



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2013**

### **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINY GRUDZIĄDZ**

#### **ZAWIERAJĄCE:**

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2013r.**
- **BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013r.**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 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 01.01.2013 do 31.12.2013r.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją 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
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 2013 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 majątkowe o wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej.

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

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

Sporządził:  
Data 25-03-2014r.

GŁ. KSIĘGOWY  
Podpis.....  
*Beata Oleszek*

Zakład Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz  
86-300 Grudziądz  
Mokre 115, tel. 56 4655527  
NIP 876 20 02 013, Regon 871126020

Kierownik Zakładu  
p.o. Kierownika Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Gminy Grudziądz  
*B. Adamska*  
.....**Beata Adamska**



## 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 2013 roku.

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

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2013r.
Razem:	<b>148 432,54</b>	<b>4 650,00</b>	<b>9 844,00</b>	<b>143 238,54</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	6 068,15	-	-	6 068,15
Pozostałe środki trwałe	146 643,24	4.650,00	9.844,00	135 381,09
Wartości niematerialne i prawne	1 789,30	-	-	1 789,30

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

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2013r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2013r.
Umorzenie razem:	<b>77 037,10</b>	<b>9 844,00</b>	<b>24 663,02</b>	<b>91 856,12</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	6 068,15	-	-	6 068,15
Pozostałe środki trwałe	69 179,65	9 844,00	24 663,02	83 998,67
Wartości niematerialne i prawne	1 789,30	-	-	1 789,30

#### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy.

#### 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 01.01.2013r. - 7 864,24 PLN |
|                         | stan na 31.12.2013r. - 7 864,24 PLN |

6. Dane o pozostałych funduszach:

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2013
Fundusz zakładu	325 741,37	13 957,91	-	339 699,28

Fundusz zakładowy zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zys netto za 2012 rok w wysokości 13 957,91 PLN. Zmniejszenie funduszu dotyczy wyksięgowania kosztów rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe.

7. Proponuję co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2013.

Zysk netto w kwocie **11 699,84** PLN słownie : jedenaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 84/100 PLN, który Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej planuje przeznaczyć na podwyższenie funduszu zakładu.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

Nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie wystąpiły.

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

Zobowiązania długoterminowe nie występowały w 2013 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania	Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013
z tyt. dostaw i usług(do 1 roku)	71 189,09	69 240,09
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	24 150,08	24 693,13
Inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	95 339,17	93 933,22

## 11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:



stan na 01.01.2013r. - 4 571,98 PLN  
stan na 31.12.2013r. - 5.107,81 PLN

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią nakłady poniesione na:

- polisy ubezpieczenia OC - TU Inter Polska na 2014r.,

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Lp.		Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013
1	Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	4 847,16	2 074,85
2	Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	63 573,51	79 983,74
	Razem	68 420,67	82 058,59

Zgodnie z art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, jednostka utworzyła bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na przyszłe świadczenia 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 31.12.2013r. Wynosi 82 058,59 PLN dla stopy dyskontowej 4,00%, zgodnie z Raportem Aktuarnym z Wyceny Rezerw Na Świadczenia Pracownicze wykonanym przez firmę Attuario S.C. .

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	2011	2012	2013
Przychody za sprzedaży św. medyczne	1 530 694,02	1 568 040,50	1 559 675,28
Pozostałe przychody operacyjne	45 734,64	53 530,31	610,20
Przychody finansowe	4 123,46	5 784,35	3 696,37
RAZEM	1 580 552,12	1 627 355,16	1 563 981,85

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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	Rok bieżący
1	Zysk bilansowy	11 699,84
2	Nieodpłatne świadczenia	50 821,80
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2013r.	13 637,92
5	Razem	<b>76 159,56</b>
6	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	<b>76 159,56</b>
7	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 31.12.2013r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Poniesione nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł w 2013 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 4.650,00 PLN.

Planowane nakłady na 2014 rok - 13.000,00 PLN.

9. W 2013 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 w 2013 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

	2011	2012	2013
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1 530 694,02	1 568 040,50	1 559 675,28 zł
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 554 663,08	1 613 391,46	1 552 281,52 zł
<b>Przychody operacyjne</b>	45 734,64	53 530,31	610,20 zł
<b>Koszty operacyjne</b>	187,00	0,00	0,00 zł
<b>Przychody finansowe</b>	4 123,46	5 784,35	3 696,37 zł
<b>Koszty finansowe</b>	0,00	5,79	0,49 zł
<b>Zysk netto</b>	25 702,04	13 957,91	11 699,84 zł
<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0,00 zł
<b>Aktywa trwałe</b>	77 930,96	71 395,44	51 382,42 zł



<b>Aktywa obrotowe</b>	411 676,11	439 927,92	483 872,75 zł
<b>Pasywa kapitały</b>	333 605,61	347 563,52	359 263,36 zł
<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	156 001,46	163 759,84	175 991,81 zł

**CZĘŚĆ VI** Jednostka nie przeprowadzała żadnych wspólnych przedsięwzięć ani transakcji z jednostkami powiązanymi 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 25.03.2014r.

GE. KSIĘGOWY

*Beata Oleszek*

.....  
podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK ZAKŁADU  
p.o. Kierownika Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Gminy Grudziądz

*Beata Adamska*  
.....  
**Beata Adamska**

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 1

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 568 040,50</b>	<b>1 559 675,28</b>
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 579 793,00</b>	<b>1 573 313,20</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>-11 752,50</b>	<b>-13 637,92</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 613 391,46</b>	<b>1 552 281,52</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>23 244,49</b>	<b>24 663,02</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>44 036,29</b>	<b>50 357,98</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>853 719,58</b>	<b>770 704,71</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>377,65</b>	<b>347,00</b>
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>574 042,67</b>	<b>582 410,96</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>109 407,29</b>	<b>113 785,35</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>8 563,49</b>	<b>10 012,50</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-45 350,96</b>	<b>7 393,76</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>53 530,31</b>	<b>610,20</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>53 530,31</b>	<b>610,20</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>8 179,35</b>	<b>8 003,96</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 784,35</b>	<b>3 696,37</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>5 784,35</b>	<b>3 696,37</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5,79</b>	<b>0,49</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>5,79</b>	<b>0,49</b>
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>13 957,91</b>	<b>11 699,84</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>13 957,91</b>	<b>11 699,84</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>13 957,91</b>	<b>11 699,84</b>

Sporządzono dnia 14.03.2014 r. KSIĘGOWY

*Beata Oleszek*  
Beata Oleszek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. Kierownika Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Gminy Grudziądz

*Beata Adamska*  
Beata Adamska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)