

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2015 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014r.	31.12.2015r.			31.12.2014r.	31.12.2015r.
A	Aktywa trwałe	22 544 605,73	25 605 020,68	A	Kapitał (fundusz) własny	15 456 003,61	16 587 251,12
I	Wartości niematerialne i prawne	196 851,19	1 130 096,99	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 421 019,32	6 399 119,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 058 062,00	9 034 984,29
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	196 851,19	1 130 096,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 347 754,54	24 474 923,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	21 663 428,57	23 805 598,58		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	184 934,65	162 785,76		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 067 040,05	19 309 225,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	178 828,11	-1 349,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 297 093,61	1 584 543,09	VI	Zysk (strata) netto	798 094,18	1 154 497,48
d)	środki transportu	182 771,98	94 380,09	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 931 588,28	2 654 664,57	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 601 582,77	16 352 608,53
2	Środki trwałe w budowie	684 325,97	669 325,31	I	Rezerwy na zobowiązania	1 885 862,83	1 885 862,83
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 885 862,83	1 885 862,83
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 702 384,30	1 702 384,30
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	183 478,53	183 478,53
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	Zobowiązania krótkoterminowe	2 697 275,08	2 851 970,65
	- 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	2 539 996,09	2 687 347,59
B	Aktywa obrotowe	6 512 980,65	7 334 838,77	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	266 341,30	236 808,58	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	266 341,30	236 808,58	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 301 376,04	1 358 179,03
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	1 301 376,04	1 358 179,03
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 105 375,54	2 412 106,52	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	660 892,45	770 983,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	431 799,81	442 860,05
	- do 12 miesięcy			i)	inne	145 927,79	115 324,69
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	157 278,99	164 623,06
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 018 444,86	11 614 775,05
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	9 018 444,86	11 614 775,05
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 018 444,86	11 614 775,05
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 105 375,54	2 412 106,52				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 945 490,24	2 256 387,52				
	- do 12 miesięcy	1 945 490,24	2 256 387,52				
	- powyżej 12 miesięcy						

20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 -31.12.2015r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 735 148,00	25 717 864,87
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 699 001,03	25 717 864,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	36 146,97	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	25 080 547,16	25 947 693,62
I	Amortyzacja	1 962 879,14	2 092 718,99
II	Zużycie materiałów i energii	3 102 737,80	2 878 334,68
III	Usługi obce	9 046 589,45	10 039 433,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	93 634,86	91 664,72
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 719 076,35	8 674 329,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 849 906,65	1 843 650,46
	– emerytalne	783 397,24	788 286,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	305 722,91	327 562,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	345 899,16	229 828,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 076 894,51	1 367 790,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	21 161,86
II	Dotacje	960 741,41	1 168 150,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	116 153,10	178 477,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 132,61	8 329,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	832,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 300,61	8 329,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	727 362,74	1 129 632,36
G	Przychody finansowe	71 374,48	53 825,34
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:	71 374,48	53 825,34
	– 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	548,04	26 973,19
I	Odsetki, w tym:	548,04	1 337,92
	– 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)	726 189,18	1 156 484,51
J	Podatek dochodowy	95,00	1 987,03
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	726 094,18	1 154 497,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

Anna Wilkanowska

31.03.2016r.

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 01.01.2015r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Data za rok	
		2014	2015
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	14 479 081,32	15 456 003,61
	- korekty błędów		
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 479 081,32	15 456 003,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 421 019,32	6 421 019,32
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-21 900,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	21 900,00
	- sprzedaż gruntu Skrwilno		21 900,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 421 019,32	6 399 119,32
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 452 418,67	8 058 062,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	605 643,33	976 922,29
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	605 643,33	976 922,29
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	605 643,33	976 922,29
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 058 062,00	9 034 984,29
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
		178 828,11	-1 349,97
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	178 828,11	-1 349,97
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	178 828,11	-1 349,97
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	178 828,11	-1 349,97
6.	Wynik netto	798 094,18	1 154 497,48
	a) zysk netto		
	b) strata netto	798 094,18	1 154 497,48
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 456 003,61	16 587 251,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

