

**UCHWAŁA Nr LXI/366/2023**  
**Rady Powiatu w Rypinie**  
**z dnia 28 czerwca 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie za 2022 rok**

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z 2023 r. poz. 572) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) i art 121 ust. 1, 2, 3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991, z 2022 r. poz. 2705) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie za 2022 rok, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący sumę aktywów i pasywów na kwotę: 31.922.488,73 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wskazujący stratę netto w wysokości: 2.672.844,01 zł,
3. informację dodatkową za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Rypinie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie oraz publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.

**WICEPRZEWODNICZĄCY RADY**

  
**Ziemowit Zawisza Kłosowski**

## U z a s a d n i e n i e

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie finansowe powiatowej jednostki organizacyjnej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Z ogólnych postanowień art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynika, że zatwierdzenie to należy do „organu tworzącego”. Przepis ten wskazuje bowiem, że kontrolę i ocenę działalności każdego podmiotu leczniczego, w szczególności jego gospodarkę finansową prowadzi podmiot, który utworzył zakład. Wobec powyższego organem właściwym do zatwierdzenia finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie jest Rada Powiatu w Rypinie.

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

  
Ziemowit Zawisza Kłosowski

SEKRETARZ POWIATU

  
mgr Aleksandra Błaszczak



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Rypinie

Rypin, dnia 21 czerwca 2023r.

SPZOZ/R/III/213/2023  
L.dz. :1668/2023

STAROSTWO POWIATOWE w RYPINIE	
wpłynęło dnia	21. 06. 2023
L.dz.	8.650 / 06 / 2023
	Starosta

Starostwo Powiatowe  
ul. Warszawska 38  
87-500 Rypin

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie w załączeniu składa potwierdzone za zgodność z oryginałem końcowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 wraz z opinią niezależnego Biegłego Rewidenta. Ponieważ Sprawozdanie Finansowe sporządza się elektronicznie, podpisy osób odpowiedzialnych zaszyfrowane są w pliku xml. W załączeniu składamy raport z weryfikacji podpisu.

Na Sprawozdanie Finansowe składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Rachunek Zysków i Strat wskazujący za okres sprawozdawczy od 01.01.2022r.-31.12.2022r. stratę netto w wysokości -2.672.844,01zł.
- 3) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r., który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 31.922.488,73zł.
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022r.-31.12.2022r., wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 2.549.663,61zł.
- 5) Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres 01.01.2022r-31.12.2022r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 656.450,55zł.
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Z poważaniem

p.o. Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Rypinie

mgr *Mona Rębacz*

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

*Zawisza*  
Ziemowit Zawisza Kłosowski



POL-TAX 2 Sp. z o.o.  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91  
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11  
+48 (22) 616 55 12  
biuro@pol-tax.pl

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

### **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

z siedzibą w Rypinie (87-500), ul. 3 Maja 2

ZŁ



POL-TAX 2 Sp. z o.o.  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91  
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11  
+48 (22) 616 55 12  
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 1-M/21/VI/23

Warszawa, dnia 21.06.2023 r.

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Rady Powiatu w Rypinie

### Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej („Jednostka”) z siedzibą w Rypinie (87-500), ul. 3 Maja 2**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **31 922 488,73 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. stratę netto w wysokości **2 672 844,01 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2 549 663,61 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **656 450,55 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii z zastrzeżeniem**

Zgodnie z Regulaminem wynagradzania Jednostki i ustawą Kodeks pracy pracownikom przysługują świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych, a członkom rodziny pracownika odprawy pośmiertne. W myśl Polityki rachunkowości Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze na odprawy emerytalne i rentowe i nagrody jubileuszowe. Odprawy te tworzone są tylko dla pracowników nabywających prawo do emerytury w ciągu najbliższych 4 lat i aktualizowane co roku. Tak ustalony stan rezerw został ujęty w bilansie na dzień 31.12.2022 roku w kwocie 2.693.678,11 zł. Natomiast wartość ustalonych rezerw na świadczenia pracownicze dla wszystkich osób zatrudnionych na dzień bilansowy zgodnie z art. 39 ustawy o rachunkowości przez Aktuariusza na dzień 31.12.2022 roku, włącznie z odprawami pośmiertnymi stanowi kwotę 6.297.901 zł. W związku z powyższym naliczona kwota rezerw przez Jednostkę w bilansie jest zaniżona, a kapitał własny za 2022 rok zawyżony o wartość 3.604.222,89 zł.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

#### **Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Jednostki („Kierownik jednostki) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta,



jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Zbigniew Pluciński** działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 21 czerwca 2023 roku



Signed by /  
Podpisano przez:

Zbigniew  
Pluciński

Date / Data:  
2023-06-21 12:28

.....  
Zbigniew Pluciński  
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 3186

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
firmy audytorskiej uprawnionej do badania  
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
03-982 Warszawa

**WICEPRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Zawisza*  
**Ziemowit Zawisza Kłosowski**

*Zawisza*

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 9 2 1 2 9 6 9 8 5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 0 9 0 3 8</u>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Finny			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	RYPIŃSKI
Gmina	RYPIN	Miejscowość	RYPIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	RYPIŃSKI	Gmina	RYPIN
Ulica	3 MAJA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	RYPIN	Kod pocztowy	87-500
		Poczta	RYPIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
<p><b>Za zgodność z oryginałem</b> od str 1- 50</p>		<p>p. o. DYREKTORA Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie <i>Manika Trynieszewska-Skarżyńska</i></p>	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty box for indicating the method of consolidation (acquisition, share combination).

