

**UCHWAŁA NR X/104/2019  
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 29 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za  
2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za 2018 rok składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk netto za 2018 rok w kwocie 57 302,83 zł (słownie: pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta dwa złote 83/100) przeznaczona się na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

  
Hanna Kołodziej

### 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 2018 wpłynął do Urzędu Gminy w Grudziądzu w dniu 17 kwietnia 2019 r. wraz z Uchwałą Nr 1/2019 Rady Społecznej ZOZ Gminy Grudziądz z dnia 17 kwietnia 2019 roku pozytywnie opiniującą w/w.

PRZEWODNICZĄCA RADY  
*Hanna Kołodziej*  
mgr Hanna Kołodziej

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2018**

## **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINY GRUDZIĄDZ**

### **ZAWIERAJĄCE:**

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2018r.**
- **BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018r.**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Nazwa jednostki: **Zakład Opieki Zdrowotnej**  
siedziba: **Gminy Grudziądz**  
**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 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
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 Optimum 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 2018 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 ZOZGG 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:  
Data 20-03-2019r.

Podpis: **OSÓBNI KSIĘGOWY**  
*mgr Beata Oleszek*

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
86-300 Grudziądz  
Mokre 115, tel. 56 46 555 27  
NIP 876 20 02 013, Regon 871120020

Kierownik Zakładu

**KIEROWNIK**  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
*mgr. Katarzyna Anna Basiak*

## 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 2018 roku.

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

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2018r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2018r.
<b>Razem:</b>	<b>535.573,89</b>	<b>27.298,59</b>	<b>105.197,63</b>	<b>613.472,93</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	9.368,15		15.685,96	25.054,11
Pozostałe środki trwałe	203.047,88		54.506,11	257.553,99
Pozostałe ŚT współfinans. z UE	133.550,60		12.800,00	146.350,60
Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00	189.607,26	27.298,59	22.205,56	184.514,23
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

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

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2018r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2018r.
<b>Umorzenie razem:</b>	<b>370.531,15</b>	<b>27.298,59</b>	<b>85.605,25</b>	<b>428.837,81</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	9.368,15		15.685,96	25.054,11
Pozostałe środki trwałe	170.271,56		31.983,59	202.255,15
Pozostałe ŚT współfinans. z UE	1.284,18		15.730,14	17.014,32
Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00	189.607,26	27.298,59	22.205,56	184.514,23
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

2. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.

Nie występują.

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 01.01.2018r. - 7 864,24 PLN  
(kapitał podstawowy) stan na 31.12.2018r. - 7 864,24 PLN

6. Dane o pozostałych funduszach:

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018
Fundusz zakładu (kapitał zapasowy)	401.508,17	32.278,24	-	433.786,41

Fundusz zakładu zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zysk netto za 2017 rok w wysokości **32.278,24 PLN**.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2018.

Zysk netto za 2018 rok w kwocie **57.302,83 PLN** słownie : pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta dwa złote 83/100 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 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 2018 roku

Zobowiązania krótkoterminowe kształtowały się następująco:

Zobowiązania	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
z tyt. dostaw i usług(do 12 m-cy)	88.465,88	70.088,38
z tyt. dostaw i usług(powyżej 12 m-cy)	2.003,26	2.003,26
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	43.597,95	52.759,86
Inne zobowiązania	0	0
Razem	134.067,09	124.851,50

11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

stan na 01.01.2018r. - 0,00 PLN  
stan na 31.12.2018r. - 0,00 PLN

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

L.p.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.	Różnica pomiędzy stanem na początek i koniec roku 2018
1	Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	9.700,96	174,34	-9.526,62
2	Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	121.345,08	159.880,07	38.534,99
	Razem	131.046,04	160.054,41	29.008,37

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 31.12.2018r., wynosi 160.054,41 PLN dla stopy dyskontowej 3,1%, 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.

**c) pozostałe rozliczenia międzyokresowe**

stan na 01.01.2018r 0,00 PLN  
stan na 31.12.2018r 1.085,00 PLN

**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	2016	2017	2018
Przychody za sprzedaży św. medyczne	1.923.963,82	2.110.383,67	2.339.469,40
Pozostałe przychody operacyjne	11.502,70	32.060,75	66.211,86
Przychody finansowe	2.087,60	2.456,23	2.373,44
<b>RAZEM</b>	<b>1.937.554,12</b>	<b>2.144.900,65</b>	<b>2.408.054,70</b>

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

W 2018 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2018 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	57.302,83
2	Nieodpłatne świadczenia	54.727,80
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2018r.	29.008,37
4	Odpis amortyzacyjny w części odpow. otrzymanej dotacji	7.604,28
5	Pozostałe przychody - dotacja do zakupu ST	-7.604,28
6	<b>Razem</b>	<b>141.039,00</b>
7	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	<b>141.039,00</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 31.12.2018r. 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 2018r. na zakup niefinansowych aktywów trwałych na kwotę 105.197,63 złotych.