21.03.2016. Anna Wilkanowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	798 094,18	1 154 497,51
II.	Korekty razem	981 956,61	4 785 832,77
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 962 879,14	2 092 718,99
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-71 374,48	-53 825,34
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-10 738,14
6.	Zmiana stanu zapasów	-36 146,97	0,00
7.	Zmiana stanu należności	227 192,95	29 532,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-102 733,62	-306 730,98
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-183 337,34	146 280,96
10.	Inne korekty	-618 465,93	2 831 390,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-196 057,14	57 203,75
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 780 050,79	5 940 330,28
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71 374,48	203 825,34
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		150 000,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	71 374,48	53 825,34
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	71 374,48	53 825,34
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	71 374,48	53 825,34
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 350 164,68	5 364 435,08
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 355 616,64	5 364 435,08
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	548,04	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 284 790,20	-5 160 609,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	30 549,75	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	30 549,75	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 549,75	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+C-III)	464 710,84	779 720,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 387 556,06	3 852 245,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (E+/-D), w tym	3 852 245,90	4 631 966,44
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	80 884,87	63 608,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

21.03.2016 w Rypinie

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

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego:
bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2015rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie**

87-500 RYPIN ul. 3 MAJA 2

NIP: 8921296985

REGON: 910858394

KRS 0000009038

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie usług medycznych ochrony zdrowia i promocji zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009038. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Rypinie oraz sprawującym nadzór jest Rada Powiatu w Rypinie.
2. SPZOZ w Rypinie powstał 01.01.1999 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
3. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.
5. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w porównaniu do roku 2014 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
7. Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującą od 01.07.2011 roku oraz statutem, SPZOZ w Rypinie jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego.

Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 121 z 1994r, z późniejszymi zmianami), oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r, o działalności leczniczej (Dz.U.112 poz.654 z 2011r,z późniejszymi zmianami.)

Przyjęte i stosowane zasady polityki rachunkowości:

- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
- Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Stawka amortyzacji od wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999 r. stał się własnością SPZOZ, oraz nieruchomości budynki i budowle.
- Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje w miesiącu przyjęcia do używania. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie z użytkowania..
- Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi od 500 – 2.000 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przedmioty o wartości poniżej 500zł nie są zaliczane do środków trwałych a ich ewidencja prowadzona w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.
- Stany i rozchody zakupionych materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową ewidencjonuje się w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
- Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów, które zostały wycenione według cen zakupu brutto.
- Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wartość majątku SPZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.
- Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu usług medycznych, z uwagi na znaczny

stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących.

- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.
- W bilansie zasady kwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych od środków pieniężnych są takie same jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
lek. med. Marcin Drzazga
M

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia.

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1. 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: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego stan i zmiany dotychczasowego umorzenia przedstawia Załącznik Nr 1.

1.2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie posiada grunty w użytkowaniu wieczystym, na podstawie Aktu notarialnego Nr 4459/1998 z dnia 16.12.1998r. Wykaz gruntów i prawa wieczystego użytkowania SPZOZ Rypin przedstawia Załącznik Nr 2.

1.3 W 2015 roku SPZOZ Rypin posiadał środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy. Wykaz środków trwałych dzierżawionych- konto pozabilansowe- przedstawia Załącznik Nr 3.

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy

1.5 Struktura własności kapitału podstawowego SPZOZ Rypin: 100% SPZOZ Rypin.

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych przedstawia zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.7 W roku obrotowym 2015 SPZOZ Rypinie wypracował zysk netto w wysokości 1.154.497,48zł. Dyrekcja proponuje przeznaczyć zysk na działalność inwestycyjną SPZOZ Rypin, związaną ściśle z działalnością statutową. Po zatwierdzeniu sprawozdania bilansowego zysk zostanie zaliczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. SPZOZ Rypin tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Na dzień bilansowy 31.12.2015 roku nie dokonano aktualizacji rezerw z uwagi na brak istotnych zdarzeń mających wpływ na wysokość rezerw a tym samym na wynik finansowy.

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Wykaz należności krótkoterminowych przedstawia Załącznik Nr 4.

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 1 roku, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wykaz zobowiązań strukturę i dynamikę 2015/2014 przedstawia Załącznik Nr 5.

1.11 Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik Nr 6

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą środków finansowych otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie. Obejmują również odpisy amortyzacyjne dotyczące środków trwałych objętych dofinansowaniem lub darowiznami.

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.

SPZOZ Rypin nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku: weksel, hipoteka, zastaw.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. SPZOZ Rypin nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2.

