |            |            |     | – do 12 miesięcy   | 78 700,95  | 88 465,88  |
| 4  | Towary   |            |            |     | – powyżej 12 miesięcy  |            | 2 003,26   |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi   |            |            | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  |            |            |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | 168 337,81 | 190 159,10 | f)  | zobowiązania wekslowe  |            |            |
| 1  | Należności od jednostek<br>powiązanych   | 0,00       | 0,00       | g)  | z tytułu podatków, cel,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 40 760,60  | 43 597,95  |
|    | z tytułu dostaw i usług,<br>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  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00       | 65 366,31  |
| 2  | Należności od pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00       | 0,00       | 1   | Ujemna wartość firmy   |            |            |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:  | 0,00       | 0,00       | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 65 366,31  |
|    | – do 12 miesięcy   |            |            |     | – długoterminowe   |            | 65 366,31  |
|    | – powyżej 12 miesięcy  |            |            |     | – krótkoterminowe  |            |            |
| b) | inne   |            |            |     |  |            |            |
| 3  | Należności od pozostałych<br>jednostek   | 168 337,81 | 190 159,10 |     |  |            |            |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:  | 168 337,81 | 190 159,10 |     |  |            |            |
|    | – do 12 miesięcy   | 168 337,81 | 190 159,10 |     |  |            |            |
|    | – powyżej 12 miesięcy  |            |            |     |  |            |            |

|            |  |                   |                   |                                       |                   |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                   |                   |                                       |                   |                   |
| c)         | inne   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | 446 095,70        | 408 191,32        |                                       |                   |                   |
| <b>I</b>   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 446 095,70        | 408 191,32        |                                       |                   |                   |
| 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   | 446 095,70        | 408 191,32        |                                       |                   |                   |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 446 095,70        | 408 191,32        |                                       |                   |                   |
|            | – inne środki pieniężne  |                   |                   |                                       |                   |                   |
|            | – inne aktywa pieniężne  |                   |                   |                                       |                   |                   |
| <b>2</b>   | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                   |                   |                                       |                   |                   |
| <b>IV</b>  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 463,89            | 0,00              |                                       |                   |                   |
| <b>C</b>   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| <b>D</b>   | Udziały (akcje) własne   |                   |                   |                                       |                   |                   |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | <b>651 435,82</b> | <b>772 130,09</b> |                                       |                   |                   |
|            |  |                   |                   | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | <b>651 435,82</b> | <b>772 130,09</b> |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

15.03.2019 mgr Beata Oleszek

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

86-300 Grudziądz  
Mokre 115. tel. 56 46 555 27  
NIP 876 20 02 013 Regon 571120020

**KIEROWNIK**

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

mgr Kamila Anna Boscak  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)