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

-Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

-Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych co do zasady według stawek przewidzianych w przepisach ustawy podatkowej w formie liniowej, każdorazowo dokonując analizy okresu zdadności do użytkowania zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości. Jeśli okresy znacznie od siebie odbiegają zakład dokonuje wyliczeń odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem faktycznego okresu ekonomicznej przydatności.

- W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999r. stał się własnością SPZOZ, oraz nieruchomości: budynki i budowle.

-Wartości niematerialne i prawne wycenione są w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Jednostka dokonuje każdorazowo indywidualnej oceny okresu użyteczności i w zależności od wyniku tej oceny odnosi WNIP bezpośrednio w kosztach, stosuje amortyzację jednorazową lub przyjmuje standardową liniową amortyzację w oparciu o ustalone stawki amortyzacyjne.

-Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. uznaje się za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. Składniki majątku o przewidywanym okresie dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej kwoty 3.500,00zł. są rozpatrywane indywidualnie i zaliczane do środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, opłat) oraz pomniejsza o wysokość odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe otrzymane w darowiznie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia określonej w umowie darowizny lub na podstawie załączonych dokumentów dotyczących zakupu.

-Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się 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.

-Środki trwałe w budowie wycenia się w kwocie nabycia uwzględniając ogół kosztów poniesionych przez jednostkę pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem za okres budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego.

-Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących. Aktualizacja należności z tytułu usług medycznych osób nieubezpieczonych, z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących. Jednostka wykonuje za pośrednictwem kancelarii prawnej czynności windykacyjne ze skierowaniem na drogę sądową włącznie. Cyklicznie 1 raz w tygodniu jednostka upomina telefonicznie kontrahentów o braku zapłaty, w przypadku braku reakcji 1 raz w miesiącu wysyła wezwania do zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w płatnościach. Jednostka nie stosuje odpisów zbiorczych, każdy przypadek rozpatrywany jest indywidualnie.

-Zakupione materiały ewidencjonuje się w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Stany i rozchody zakupionych materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową ewidencjonuje się w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

-Wartość majątku SPZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostki opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.

-Środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.

-Kredyty wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty.

-Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, jak odprawy i nagrody jubileuszowe jednostka szacuje i tworzy w odniesieniu do osób, które znajdują się w wieku ochronnym.

Z OG

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym stanowi rezultat przeciwstawienia kosztów i przychodów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

2005

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującej od 01.07.2011r. (tekst jednolity 24 maja 2023r Dz.U.2023.991z późniejszymi zmianami), 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 o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ( tekst jednolity z dnia 16 stycznia 2023r. Dz.U. 2023,120 t.j.z późniejszymi zmianami) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (tekst jednolity 24 maja 2023r Dz.U.2023.991 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej 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 2021 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.

Rozprzestrzeniająca się pandemia wirusa COVID-19, oraz wojna w Ukrainie oraz rosnąca inflacja w wielu krajach miała negatywny wpływ na gospodarkę światową. Pandemia dała się również odczuć w SPZOZ w Rypinie, co ma bezpośrednie odzwierciedlenie w ujemnym wyniku finansowym jednostki. Represje nałożone na Białoruś i Rosję nie mają istotnego znaczenia dla SPZOZ.

Sporządzenie sprawozdania finansowego opiera się przede wszystkim na:

Weryfikacji Księgi Głównej, inwentaryzacji stanów magazynowych i środków w kasie, inwentaryzacji należności i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych- potwierdzenia sald.

Pozostałe (opcjonalnie)

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. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

  
Ziemowit Zawisza Kłosowski

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	59 705 101,49	54 613 378,24
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 540 495,72	55 144 672,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-835 394,23	-531 294,45
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	64 254 309,50	58 254 028,30
I	Amortyzacja	2 786 181,40	2 896 567,24
II	Zużycie materiałów i energii	8 864 932,25	8 623 770,40
III	Usługi obce	22 547 783,39	21 124 893,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	135 705,01	125 346,57
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	24 895 334,55	21 109 742,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 882 792,81	4 220 585,24
	– emerytalne	2 211 279,63	1 908 595,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	141 580,09	153 122,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-4 549 208,01	-3 640 650,06
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 946 311,30	2 264 646,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 198,79	0,00
II	Dotacje	1 532 183,27	1 404 125,14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 385 929,24	860 521,12
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	909 195,43	356 269,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	135,32
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	909 195,43	356 134,09
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-2 512 092,14	-1 732 273,21
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	178 828,46	89,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	26 097,11	89,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	152 731,35	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	339 382,33	86 495,74
I	Odsetki, w tym:	336 132,33	86 307,72
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 250,00	188,02
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-2 672 646,01	-1 818 679,73
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	198,00	216,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-2 672 844,01	-1 818 895,73

