

**UCHWAŁA NR X/57/2015  
RADY GMINY GRUDZIĄDZ  
z dnia 27 maja 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za 2014 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r., poz. 768, poz. 1100, z 2015 r., poz. 4), § 11 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz

**RADA GMINY  
uchwała co następuje:**


§ 1. W związku z wnioskiem Kierownika SP ZOZ Gminy Grudziądz zatwierdza się sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminy Grudziądz za 2014 rok składające się z:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok;
- 2) bilansu – zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów 550 406,56 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta sześć 56/100);
- 3) rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym wykazujący zysk netto w wysokości 17 244,04 zł; (słownie: siedemnaście tysięcy dwieście czterdzieści cztery 04/100)
- 4) informacji dodatkowej i objaśnienia do bilansu.

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy i Kierownikowi SP ZOZ Gminy Grudziądz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady  
  
Hanna Kołodziej

**Uzasadnienie do uchwały**

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.

PRZEWODNICZĄCA RADY  
*Hanna Kołodziej*  
mgr *Hanna Kołodziej*

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2014**

## **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINY GRUDZIĄDZ**

### **ZAWIERAJĄCE:**

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2014r.**
- **BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014r.**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 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 01.01.2014 do 31.12.2014r.
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 2014 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 23-03-2015r.

GŁ. 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  
*Kamila Besciak*  
mgr Kamila 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 2014 roku.

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

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2014r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2014r.
Razem:	<b>143 238,54</b>	<b>23 132,72</b>	-	<b>166 371,26</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	6 068,15	3 300,00	-	9 368,15
Pozostałe środki trwałe	135 381,09	19 832,72	-	155 213,81
Wartości niematerialne i prawne	1 789,30	-	-	1 789,30

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

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2014r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2014r.
Umorzenie razem:	<b>91 856,12</b>	-	<b>38 140,58</b>	<b>129 997,70</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	6 068,15	-	3 300,00	9 368,15
Pozostałe środki trwałe	83 998,67	-	34 840,58	118 839,25
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 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 01.01.2014r. - 7 864,24 PLN  
stan na 31.12.2014r. - 7 864,24 PLN

6. Dane o pozostałych funduszach:

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2014
Fundusz zakładu	339 699,28	11 699,84	-	351 399,12

Fundusz zakładowy zwiększył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r., o zysk netto za 2013 rok w wysokości 11 699,84 PLN.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2014.

Zysk netto w kwocie **17 244,04** PLN słownie : siedemnaście tysięcy dwieście czterdzieści cztery złote 04/100 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 2014 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014
z tyt. dostaw i usług(do 1 roku)	69 240,09	71 554,74
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	24 693,13	25 099,62
Inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	93 933,22	96 654,36

11. Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

stan na 01.01.2014r. - 5 107,81 PLN  
stan na 31.12.2014r. - 99,00 PLN

Bierné rozliczenia międzyokresowe kosztów:

L.p.		Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014
1	Krótkoterminowe bierné rozliczenia międzyokresowe	2 074,85	20 228,41
2	Długoterminowe bierné rozliczenia międzyokresowe	79 983,74	57 244,80
	Razem	82 058,59	77 244,80

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 31.12.2014r., wynosi 77 244,80 PLN dla stopy dyskontowej 3,50%, 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	2012	2013	2014
Przychody za sprzedaży św. medyczne	1 568 040,50	1 559 675,28	1 561 795,73
Pozostałe przychody operacyjne	53 530,31	610,20	5 410,00
Przychody finansowe	5 784,35	3 696,37	2 784,44
<b>RAZEM</b>	<b>1 627 355,16</b>	<b>1 563 981,85</b>	<b>1 569 990,17</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	17 244,04
2	Nieodpłatne świadczenia	51 559,20
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2014r.	-4 813,79
5	Razem	<b>63 989,45</b>
6	Dochód wolny od podatku- przeznaczony na cele statutowe	<b>63 989,45</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 wariacie porównawczym.

