

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 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 04-00248.
4. **NIP 876-20-02-013**
Regon 871120020
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r.
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 2011 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.

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

Sporządził:
Data 26-03-2012

Podpis..... GŁ. KSIĘGOWY

Beata Oleszek

Kierownik Zakładu
KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz

mgr Beata Romaniuk

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA			Stan na		PASYWA			Stan na	
			31-12-2010	31-12-2011				31-12-2010	31-12-2011
A	Aktywa trwałe		76 530,69	77 930,96	A	Kapitał (fundusz) własny		307 903,57	333 605,61
I	Wartości niematerialne i prawne				I	Kapitał (fundusz) podstawowy		7 864,24	7 864,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
2	Wartość firmy				III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne				IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		340 890,37	351 647,68
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		76 530,69	77 930,96	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
1	Środki trwałe		76 530,69	77 930,96	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-40 851,04	-51 608,35
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII	Zysk (strata) netto		0,00	25 702,04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny				B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		153 332,29	156 001,46
d)	środki transportu				I	Rezerwy na zobowiązania		57 889,14	56 668,17
e)	inne środki trwałe		76 530,69	77 930,96	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		57 889,14	56 668,17
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00		- długoterminowa		51 608,35	45 750,13
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowa		6 280,79	10 918,04
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
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe		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	III	Zobowiązania krótkoterminowe		95 443,15	99 333,29
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		95 443,15	99 333,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		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	Aktywa obrotowe	384 705,17	411 676,11	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 432,60	74 930,70
I	Zapasy	4 401,18	6 421,42		– do 12 miesięcy	72 432,60	74 930,70
1	Materiały	4 401,18	6 421,42		– 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	23 010,55	22 602,59
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	131 166,37	139 426,20	i)	inne	0,00	1 800,00
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	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	131 166,37	139 426,20		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	131 162,37	139 426,20				
	– do 12 miesięcy	131 162,37	139 426,20				
	– 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	4,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	246 748,67	264 151,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	246 748,67	264 151,07				
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	246 748,67	264 151,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246 748,67	264 151,07				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 388,95	1 677,42				
AKTYWA razem (suma poz. A I B)		461 235,86	489 607,07	PASYWA razem (suma poz. A I B)		461 235,86	489 607,07

Sporządzono dnia 20.03.2012

GL. KSIĘGOWY
Beata Oleszek

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

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
mgr Beata Romaniuk

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 1

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2010	31-12-2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 513 836,95	1 530 694,02
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 513 836,95	1 529 473,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	1 220,97
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	1 529 108,32	1 554 663,08
I	Amortyzacja	13 442,07	20 338,10
II	Zużycie materiałów i energii	47 232,56	44 435,17
III	Usługi obce	810 187,26	818 838,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	84,10	675,00
		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	555 236,93	562 713,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 708,03	99 919,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 217,37	7 742,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-15 271,37	-23 969,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	29 589,73	45 734,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	29 589,73	45 734,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 508,79	187,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 508,79	187,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 809,57	21 578,58
G	Przychody finansowe	2 947,74	4 123,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	2 947,74	4 123,46
		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
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	10 757,31	25 702,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	10 757,31	25 702,04
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	10 757,31	25 702,04

Sporządzono dnia ... 20.03.2012

GŁ. KSIĘGOWY

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

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej
 Gminy Grudziądz

Beata Romanik

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

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 2011 roku.

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2011r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2011r.
Razem:	111 833,71	21 738,37	1 848,51	131 723,57
Urządzenia techniczne i maszyny	5 537,17	-	-	5 537,17
Pozostałe środki trwałe	104 507,24	21 738,37	1 848,51	124 397,10
Wartości niematerialne i prawne	1 789,30	-	-	1 789,30

b) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2011r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2011r.
Umorzenie razem:	35 303,02	1 848,51	20 338,10	53 792,61
Urządzenia techniczne i maszyny	5 537,17	-	-	5 537,17
Pozostałe środki trwałe	27 976,55	1 848,51	20 338,10	46 466,14
Wartości niematerialne i prawne	1 789,30	-	-	1 789,30

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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 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 01.01.2011r. - 7 864,24 PLN
stan na 31.12.2011r. - 7 864,24 PLN

6. Dane o pozostałych funduszach:

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2011
Fundusz zakładu	340 890,37	10 757,31	-	351 647,68

Fundusz zakładowy zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zysk netto za 2010 rok w wysokości 10.757,31 PLN.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2011.

Zysk netto w kwocie **25 702,04** PLN słownie : dwadzieścia pięć tysięcy siedemset dwa złote 04/100 PLN , 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 2011 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania	Stan na 01.01.2011	Stan na 31.12.2011
z tyt. dostaw i usług (do 1 roku)	61 838,39	74 930,70
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	27 674,91	22 602,59
Inne zobowiązania	-	1 800,00
Razem	95 443,15	99 333,29

11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

stan na 01.01.2011r. - 2.388,95 PLN

stan na 31.12.2011r. - 1.677,42 PLN

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowią nakłady poniesione na:

- ubezpieczenie OC na 2012r.,
- subskrypcja oprogramowania Kamssoft na 2012r.,
- dostęp do serwisu Wolters Kluwer,
- opłata za korzystanie z programu antywirusowego Kasperski na 2012r.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Lp.		Stan na 01.01.2011	Stan na 31.12.2011
1	Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	6.208,79	10.918,04
2	Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	51.608,35	45.750,13
	Razem	57.889,14	56.668,17

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 31.12.2011r. Wynosi 56.668,17 PLN dla stopy dyskontowej 5,00%, zgodnie z Raportem Aktuarialnym 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	2009	2010	2011
Przychody za sprzedaży św. medyczne	1 521 751,51	1 513 836,95	1 530 694,02
Pozostałe przychody operacyjne	29 361,85	29 589,73	45 734,64
Przychody finansowe	115,83	2 947,74	4 123,46
RAZEM	1 551 229,19	1 546 374,42	1 580 552,12

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	25 702,04
2	Koszty eksploatacji	+45 804,04
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2011r.	-1 220,97
4	Opłata wyrównawcza Netia S.A.	+187,00
5	Razem	70 285,11
6	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	70 285,11
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	0,00

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

7. Na dzień 31.12.2011r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Poniesione nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł w 2011 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 21 738,37 PLN.

Planowane nakłady na 2012 rok :

- zakup aparatu EKG 13.000,00 PLN
- zakup wyposażenia do Ośrodka Zdrowia w Małym Rudniku 15.000,00 PLN

9. W 2011 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 2011 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

	2009	2010	2011
Przychody ze sprzedaży	1 521 751,51	1 513 836,95	1 530 694,02
Koszty działalności operacyjnej	1 459 788,84	1 529 108,32	1 554 663,08
Przychody operacyjne	29 361,85	29 589,73	45 734,64
Koszty operacyjne	0,01	6 508,79	187,00

Przychody finansowe	115,83	2 947,74	4 123,46
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Zysk netto	91 440,34	10 757,31	25 702,04
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe	42 294,75	76 530,69	77 930,96
Aktywa obrotowe	395 973,16	384 705,17	411 676,11
Pasywa kapitały	348 754,61	307 903,57	333 605,61
Zobowiązania i rezerwy	89 513,30	153 332,29	156 001,46

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 26.03.2012r.

GL. KSIĘGOWY

.....
Beata Oleszek
podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK ZAKŁADU
KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz

.....
mgr Beata Romaniuk