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

Ziemowit Zawisza Kłosowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	23 909 969,67	23 130 434,11	A	Kapitał (fundusz) własny	3 532 366,94	6 082 030,55
I	Wartości niematerialne i prawne	780 470,33	158 029,16	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 093 503,22	6 093 503,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 736,24	1 841 631,97
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	780 470,33	158 029,16				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 129 499,34	22 972 404,95	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	23 030 484,34	22 804 747,45		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	948 132,74	960 698,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 850 585,14	17 577 156,11		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	819 904,24	619 628,31		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	557 110,24	742 969,46				
e)	inne środki trwałe	2 854 751,98	2 904 294,88				
2	Środki trwałe w budowie	99 015,00	167 657,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	88 971,49	-34 208,91
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 672 844,01	-1 818 895,73
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 390 121,79	25 044 027,05
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 793 844,11	1 958 449,88
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 793 844,11	1 958 449,88
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 724 770,05	1 313 975,02
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 069 074,06	644 474,86
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	300 000,00	935 047,05
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	300 000,00	935 047,05
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	300 000,00	900 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	35 047,05
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 386 775,79	12 128 185,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	8 012 519,06	7 995 623,49		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	763 153,27	1 070 729,65		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	763 153,27	1 070 729,65	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	6 448 839,91	5 466 048,36	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 254 799,68	11 934 750,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	2 500 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	35 047,05	160 421,27
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 126 043,07	5 393 246,29
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 126 043,07	5 393 246,29

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 707 181,63	1 662 031,71
3	Należności od pozostałych jednostek	6 448 839,91	5 466 048,36	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 588 800,52	1 505 061,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 324 948,91	5 390 117,36	i)	inne	297 727,41	713 990,37
	– do 12 miesięcy	6 324 948,91	5 390 117,36	4	Fundusze specjalne	131 976,11	193 434,63
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 909 501,89	10 022 344,56
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	123 891,00	75 931,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 909 501,89	10 022 344,56
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	10 136 335,65	8 681 193,46
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	496 568,55	1 153 019,10		– krótkoterminowe	1 773 166,24	1 341 151,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	496 568,55	1 153 019,10				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	496 568,55	1 153 019,10				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	496 241,75	1 152 692,30				
	– inne środki pieniężne	326,80	326,80				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	303 957,33	305 826,38				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	31 922 488,73	31 126 057,60		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	31 922 488,73	31 126 057,60

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 672 844,01	-1 818 895,73
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 511 430,18	4 119 875,07
1.	Amortyzacja	2 786 181,40	2 896 567,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-101 042,44	67 829,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 198,79	135,32
5.	Zmiana stanu rezerw	835 394,23	531 294,45
6.	Zmiana stanu zapasów	307 576,38	54 980,75
7.	Zmiana stanu należności	-982 791,55	-860 020,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 258 590,23	2 468 902,08
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 689 653,50	-1 270 029,60
10.	Inne korekty	125 374,22	230 216,19
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-161 413,83</b>	<b>2 300 979,34</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	30 250,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 250,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 625 980,94	981 891,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 625 980,94	981 891,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 595 730,94</b>	<b>-981 891,42</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	3 962 157,93	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 962 157,93	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	861 463,71	817 733,62
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	600 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	160 421,27	149 904,08
8.	Odsetki	101 042,44	67 829,54
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 100 694,22</b>	<b>-817 733,62</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-656 450,55</b>	<b>501 354,30</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-656 450,55</b>	<b>501 354,30</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 153 019,10</b>	<b>651 664,80</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>496 568,55</b>	<b>1 153 019,10</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	141 218,89	218 145,40

**WICEPRZEWODNICZĄCY RADY**

*Ziemowit Zawisza Kłosowski*

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	6 082 030,55	7 935 135,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	123 180,40	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	6 205 210,95	7 935 135,19
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	6 093 503,22	6 093 503,22
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 093 503,22	6 093 503,22
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 841 631,97	425 954,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 818 895,73	1 415 677,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 415 677,91
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 415 677,91
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 818 895,73	0,00
	- pokrycia straty	1 818 895,73	0,00
	- zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 736,24	1 841 631,97
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 853 104,64	1 415 677,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 415 677,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	123 180,40	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	123 180,40	1 415 677,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 449 886,82
	- korekty lat ubiegłych	0,00	34 208,91
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	1 415 677,91
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	123 180,40	-34 208,91
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 853 104,64	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 853 104,64	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 818 895,73	0,00
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	1 818 895,73	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	34 208,91	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	88 971,49	-34 208,91
6.	<b>Wynik netto</b>	-2 672 844,01	-1 818 895,73
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	2 672 844,01	1 818 895,73
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	3 532 366,94	6 082 030,55
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	3 532 366,94	6 082 030,55

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

Ziemowit Zawisza Kłosowski



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 672 646,01					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 532 183,27					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 532 183,27					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 545 944,85					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 108 073,77					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 554 408,72					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 040,00					
K.	Podatek dochodowy	198,00					