Wydatki finansowane były :

- środki własne ZOZGG	-	92.467,99 PLN
- dotacja celowa NFZ	-	12.729,64 PLN

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesiono w 2018 roku :

- wyposażenie gabinetu zabiegowego i rejestracji WOZ Piaski
- wyposażenie gabinetu lekarskiego WOZ M.Rudnik
- wyposażenie gabinetu lekarskiego WOZ Mokre
- holter ciśnieniowy
- komputery 4 szt.
- drukarki 4 szt.
- zesataw do rejestracji temperatury w lodówkach ze szczepionkami
- unit stomatologiczny WOZ M.Rudnik
- klimatyzatory 4 szt.
- głowica do USG

Planowane nakłady na 2019 rok wynoszą 50.000,00 :

- zakup aparatu EKG
- wyposażenie gabinetu lekarskiego WOZ Mokre
- wyposażenie gabinetu zabiegowego WOZ Mokre

9. W 2018 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 2018 roku wyniosło 12 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>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1 923 963,82	2.110.383,67	2.339.469,40
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 911 254,58	2.094.932,41	2.333.431,87
<b>Przychody operacyjne</b>	11 502,70	32.060,75	66.211,86
<b>Koszty operacyjne</b>	10 671,00	17.690,00	17.320,00
<b>Przychody finansowe</b>	2 087,60	2.456,23	2.73,44
<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Zysk netto</b>	15 628,54	32.278,24	57.302,83
<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa trwałe</b>	26.145,03	165.042,74	184.635,12
<b>Aktywa obrotowe</b>	625.290,79	607.087,35	658.071,30
<b>Pasywa kapitały</b>	409 372,41	441.650,65	498.953,48
<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	242 063,41	330.179,00	343.752,94

#### **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.



## CZEŚĆ VIII

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

## CZEŚĆ 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 20.03.2019r.

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK ZAKŁADU

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

.....  
mgr Kamila Renata Sobczak

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
86-300 Grudziądz  
Mokre 115 tel. 56 46 555 27  
NIP 876 20 02 013 Regon 871120020

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 339 469,40	2 110 383,67
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 368 477,77	2 118 827,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-29 008,37	-8 444,18
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 333 431,87	2 094 932,41
I	Amortyzacja	85 605,25	27 061,86
II	Zużycie materiałów i energii	82 312,78	62 224,61
III	Usługi obce	1 147 095,80	1 009 230,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 268,00	6 296,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	842 300,17	830 110,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	159 819,14	146 853,28
	– emerytalne	77 533,00	72 251,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 030,73	13 155,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 037,53	15 451,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	66 211,86	32 060,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	20 333,92	11 942,64
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	45 877,94	20 118,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	17 320,00	17 690,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	17 320,00	17 690,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	54 929,39	29 822,01
G	Przychody finansowe	2 373,44	2 456,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 373,44	2 456,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	57 302,83	32 278,24
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	57 302,83	32 278,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Oleszek*  
mgr Beata Oleszek  
20.03.2019

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
86-300 Grudziądz  
Mokre 115, tel. 56 46 555 27  
NIP 876 20 02 013. Regon 671120020

KIEROWNIK  
mgr Kamila Anna Borsuch  
*Kamila Anna Borsuch*



ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
GMINY GRUZIADZ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	184 635,12	165 042,74	A	Kapitał (fundusz) własny	498 953,48	441 650,65
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:	433 786,41	401 508,17
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	184 635,12	165 042,74	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	184 635,12	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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		32 278,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	57 302,83	
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	184 635,12	165 042,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	343 752,94	330 479,44
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	160 054,41	131 046,04
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	160 054,41	131 046,04
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	159 880,07	121 345,08
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	174,34	9 700,96
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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	124 851,50	134 067,09
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	124 851,50	134 067,09
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	658 071,30	607 087,35	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	8 953,69	8 736,93	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	8 953,69	8 736,93	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 091,64	90 469,14
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	70 088,38	88 465,88
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	2 003,26	2 003,26
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	205 350,84	190 159,10	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	52 759,86	43 597,95
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	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	58 847,03	65 366,31
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	58 847,03	65 366,31
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	57 762,03	65 366,31
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 085,00	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	205 350,84	190 159,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	205 350,84	190 159,10				
	– do 12 miesięcy	205 350,84	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>	<b>443 766,77</b>	<b>408 191,32</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>443 766,77</b>	<b>408 191,32</b>			
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	443 766,77	408 191,32			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	443 766,77	408 191,32			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>842 706,42</b>	<b>772 130,09</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>842 706,42</b>	<b>772 130,09</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Oleszek*  
mgr Beata Oleszek

20.03.2018

Zakład Opieki Zdrowotnej

Gminy Grudziądz

86-300 Grudziądz

Mokre 115. tel. 56 46 555 27

NIP 876 20 02 013. Regon 871120020

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*Kamila Anna Besciak*  
mgr Kamila Anna Besciak