2.1 Struktura rzeczowa(rodzaje działalności) i terytorialna: (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie miasta Rypina i powiatu rypińskiego. Przychody są realizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział Wojewódzki w Bydgoszczy. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nieubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy i uczniów,
- częściowej odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Pielęgnacyjno Opiekuńczym, badań laboratoryjnych, rtg, usg, echo serca, bakteriologicznych, mammograficznych.
- z usług niemedycznych: dzierżaw pomieszczeń, sprzętu, wynajmu lokali mieszkalnych, usług prosektorium, kserokopii dokumentacji medycznej oraz refakturowania za media.

W 2015 roku SPZOZ Rypin wykonał usługi ponad limit określony umową zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Poziom nierozliczonych usług medycznych wykonanych ponad limit i nie zapłaconych przez NFZ na dzień badania sprawozdania szacuje się na kwotę 28.465zł

Są to usługi wykonane ponad limit w takich zakresach jak oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej kardiologicznej, rehabilitacja ambulatoryjna oraz usługi medyczne w zakresie endoskopii ambulatoryjnej i tomografii komputerowej.

Dane obrazujące strukturę przychodów i kosztów z działalności i dynamikę 2015/2014 odzwierciedlają Załączniki Nr 7 i 8.

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- nie wystąpiły.

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W SPZOZ Rypin w roku 2015 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia. SPZOZ sporządza CIT-8 za dany rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.

PRZYCHODY BILANSOWE	
przychody medyczne i niemedyczne ogółem.	25717864,87
przychody operacyjne	1496628,73
przychody finansowe	53825,34
RAZEM:	27268318,94
PRZYCHODY PODATKOWE	27268318,94
Odsetki naliczone od lokat na 31.12.2015r.	-601,08
Przychody NFZ korekty za okres 2014 rok	-241029,17
Odsetki otrzymane od lokat naliczonych na 31.12.2014r.	1605,76
Przychody z tytułu przeterminowanych zobowiązań	-10094,38
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	27018200,07
KOSZTY BILANSOWE	
Koszty rodzajowe	25947693,62
koszty finansowe	26973,19
koszty operacyjne	137167,62
RAZEM:	26111834,43
KOSZTY PODATKOWE	26111834,43
amortyzacja wieczyste użytkowanie gruntu	-248,89
amortyzacja od darowizn i dotacji	-1039411,37
odsetki płatne do budżetu	-363,72
koszty nadwykoń usług medycznych nie opłaconych przez NFZ	-79102,52
Prace zlecone wypłacone I 15r.	85728,62
składki ZUS płatnika za m-c XII/14r-zapłacone 15.02.2015r.	135384,56
Prace zlecone za XII 15r- wypłacone I 16r.	-66400,82
składki ZUS za XII /15r, zapłacone 15.02.2016r.	-138195,38
Kara umowna z NFZ	-24732,24
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	24984492,67
WYNIK FINANSOWY BILANSOWY BRUTTO	2033707,40
Podstawa opodatkowania :10458,10x195	1987,03
WYNIK FINANSOWY NETTO	2031720,37
DOCHÓD PODATKOWY przeznaczony na cele statutowe:	2031720,37

Po uwzględnieniu poszczególnych pozycji kosztów i przychodów podatkowych dochód podatkowy brutto stanowi kwotę 2.033707,40zł. Dochód po odliczeniu podatku dochodowego w wysokości 1987,03zł wynosi 2.031720,37 zł.
Jest to dochód wolny od podatku na podstawie art.17ust.1 pkt. 4 ustawy podatku dochodowego od osób prawnych, przeznaczony na cele statutowe SPZOZ.

2.6 SPZOZ Rypin sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. - Załącznik Nr 9.

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych. Nie wystąpiły

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie występuje.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny. Nie wystąpiły

3 .Rachunek przepływów pieniężnych SPZOZ Rypin sporządza się metodą pośrednią.

Różnice pomiędzy korespondującymi ze sobą danymi z bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych:

- wielkość zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazano po odliczeniu zobowiązań inwestycyjnych,

4. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. - Nie występują.

2. Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

– wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie dotyczy.

3. Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia Załącznik Nr 10.

4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy. **Nie dotyczy.**

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

6. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania Andrzej Zaskurski Kancelaria Biegłego Rewidenta ul. Liliowa 8 87-125 Silno. Wynagrodzenie na podstawie zawartej umowy z tytułu badania wynosi 3997,50zł.

b) inne usługi poświadczające- nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego- nie wystąpiły

d) pozostałe usługi- nie wystąpiły.

7) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Kwota korekty (-) 1349,97zł dotyczy przychodów z 2014 roku z tytułu faktur korygujących. Korektę przedstawiono w sprawozdaniu finansowym jako stratę z lat ubiegłych.

8) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

9) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie wystąpiły

10) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. SPZOZ Rypin rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki od 01.01.1999 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2015 w stosunku do lat poprzednich.

6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
lek. med. Marek Brzdowicz

Zestawienie wartości środków trwałych i umorzeń za 2015 rok

Nr.KST	Nazwa	Wartość brutto BO	Zwiększenie wart. brutto	Zmniejszenie wart. brutto	Wartość brutto BZ	Wartość netto	Umorzenie BO	Zwiększenie wart. umorz.	Zmniejszenie wart. umorz.	Bieżące umorzenie	Umorzenie w roku
0	Grunty i melioracje	186033,91	0	21900	164133,91	162785,76	1099,26	248,89	0	1348,15	248,89
I	Budynki	20843793,27	1943283,59	131300	22655776,86	18703182,41	3425098,43	529957,88	2461,86	3952594,45	529957,88
II	Obiekty inż.,ładowej i wodnej	1181405,57	0	0	1181405,57	606042,66	533060,36	42302,55	0	575362,91	42302,55
III	Koły i maszyny energetyczne	152999,35	5765,98	1626,4	157138,93	5730,83	150267,8	2449,59	1309,29	151408,1	2449,59
IV	Maszyny,urządzenia ogóln.zastos.	742349,99	569538,65	1970,01	1309918,63	848473,87	316208,8	146838,53	1602,57	461444,76	147205,97
V	Maszyny,urządz.spe cjalne	35250,52	5591,68	2501	38341,2	16596,15	21376,08	2869,97	2501	21745,05	2869,97
VI	Urządzenia techniczne	1488060,84	0	0	1488060,84	713742,24	633714,41	140604,19	0	774318,6	140604,19
VII	Środki transportu	1025796,78	0	0	1025796,78	94380,09	843024,8	88391,89	0	931416,69	88391,89
VIII	Narzędzia ,przyrządy,wyposaż enie	8717457,67	1756115,81	719351,03	9754222,45	2654664,57	6785869,39	1033338,25	719381,86	7099557,88	1033039,52
	Razem grupa 0-8	34373147,9	4280295,71	878648,44	37774795,17	2380598,58	12709719,33	1987001,74	727256,58	13969196,59	1987070,45
	Wartości niemiat. i prawne	384673,83	1038894,34	0	1423568,17	1130096,99	187822,64	105648,54	0	293471,18	105648,54
IX	Razem: grupa 0-9	34757821,73	5319190,05	878648,44	39198363,34	24935695,57	12897541,97	2092650,28	727256,58	14262667,77	2092718,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

DWULETOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

20

Załącznik Nr 3

Wykaz środków na koncie pozabilansowym na dzień 31.12.2015 r.

Lp.	Nazwa	Data przyjęcia	Wartość	Właściciel	Miejsce użytkowania
1.	Lampa polimeryzacyjna	26.05.1995	1 075,00	Urząd Gminy Rogowo	Gab.stomat.Rogowo użyczenie
2.	Defibrylator LIFEPAK 12	30.09.2005	40 178,50	Marszałek Woj..Kuj.Pom	Zespół P Skrwilno użyczenie
3.	Defibrylator LIFEPAK 12	30.09.2005	40 178,50	Marszałek Woj..Kuj.Pom	Izba przyjęć użyczenie
4.	Unit stomatologiczny	30.12.2008	0,00	Urząd Gminy Skrwilno	Gab.stomat. Okalewo użyczenie
5.	Motorolla GM Pompa Flocare Infinity do żywienia dojelitowego	30.11.2009	2 074,00	Stacja Pog. Ratunkowego Włocławek	Zespół P Skrwilno użyczenie
6.	dojelitowego	30.05.2012	2 500,00	Nutricia Polska Warszawa	Oddział Piel. Opiek użyczenie
7.	Pompa do dojelitowego odżywiania	30.05.2012	2 700,00	Nutricia Polska	Zakład Pielęgniacyjno użyczenie
8.	Aparat Quo Laab Regent Kit	05.03.2014	0,00	Almed Kraków	Opiekuńczy Laboratorium dzierzawa
9.	Analizator do badań immunohematologii	30.12.2015	0,00	Farmator Toruń	Laboratorium dzierzawa
10.	Analizator do hemoglobiny glikowanej	30.12.2015	0,00	F.H.P.U Allmed Kraków	Laboratorium dzierzawa
11.	Analizator do moczu	30.12.2015	0,00	Bio Maxima Lublin	Laboratorium dzierzawa
12.	Analizator do koagulologii	30.12.2015	0,00	Kselmed Grudziądz	Laboratorium dzierzawa
13.	Analizator do morfologii	30.12.2015	0,00	PZ Cormay Łomianki	Laboratorium dzierzawa
14.	Usługi serwisowe KOnelab20 ISE Parownik do stosowania leku	30.12.2015	0,00	Bio Merieux Warszawa	Laboratorium usługi serwisowe
15.	znieczulającego typ Delta D 12080301	30.12.2015	4 500,00	Abb Vie Sp z o.o. Warszawa	Laboratorium blok operacyjny użyczenie
Razem:			88 706,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska
Anna Wilkanowska