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa 2022r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W RYPINIE**

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za  
okres od 01.01.2022r.-31.12.2022r.**

**Rypin, dnia 21 czerwca 2023r.**

Nazwa grupy rodzajów środków trwałych	Zmiana wartości i umorzenia środków trwałych										Wartość netto środków trwałych							
	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie			stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)					
		aktualizacja	przychody	przemiaszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	zlyczie	likwidacja		inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grupy	2 986,65								11	1 143,84		50,46				1 174,30	1 842,81	1 812,35
Budynki	22 408 492,25		914 128,75		914 128,75				23 322 621,00	5 823 971,46		584 074,16		584 074,16		6 408 045,62	16 584 520,79	16 914 575,38
Budowle, obiekty inż.-Lądowej i wodnej	1 792 514,91								1 792 514,91	799 879,59		56 625,56		56 625,56		856 505,15	992 635,32	936 009,76
Kotły i maszyny, urządzenia energetyczne	157 138,93								151 372,95	154 131,07					2 758,12	151 372,95	3 007,86	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 550 021,01		405 353,79		405 353,79		1 006,14		1 934 368,66	1 319 863,57		115 866,60		115 866,60	1 006,14	1 434 724,03	210 157,44	499 644,63
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	101 608,84		13 420,84	6 765,00	20 185,84				121 794,68	36 717,40		12 667,98		12 667,98		49 385,38	64 891,44	72 409,30
Urządzenia techniczne	1 757 107,32		12 300,00		12 300,00				1 749 407,32	1 395 535,75		106 021,26		106 021,26		1 501 557,01	341 571,57	247 850,31
Środki transportu	1 690 293,71								1 690 293,71	947 324,25		185 859,22		185 859,22		1 133 193,47	742 969,46	557 110,24
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	15 015 590,14		1 397 880,84		1 397 880,84	166 370,95			14 763 927,66	12 111 295,26		1 434 005,10		1 434 005,10	1 650 731,25	11 909 175,68	2 904 294,88	2 854 751,98
Prawo użytkowania wieczystego	970,00								1 228 970,00	270 114,12		12 535,49		12 535,49		282 649,61	958 855,88	946 320,39
	45 664 723,76	0,00	2 743 084,22	6 765,00	2 749 849,22	166 370,95	1 477 413,51	1 656 315,44	46 758 257,54	22 859 976,31	0,00	2 507 685,83	0,00	2 507 685,83	1 634 495,51	23 727 773,20	22 804 747,45	23 030 484,34

248 19

Środki trwałe umorzone jednorazowo	497 759,67	20 425,59 zł	8 510,54 zł	509 674,72 zł	497 759,67	20 425,59 zł	8 510,54 zł	509 674,72 zł	0,00	0,00 zł
------------------------------------	------------	--------------	-------------	---------------	------------	--------------	-------------	---------------	------	---------

### Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne	1 344 0,14,64		888 662,70		888 662,70				0,00	2 232 677,34	1 185 985,48		266 221,53		266 221,53		1 452 207,01	158 029,16	780 470,33
Razem	1 344 0,14,64	0,00	888 662,70	0,00	888 662,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 677,34	1 185 985,48	0,00	266 221,53	0,00	266 221,53	0,00	1 452 207,01	158 029,16	780 470,33

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych - nie występuje.

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie występuje.

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie występuje.

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie występuje.

20/20

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Na mocy aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 1998 roku zawarto umowę o oddanie gruntu w wieczyste użytkowanie i nieodpłatne przeniesienie odrębnej własności budynków pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej a Wojewodą Włocławskim.

1 Grunt (nr działki, nazwa)	2 Wyszerzobienie	3 Stan na początek roku obrotowego	4 Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		6 Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty - szpital 3 Maja Nr działki: 765/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	16255 1 030 980,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	16255 1 030 980,24 zł
Grunty - ul. Spokojna Nr działki: 1019/6	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	35,5 1 319,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	35,5 1 319,76 zł
Grunty - Sadłowo Nr działki: 94/23	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	2115 20 220,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2115 20 220,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja, Nr działki: 766/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	129 6 450,00 zł	0	0	129 6 450,00 zł
Grunty - ul.3 Maja, Nr działki: 824/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	639 31 950,00 zł	0	0	639 31 950,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja, Nr działki: 827/9	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	1510 75 500,00 zł	0	0	1510 75 500,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja, Nr działki: 765/7	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	999 49 950,00 zł	0	0	999 49 950,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja, Nr działki: 765/9	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	252 12 600,00 zł	0	0,00 zł	252 12 600,00 zł

