



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2015**

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

#### **ZAWIERAJĄCE:**

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2015r.**
- **BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015r.**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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 01.01.2015 do 31.12.2015r.
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
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 2015 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 24-03-2016r.

GL. KSIĘGOWY

Podpis...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

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

  
mgr Kamila Bescian





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 01.01.2015r. - 7 864,24 PLN  
(kapitał podstawowy) stan na 31.12.2015r. - 7 864,24 PLN

6. Dane o pozostałych funduszach:

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2015
Fundusz zakładu (kapitał zapasowy)	351.399,12	17.244,04	-	368.643,16

Fundusz zakładu zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zysk netto za 2014 rok w wysokości 17.244,04 PLN.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2015.

Zysk netto za 2015 rok w kwocie **17.236,47** PLN słownie : siedemnaście tysięcy dwieście trzydzieści sześć zł 47/100 PLN, Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej planuje przeznaczyć na podwyższenie funduszu zakładu.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

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

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie wystąpiły.

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

Zobowiązania długoterminowe nie występowały w 2015 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe z okresem wymagalności do 1 roku.

Zobowiązania	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
z tyt. dostaw i usług(do 1 roku)	71 554,74	68.809,66
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	25 099,62	25.915,53
Inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	96 654,36	94.725,19



## 11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

### a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

stan na 01.01.2015r. - 99,00 PLN  
stan na 31.12.2015r. - 0,00 PLN

### b) Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów- rezerwy na świadczenia pracownicze

L.p.	Bienne rozliczenia międzyokresowe	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015	Różnica pomiędzy stanem na początek i koniec roku 2015
1	Krótkoterminowe bienne rozliczenia międzyokresowe	20 228,41	30.185,97	9.957,56
2	Długoterminowe bienne rozliczenia międzyokresowe	57.016,39	77.652,22	20.635,83
	Razem	77 244,80	107.838,19	30.593,39

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 31.12.2015r., wynosi 107.838,19 PLN dla stopy dyskontowej 2,8%, zgodnie z Raportem Aktuarnym z Wyceny Rezerw Na Świadczenia Pracownicze wykonanym przez firmę Attuario S.C. . Rezerwy na świadczenia pracownicze ujmowane są w księgach Zakładu z podziałem na :

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

## 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie występują.

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

Nie występują.

## CZĘŚĆ II

### 1. Struktura przychodów netto na terenie kraju.

Przychody ze sprzedaży	2013	2014	2015
Przychody za sprzedaży św. medyczne	1 559 675,28	1 561 795,73	1.749.656,25
Pozostałe przychody operacyjne	610,20	5 410,00	15.047,80
Przychody finansowe	3 696,37	2 784,44	2.178,44
<b>RAZEM</b>	<b>1 563 981,85</b>	<b>1 569 990,17</b>	<b>1.766.882,49</b>

### 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	Kwota
1	Zysk bilansowy	17.236,47
2	Nieodpłatne świadczenia	51 559,20
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2015r.	30.593,39
4	Kara pieniężna	300
5	Razem	<b>99.689,06</b>
6	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	<b>99.689,06</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 31.12.2015r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Poniesione nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł w 2015 roku nakłady na



niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 23.132,72 PLN. Zakupiono między innymi:

- Endometr – gabinety stomatologiczne – 2 szt.
- meble gabinet stomatologiczny WOZ Mały Rudnik,
- Holter AR-07 Firmy ASPEL – 2 szt.
- system monitorowania temperatury w lodówkach w Ośrodkach Zdrowia
- lodówek do przechowywania szczepionek – 3 szt.
- szafy kartotekowe

Planowane nakłady na 2016 rok - 20.000,00 PLN.

9. W 2015 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 2015 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

	2013	2014	2015
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1 559 675,28	1 561 795,73	1.749.656,25
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 552 281,52	1 548 094,93	1.735.030,90
<b>Przychody operacyjne</b>	610,20	6 168,80	15.047,80
<b>Koszty operacyjne</b>	0,00	5 410,00	14.315,03
<b>Przychody finansowe</b>	3 696,37	2 784,44	2.178,44
<b>Koszty finansowe</b>	0,49	0,00	300,09
<b>Zysk netto</b>	11 699,84	17 244,04	17.236,47
<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0
<b>Aktywa trwałe</b>	51 382,42	36 374,56	34.747,04
<b>Aktywa obrotowe</b>	483 872,75	514 032,00	561.560,21
<b>Pasywa kapitały</b>	359 263,36	376 507,40	393.743,87
<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	175 991,81	173 899,16	202.563,38

#### 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 24.03.2016r.

GŁ. KSIĘGOWY

Beata Oleszek

podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK ZAKŁADU

K I E R O W N I K

Zakładu Opieki Zdrowotnej

Gminy Grudziądz

mgr Kamila Bościak



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 561 795,73</b>	<b>1 749 656,25</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 556 981,94	1 780 249,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 813,79	-30 593,39
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 548 094,93</b>	<b>1 735 030,90</b>
I	Amortyzacja	38 140,58	40 947,59
II	Zużycie materiałów i energii	57 265,14	49 600,29
III	Usługi obce	787 343,68	873 027,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 428,00	2 486,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	551 592,32	636 813,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 910,18	119 570,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 415,03	12 585,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>13 700,80</b>	<b>14 625,35</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 168,80</b>	<b>15 047,80</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	6 168,80	15 047,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 410,00</b>	<b>14 315,03</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 410,00	14 315,03
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>14 459,60</b>	<b>15 358,12</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 784,44</b>	<b>2 178,44</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 784,44	2 178,44
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>300,09</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	300,09
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>17 244,04</b>	<b>17 236,47</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	17 236,47
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>17 244,04</b>	<b>17 236,47</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>17 244,04</b>	<b>17 236,47</b>

GŁ. KSIĘGOWY

Beata Oleszek

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

mgr Kamila Bęćciak

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

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



## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2015 .....

Jednostka obliczeniowa: .....

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		2014	2015			2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	36 374,56	34 747,04	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	376 507,40	393 743,87
<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	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	351 399,12	368 643,16
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	36 374,56	34 747,04	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	36 374,56	34 747,04	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	17 244,04	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	17 236,47
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	173 899,16	202 563,38
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	77 244,80	107 838,19
e)	inne środki trwałe	36 374,56	34 747,04	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77 244,80	107 838,19
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	57 016,39	77 652,22
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa	20 228,41	30 185,97
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	96 654,36	94 725,19
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	96 654,36	94 725,19
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	514 032,00	561 560,21	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 554,74	68 809,66
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	8 819,43	8 881,99		– do 12 miesięcy	71 554,74	68 809,66
1	Materiały	8 819,43	8 881,99		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 099,62	25 915,53
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	135 381,99	152 620,19	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	135 381,99	152 620,19		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	135 381,99	152 620,19				
	– do 12 miesięcy	135 381,99	152 620,19				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	369 731,58	400 058,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	369 731,58	400 058,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	369 731,58	400 058,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	369 731,58	400 058,03				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	99,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	550 406,56	596 307,25		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	550 406,56	596 307,25

GL. KSIĘGOWY

Beata Oleszek

24.03.16

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

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

mgr Kamila Besciak

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