RYPIN 2016
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska
Anna Wilkanowska

AW

**Struktura należności SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2015/2014**

Lp	Treść	Stan na 31.12.2014r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2015r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2015/2014
1	Należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	1 945 490,24	92,41%	2 256 387,52	93,54%	115,98%
2	Należności z tytułu pożyczek ZFŚS	136 200,00	6,47%	151 100,00	6,26%	110,94%
3	Pozostałe należności	23 685,30	1,12%	4 619,00	0,19%	19,50%
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	Razem	2 105 375,54	100,00%	2 412 106,52	100,00%	114,57%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Małgorzata Grudzińska

JK

**Struktura zobowiązań krótkoterminowych SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2015/2014**

Lp	Treść	Stan na 31.12.2014r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2015r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2015/2014
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 301 376,04	48,25%	1 358 179,03	47,62%	104,36%
2	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	660 892,45	24,50%	770 983,82	27,03%	116,66%
3	Zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	431 799,81	16,01%	442 860,05	15,53%	102,56%
5	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	145 927,79	5,41%	115 324,69	4,04%	79,03%
6	Fundusz specjalne ZFSS	157 278,99	5,83%	164 623,06	5,77%	104,67%
	Razem	2 697 275,08	100,00%	2 851 970,65	100,00%	105,74%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

WYKONANIE
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
104 280 5453
Anna Wilkanowska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2
tel. 54 280 5453 do 55, fax 54 280 58 22
NIP 082-12-06-905, Regon 910858304

Załącznik nr 6

Rozliczenia międzyokresowe SPZOZ Rypin stan na 31.12.2015r.

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne	289 017,91	53 957,23
2	Rozliczenia międzyokresowe - świadczenia pracownicze	1 885 862,83	1 885 862,83
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 018 444,86	11 614 775,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska
Anna Wilkanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Edyta Marja Stuzdówna
Edyta Marja Stuzdówna

Ed

Struktura przychodów SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2015/2014

Sybol Konta	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2014r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2015r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2015/2014
700	USŁUGI MEDYCZNE - NFZ	23 005 887,37	93,22%	24 091 844,61	93,68%	104,72%
700	POZOSTALE USŁUGI MEDYCZNE:	873 523,39	3,54%	817 740,89	3,18%	93,61%
	700 MEDYCYNĄ PRACY	216 175,00	0,88%	209 692,80	0,82%	97,00%
	700 LABORATORIUM	130 077,00	0,53%	101 577,00	0,39%	78,09%
	700 RTG	116 640,00	0,47%	103 750,00	0,40%	88,95%
	700 USG	45 200,00	0,18%	50 810,00	0,20%	112,41%
	700 MAMMOGRAFIA	5 210,00	0,02%	3 780,00	0,01%	72,55%
	700 FIZJOTERAPIA	160,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	700 ZOP	281 840,55	1,14%	276 057,01	1,07%	97,95%
	700 POZOSTALE	78 220,84	0,32%	72 074,08	0,28%	92,14%
702, 703, 708, 730, 704	USŁUGI NIEMEDYCZNE:	798 675,27	3,24%	808 279,37	3,14%	101,20%
	702 DZIERŻAWY	329,38	0,00%	326,86	0,00%	99,23%
	702 STERYLIZACJA	237 162,23	0,96%	209 886,66	0,82%	88,50%
	702 PROSEKTORIUM	30 408,66	0,12%	5 333,90	0,02%	17,54%
	702 DZIERŻAWY GABINETÓW, URZĄDZEŃ, ITP	377 763,44	1,53%	377 712,21	1,47%	99,99%
703	708 CZYNSZE	38 742,48	0,16%	37 345,05	0,15%	96,39%
730	703 SRAŻE LEKARSKIE	49 392,89	0,20%	10 490,69	0,04%	21,24%
704	730 SPRZEDAŻ TOWARÓW - KSIĄŻKI	76,19	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
705	704 PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	64 800,00	0,26%	78 995,00	0,31%	121,91%
	705 PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	0,00	0,00%	88 189,00	0,34%	
		24 678 086,03	100,00%	25 717 864,87	100,00%	104,21%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Marek Grudziński