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Lp.	Data przyjęcia	Nazwa urządzenia	Nr fabryczny	Właściciel urządzenia	Wartość	Miejsce użytkowania
1	26.05.1995	Lampa polimeryzacyjna		Urząd Gminy Rogowo	1 075,00 zł	Zdep. Gabinet Okalewo
2	30.12.2008	Unit stomatologiczny		Urząd Gminy Skrwilno	0,00 zł	Zdep. Gabinet Okalewo
3	30.11.2009	Aparat Motorola GM		Stacja pogotowia Ratunkowego we Włocławku	2 074,00 zł	Zdepon. Budynek Administracji
4	27.03.2012	Pompa do dojelitowego odżywiania	SN82102290	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
5	28.01.2014	Pompa do dojelitowego odżywiania	SN82300905	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
6	12.06.2012	Aparat telefoniczny ISDN EURIT 4000		Państwowa Straż Pożarna w Rypinie	854,00 zł	Zdep. Budynek administracji
7	05.06.2012	Radiotelefon Motorola DM 3600	038TNA4277	Państwowa Straż Pożarna w Rypinie	1 981,80 zł	POZ Nocna i Świąteczna
8	05.06.2012	Zasilacz stabilizowany do pracy buforowanej ZSB 10		Państwowa Straż Pożarna w Rypinie	280,80 zł	POZ Nocna i Świąteczna
9	30.06.2015	Parownik DELTA	D12080301	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
10	30.05.2016	Parownik DELTA	D1200133	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
11	28.09.2017	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	23552939	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
12	28.09.2017	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	23552940	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
13	18.12.2017	Analizator do hemoglobiny QUO – LAB 0110	020118	Allmed Kraków	295,20 zł	Laboratorium
14	18.07.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
		Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT	MY5390100448	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo
		Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika	MY558F11NW	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo
15	18.07.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
		Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT	MY5390100451	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo
		Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika	MY558F129P	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo
			6009300	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo
16	18.07.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
			SY5390100452	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo

ZMF 22

		Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT	MY558F114M	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo
17	28.02.2019	Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teitnika	6009301	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo
18	01.11.2019	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	24214509	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
19	01.11.2019	Info Vac	VEURO2073	Aspironix Polska Sp. z o.o.	Oddział Ortopedii
20	04.12.2020	Respirator Triligy EVO O2	VGRF60409	Aspironix Polska Sp. z o.o.	Oddział Chirurgii Ogólnej i Urazowej
21	04.12.2020	Respirator Triligy EVO O2	H800058588BCE	Agencja Rezerw Materiałowych	Oddział Wewnętrzny
	04.12.2020	Kardiomonitor Monitor Q7 standard z dodatkowym IBP	H8000585662BO	Agencja Rezerw Materiałowych	OJOM
	04.12.2020	Moduł sidestream CO2 - wyposażenie kardiomonitora	Q07E00556185672	Agencja Rezerw Materiałowych	13 407,66 zł
	04.12.2020	Modul Nellcor - SpO2 - wyposażenie kardiomonitora		Agencja Rezerw Materiałowych	5 753,16 zł
	04.12.2020	Moduł C.O. - wyposażenie kardiomonitora Q7		Agencja Rezerw Materiałowych	3 371,76 zł
22	04.12.2020	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	24720536	Agencja Rezerw Materiałowych	2 351,16 zł
23	16.08.2021	Modem LTE	G4P7519A31001502	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł
24	16.08.2021	Modem LTE	G4P7519A31001502	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	227,00 zł
25	03.10.2021	Analizator do immunochemii Vidias	IVD7004372	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	227,00 zł
26	03.10.2021	Analizator do biochemii Indiko Plus	864100004021	bioMerieux Polska	55 050,00 zł
27	25.11.2021	Analizator do hematologii Mindray BC-5120	TC-15004276	Argenta	151 200,00 zł
28	25.11.2021	Analizator do koagulologii COAG 4D	1753-0921	Argenta	43 200,00 zł
29	25.11.2021	Analizator moczu BM URI 500	BM500B00046E	Kselmed	5 562,00 zł
30	25.11.2021	Analizator do gazometrii RAPIDLAB 348EX	E361	BioMaxima	4 320,00 zł
31	17.03.2022	Unit stomatologiczny DTC-325 z fotelem i osprzętem prod. FoshanChuangxin Medical Aparattus Co LTD	52104803	Siemens Healthcare Sp. z o.o.	27 000,00 zł
32	12.10.2022	Urządzenie GPS - Moduł GPS Teitnika model FMC640 (UWB 33304)	1125652433	Gmina Rogowo	32 000,00 zł
33	12.10.2022	Urządzenie GPS - Moduł GPS Teitnika model FMC640 (UWB 33305)	1125672499	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	728,16 zł
34	12.10.2022	Czytnik kodów QR i EAN	G21N38989	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	728,16 zł
					437,88 zł

Nota 9 Posiadane papiery wartościowe lub prawa - nie występuje.

2.058 13



Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za błędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	79 919,03 zł	8 491,75 zł	3 77,89 zł	0,00 zł	88 032,89 zł

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021r. - nie dotyczy.

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.- stan na koniec roku obrotowego - nie dotyczy.

Nota 13 Zmiany stanów kapitałowych (funduszy) zapasowego i rezerwowego- SPZOZ sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny - nie występują.

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2022 - nie występuje.