7. Na dzień 31.12.2014r. nie występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie.

8. Poniesione nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł w 2014 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 23.132,72 PLN. Zakupiono między innymi:

- meble pomieszczenia socjalne WOZ Piaski,
- meble gabinet zabiegowy WOZ Mały Rudnik,
- elektrokardiograf WOZ Mokre,
- autoklaw WOZ Mokre.

Planowane nakłady na 2015 rok - 50.000,00 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 2014 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

	2012	2013	2014
Przychody ze sprzedaży	1 568 040,50	1 559 675,28	1 561 795,73
Koszty działalności operacyjnej	1 613 391,46	1 552 281,52	1 548 094,93
Przychody operacyjne	53 530,31	610,20	6 168,80
Koszty operacyjne	0,00	0,00	5 410,00
Przychody finansowe	5 784,35	3 696,37	2 784,44
Koszty finansowe	5,79	0,49	0,00
Zysk netto	13 957,91	11 699,84	17 244,04
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe	71 395,44	51 382,42	36 374,56

Aktywa obrotowe	439 927,92	483 872,75	514 032,00
Pasywa kapitały	347 563,52	359 263,36	376 507,40
Zobowiązania i rezerwy	163 759,84	175 991,81	173 899,16

#### 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 24.03.2015r.

GŁ. KSIĘGOWY

*Beata Oleszek*

.....  
podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK ZAKŁADU

KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*Kamila Besciak*  
.....  
mgr Kamila Besciak

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

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01-01-2014 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 559 675,28	1 561 795,73
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 573 313,20	1 556 981,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-13 637,92	4 813,79
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>	1 552 281,52	1 548 094,93
I	Amortyzacja	24 663,02	38 140,58
II	Zużycie materiałów i energii	50 357,98	57 265,14
III	Usługi obce	770 704,71	787 343,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	347,00	2 428,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	582 410,96	551 592,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 785,35	100 910,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 012,50	10 415,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	7 393,76	13 700,80
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	610,20	6 168,80
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	610,20	6 168,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	5 410,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	5 410,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	8 003,96	14 459,60
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 696,37	2 784,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 696,37	2 784,44
	– 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>	0,49	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,49	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	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	11 699,84	17 244,04
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	11 699,84	17 244,04
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	11 699,84	17 244,04

GL. KSIĘGOWY

*Beata Oleszek*  
Beata Oleszek

24.03.2015

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

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

*Kamila Bestiak*  
mgr Kamila Bestiak

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

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

Jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	51 382,42	36 374,56	A	Kapitał (fundusz) własny	359 263,36	376 507,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 864,24	7 864,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	339 699,28	351 399,12
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	51 382,42	36 374,56	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	51 382,42	36 374,56	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 699,84	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	0,00	17 244,04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175 991,81	173 899,16
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	82 058,59	77 244,80
e)	inne środki trwałe	51 382,42	36 374,56	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	82 058,59	77 244,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	79 983,74	57 016,39
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	2 074,85	20 228,41
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
	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	93 933,22	96 654,36
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	93 933,22	96 654,36
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	483 872,75	514 032,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 240,09	71 554,74
I	Zapasy	5 917,58	8 819,43		- do 12 miesięcy	69 240,09	71 554,74
1	Materiały	5 917,58	8 819,43		- 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	24 693,13	25 099,62
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	131 088,64	135 381,99	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	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	131 088,64	135 381,99		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	131 088,64	135 381,99				
	- do 12 miesięcy	131 088,64	135 381,99				
	- 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				
III	Inwestycje krótkoterminowe	341 758,72	369 731,58				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	341 758,72	369 731,58				
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				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341 758,72	369 731,58				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	341 758,72	369 731,58				
	- 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	5 107,81	99,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>535 255,17</b>	<b>550 406,56</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>535 255,17</b>	<b>550 406,56</b>

GL. KSIEGOWY

Beata Oleszek

24.03.2015

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

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Gminy Grudziądz

mgr Kamila Beszjak

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