re

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2
tel. 54 280 5463 do 65, fax 54 280 59 22
NIP 892-12-96-985, Regon 910858394

Załącznik nr 8

**Struktura kosztów rodzajowych działalności operacyjnej SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2015/2014**

Symbol Konta	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2014r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2015r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2015/2014
400-*****	Amortyzacja	1 962 879,14 zł	7,83%	2 092 718,99 zł	8,07%	106,61%
401-*****	Zużycie materiałów	2 407 143,96 zł	9,60%	2 155 668,49 zł	8,31%	89,55%
402-*****	Zużycie energii	695 593,84 zł	2,77%	722 666,19 zł	2,79%	103,89%
403-*****	Usługi obce	9 046 589,45 zł	36,07%	10 039 433,34 zł	38,69%	110,97%
404-*****	Wynagrodzenia	8 719 076,35 zł	34,76%	8 674 329,31 zł	33,43%	99,49%
405-*****	Ubezpiecz.spół.i inne świadczenia	1 849 906,65 zł	7,38%	1 843 650,46 zł	7,11%	99,66%
406-*****	Podatki i opłaty	93 634,86 zł	0,37%	91 664,72 zł	0,35%	97,90%
409-*****	Pozostałe koszty rodzajowe	305 722,91 zł	1,22%	327 562,12 zł	1,26%	107,14%
		25 080 547,16 zł	100,00%	25 947 693,62 zł	100,00%	103,46%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Irena Mielczuk

Średnioroczne zatrudnienie w 2015 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło- 214,56
Średnioroczne zatrudnienie w grupach zawodowych wg rodzaju umów zatrudnienia w okresie 2014-2015 – 106,66

Lp.	Grupa zawodowa	2014r.		2015r.	
		Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne	Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne
1.	Lekarze medycyny	3,42	56,2	4	56,50
2.	Lekarze stomatolodzy	0	6,02	0	6
3.	Farmaceuci	1	0	1	0
4.	Inny z wyższym	3,5	7	4,08	7
5.	Pielęgniarki	110,83	4,7	111,67	6,58
6.	Położne	13,33	2,17	15,3	0
7.	Ratownicy	1,25	21,3	2	20
8.	Średni personel	39,92	6,45	45,5	5
9.	Nizszy personel	34,33	7,2	4	4
10.	Administracja	17,85	0,08	17,76	0
11.	Obsługa	13,13	3,08	9,25	1,58
	RAZEM	238,56	114,38	214,56	106,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ryplnie O/W

Anna Wilkanowska

BY MIECIE
SĄDOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYPLNIE O/W

CP



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY POWIATU I DYREKTORA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

z siedzibą w Rypinie , przy ulicy 3 Maja 2

przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 32 939 859,65 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 1 154 497,48 złotych,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 131 247,51 złotych,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku , wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 779 720,54 złote,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy SP ZOZ w Rypinie oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie to zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów księgowych i zapisów w księgach rachunkowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę tego sprawozdania.

Uważamy, że badanie stanowiło wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, zawierające dane liczbowe i objaśnienia słowne:

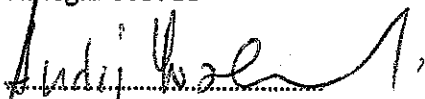
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ w Rypinie na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku,

Opinia za 2015 rok
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rypinie

- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w podanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu SP ZOZ w Rypinie.

ANDRZEJ ZASKURSKI

Nr leg. 009795



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Andrzej Zaskurski Kancelaria Biegłego Rewidenta
ul. Liliowa 8, 87-125 Siłno
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3598

Siłno, dnia 23 maja 2016 r.