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
	1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych (+-))		0,00
2. Strata netto za rok obrotowy		2 672 844,01
<b>3. Razem strata do pokrycia</b>		<b>2 672 844,01</b>
4. Proponowane źródła pokrycia straty		
--kapitał zapasowy		
--kapitał rezerwowy		
--kapitał podstawowy		
--dopłaty wspólników		
--inne: pokrycie straty z przyszłych zysków		2 672 844,01
5. Niepokryta strata		0,00

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie - korekta rezerwy	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 313 975,02	410 795,03	0,00		0,00	1 724 770,05
--na świadczenie emerytalne i podobne	1 313 975,02	410 795,03	0,00		0,00	1 724 770,05
--na udzielone gwarancje i poręczenia						
--na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
--na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	644 474,86	1 069 074,06	644 474,86		644 474,86	1 069 074,06
--na świadczenia emerytalne i podobne	644 474,86	968 908,06	644 474,86		644 474,86	968 908,06
-- na udzielone gwarancje i poręczenia						
--na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
--na pozostałe koszty		100 166,00				100 166,00
<b>Razem</b>	<b>1 958 449,88</b>	<b>1 069 074,06</b>	<b>644 474,86</b>	<b>0,00</b>	<b>644 474,86</b>	<b>2 793 844,11</b>

W 2022r. utworzono rezerwy na koszty postępowania sądowego sprawy nr IC 777/21 w kwocie 254.488,00zł oraz IC 791/21 w kwocie 600.000,00zł.

Z uwagi, że w przypadku przegranej całość wydatków zostanie przekazana ze środków z ubezpieczenia stronie wygranej, to fakt ten ujęto jako wykorzystanie rezerwy przy wykorzystaniu środków z ubezpieczenia. Całość operacji zostanie przeprowadzona pomiędzy ubezpieczycielem a powodem.

Ze względu na charakter i strukturę niewykorzystanych urlopów za 2022r. jednostka nie tworzy rezerw z tego tytułu. Istnieje znikome prawdopodobieństwo konieczności wypłacenia ekwiwalentu. Urlopy zostaną wykorzystane do dnia 30 września 2022r.

Nota 18 Odroczone podatki dochodowe - nie występuje.

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem				
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat					powyżej 5 lat		
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)					(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych														0,00	0,00
--z tytułu dostaw i usług														0,00	0,00
--inne														0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale														0,00	0,00
--z tytułu dostaw i i usług														0,00	0,00
--inne														0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	935 047,05	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935 047,05	300 000,00
--kredyty i pożyczki	900 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	300 000,00
--z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych															
--inne zobowiązania finansowe	35 047,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 047,05	0,00
--z tytułu dostaw i usług														0,00	0,00
--zaliczki otrzymane na dostawy i usługi														0,00	0,00

2 05 27

--zobowiązania wekslowe												0,00	0,00	0,00
--z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń spofecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych												0,00		
--z tytułu wynagrodzeń												0,00		
--inne												0,00		
4. Fundusze specjalne												0,00		
--zakładowy fundusz świadczeń socjalnych												0,00		
--inne												0,00		
<b>Razem</b>												<b>935 047,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
												<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
												<b>935 047,05</b>	<b>0,00</b>	<b>300 000,00</b>

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Bank Gospodarstwa Krajowego: Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym nr: 19/2582 z dnia 13.06.2019r. na kwotę 3.000.000,00zł.;

Zabezpieczenie: weksel własny in blanco z wystawienia kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową; poręczenie cywilne Powiatu rypińskiego z ograniczeniem odpowiedzialności za zapłatę wysokości kwot przewidzianych w harmonogramie spłaty kredytu i odsetek; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777KPC do wysokości 150%kwoty kredytu z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do 3 lat od daty ostatecznej spłaty kredytu.

Starostwo Powiatowe: Umowa pożyczki nr 1/ZOZ/2020 z dnia 26.02.2020r. na kwotę 1.000.000,00zł oraz Umowa pożyczki nr 2/ZOZ/2020 z dnia 27.03.2020r. na kwotę 900.000,00zł

Zabezpieczenie: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

PKO BP SA: Umowa na mocy, której PKO BP S.A. udziela kredytu w kwocie 500.000,00zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Zabezpieczenie wszelkich zobowiązań stanowi przelew wierzytelności z tytułu kontraktu NFZ oraz wierzytelności przyszłych, których wysokość będzie ustalona w przyszłości we właściwym aneksie do kontraktu NFZ lub w nowej umowie zawieranej przez SPZOZ z NFZ czy też jakimkolwiek innym podmiotem, będącym jego bezpośrednim lub pośrednim następcą prawnym w zakresie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej.

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	<b>305 826,38</b>	<b>303 957,33</b>
--długoterminowe		
--krótkoterminowe:	<b>305 826,38</b>	<b>303 957,33</b>
* ubezpieczenia mienia oraz podmiotu leczniczego	112 193,73	120 548,89
* przeglądy i naprawy sprzętu medycznego oraz budynków	161 975,96	159 376,47
* oprogramowanie, licencje, certyfikaty	27 414,42	17 049,08
* usługi doradcze, badanie sprawozdania	4 120,50	5 125,00
* prenumeraty	121,77	243,54
* Różnica między SCN- leasing finansowy		1 614,35
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
--długoterminowe		
--krótkoterminowe		

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stna na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
	1	2	3	4	5	6	7	
Rozliczenie przychodów przyszłych okresów		26 163,02 zł	0,00 zł	26 163,02 zł	0,00 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Budynki i budowle- dotacje z okresu 1999-2011r.		955 899,04 zł	0,00 zł	25 835,16 zł	930 063,88 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Drogi wewnętrzne i parkingi Starostwo Powiatowe 2006r.		11 781,44 zł	0,00 zł	535,56 zł	11 245,88 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Spirometr - Fundacja " Wspieranie Nauki i Ochrony Zdrowia"		0,00 zł	4 999,38 zł	0,00 zł	4 999,38 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Podniesienie Poziomu Systemów Teleinformatycznych (CYBER)		0,00 zł	394 887,81 zł	0,00 zł	394 887,81 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Projekt RPKP 03.02.00-04-021/08 Nr umowy WPW.I.3040-UE-86/2009		2 924 626,44 zł	0,00 zł	114 019,84 zł	2 810 606,60 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP ZOL z 2015r.		906,64 zł	0,00 zł	906,64 zł	0,00 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Aparat EKG 2017r. (źródło 16)		1 267,11 zł	0,00 zł	1 267,11 zł	0,00 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- łazienki 2010r. PFRON		57 542,17 zł	0,00 zł	1 920,36 zł	55 621,81 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Komora chłodnicza prosektorium 2017r. Urząd Miasta		6 600,12 zł	0,00 zł	999,96 zł	5 600,16 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Rozbudowa Szpitala, Dotacja Starostwo powiatowe w Rypinie um 1/ZOZ/2010		1 203 323,60 zł	0,00 zł	39 413,88 zł	1 163 909,72 zł			
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Nowa Jakość Usług Oddział Rehabilit. RPKP.03.02.00-04-018/11		1 487 431,38 zł	0,00 zł	58 650,76 zł	1 428 780,62 zł			

2.45 20

Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Modernizacja Szpitala Powiatowego dot.proj. RPKP.03.02.00-04-0005/14	1 041 602,64 zł	0,00 zł	27 701,52 zł	1 013 901,12 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Dofinansowanie RPO- E zdrowie	223 143,43 zł	0,00 zł	223 143,43 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Darowizna - Diatermia chirurgiczna	0,00 zł	30 000,00 zł	0,00 zł	30 000,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- POLKARD 2015r. Ministerstwo Zdrowia	6,64 zł	0,00 zł	6,64 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Drogi wewnętrzne	41 240,84 zł	0,00 zł	2 231,28 zł	39 009,56 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP 2018r. dziecięcy (1555,1586,1601,1602,1587)	35 426,01 zł	0,00 zł	20 713,31 zł	14 712,70 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP dziecięcy 2017r. (źródło 39) (1484,1496)	6 382,17 zł	0,00 zł	6 382,17 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP ZOL 2016r. (źródło 39)	14 591,42 zł	0,00 zł	14 591,42 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Bieżnia rehabilitacyjna	2 708,10 zł	0,00 zł	2 708,10 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- POLKARD 2016r. Ministerstwo Zdrowia	1 776,48 zł	0,00 zł	1 776,48 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- 4 materace przeciwoślężynowe 2018 Starostwo Powiatowe	2 595,80 zł	0,00 zł	2 595,80 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Zakup sprzętu dla celów opieki skoordynowanej w SPZOZ RPKP.06.01.01-04-0018/17-001-02	47 651,74 zł	0,00 zł	47 651,74 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Zakup ambulansu typu Mercedes BENZ- dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	240 470,09 zł	0,00 zł	58 379,97 zł	182 090,12 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP Od. Dziecięcy styczeń 2019r.	21 183,81 zł	0,00 zł	10 220,91 zł	10 962,90 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP Od. Dziecięcy/Noworodkowy luty 2019r.	107 658,83 zł	0,00 zł	94 511,03 zł	13 147,80 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP czerwiec 2019r.	14 798,90 zł	0,00 zł	9 866,00 zł	4 932,90 zł



Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP wrzesień 2019r.	10 880,98 zł	0,00 zł	6 218,10 zł	4 662,88 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP październik 2019r.	11 478,16 zł	0,00 zł	6 260,84 zł	5 217,32 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP listopad 2019r.	19 468,25 zł	0,00 zł	10 157,35 zł	9 310,90 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP kwiecień 2019r.	25 841,32 zł	0,00 zł	11 074,85 zł	14 766,47 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP kardiomonitor Oddział Dziecięcy	0,00 zł	6 020,98 zł	0,00 zł	6 020,98 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- 4 materace przeciwodleżynowe lipiec 2019r. TUW	3 958,40 zł	0,00 zł	2 864,60 zł	1 093,80 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- klimatyzator wrzesień 2019r. Urząd Marszałkowski	3 100,09 zł	0,00 zł	399,96 zł	2 700,13 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Dostawa sprzętu i adaptacja pomieszczenia Centralnej Sterylizatorni	136 500,14 zł	0,00 zł	68 249,93 zł	68 250,21 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Głowica przeciemiążczkowa do USG-Fundacja ORLEN- Dar Serca	11 038,41 zł	0,00 zł	3 579,96 zł	7 458,45 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Fundusz Przeciwdziałania Covid-19 Instalacja tlenowa ZOI i O.Paliatywny	0,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł	100 000,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP maj 2020r. Respiratory dla ratownictwa i Izby Przyjęć	37 796,26 zł	0,00 zł	16 198,38 zł	21 597,88 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP lipiec 2020r. kardiomonitor Izba Przyjęć	13 297,50 zł	0,00 zł	5 319,00 zł	7 978,50 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Urządzenie do dezynfekcji- zamglawiacz, Starostwo Powiatowe	12 183,34 zł	0,00 zł	3 400,00 zł	8 783,34 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Aparat Echokardiograf Starostwo Powiatowe	126 666,68 zł	0,00 zł	47 500,00 zł	79 166,68 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP łóżka szpitalne z wyposażeniem OIOM sierpień 2020r.	16 116,68 zł	0,00 zł	6 669,00 zł	9 447,68 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Wózki sprzątające, wrzesień 2020r., Urząd Miasta	69 791,69 zł	0,00 zł	22 500,06 zł	47 291,63 zł

Z. 205

Odpisy amortyzacyjne od dotacji- respirator, Aparat do znieczuleń, Ministerstwo Sprawiedliwości	141 778,75 zł	0,00 zł	49 467,00 zł	92 311,75 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Dopuszczenie Szpitali w województwie kujawsko-pomorskim związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19	0,00 zł	455 089,84 zł	236 952,87 zł	218 136,97 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Respirator transportowy 2020r. Starostwo Powiatowe, Gmina Rogowo	54 687,44 zł	0,00 zł	18 750,06 zł	35 937,38 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Defibrylator Gmina Wąpielsk	2 187,51 zł	0,00 zł	749,99 zł	1 437,52 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Zamrażarka niskotemperaturowa- Nagroda Marszałka, Wojskowe Zakłady Lotnicze	5 862,98 zł	0,00 zł	676,50 zł	5 186,48 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Stacja DICO Fundacja ORLEN 2020r.	25 920,00 zł	0,00 zł	6 480,00 zł	19 440,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Urządzenie do kompresji klatki piersiowej Ministerstwo Zdrowia	45 495,97 zł	0,00 zł	16 543,99 zł	28 951,98 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- WOŚP grudzień 2020 łóżka szpitalne	75 694,50 zł	0,00 zł	25 231,50 zł	50 463,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- LOTOS - Umowa nr 2/FL/2021	25 323,73 zł	0,00 zł	4 122,47 zł	21 201,26 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Respiratory, Wózki, ssak-Agencja Rezerw Materiałowych	360 711,50 zł	0,00 zł	93 989,72 zł	266 721,78 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - łóżko Szpitalne z wyposażeniem dodatkowym - - Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	27 447,84 zł	0,00 zł	6 721,92 zł	20 725,92 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Łaźnia wodna - Farmator	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Videogaastroskop, Videokolonoskop Powiat Rypiński kwiecień 2021r.	65 000,06 zł	0,00 zł	19 999,92 zł	45 000,14 zł

2.48 33

Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Urządzenie do dekompresji klatki piersiowej RARS	86 354,22 zł	0,00 zł	17 866,38 zł	68 487,84 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Wydział Zarządzania Kryzysowego	29 862,00 zł	0,00 zł	5 953,50 zł	23 908,50 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna Materac przeciwodleżynowy ssak medyczny - Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	39 122,30 zł	0,00 zł	7 824,46 zł	31 297,84 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Posadowienie zbiornika tlenu 3000l. z rozprężania oraz wykonaniem niezbędnej infrastruktury- Gmina Miasta Rypin, Gmina Brzuze, Gmina Rypin, Gmina Skrwilno	62 000,00 zł	0,00 zł	4 340,06 zł	57 659,94 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Rozbudowa Oddziału Rehabilitacji Ogólnoustrojowej oraz modernizacja Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w SPZOZ Rypin	0,00 zł	437 884,36 zł	5 752,32 zł	432 132,04 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Szafa dwudrzwiowa oszklona medyczna blok oper.- REJS	0,00 zł	2 000,00 zł	199,98 zł	1 800,02 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Tomograf Komputerowy 64-rzędowy, Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zgodnie z umową nr 22/WZ/2022 - Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	0,00 zł	1 149 723,47 zł	71 857,71 zł	1 077 865,76 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji "Budowa Kujawsko Pomorskiego Systemu Udostępniania Elektronicznej Dokumentacji Medycznej - II Etap RPKP.02.01.00-04-0001/18	0,00 zł	898 074,04 zł	95 458,08 zł	802 615,96 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji- Wideokolonoskop, wideogastroskop Powiat Rypiński, Gmina Miasta Rypin	0,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł	100 000,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>10 022 344,56</b>	<b>3 578 679,88</b>	<b>1 691 522,55</b>	<b>11 909 501,89</b>

Nota 23 Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu powiązania - nie występują.

2.05

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	900 000,00	B.II.3 lit.a	300 000,00
		B.III.3 lit.a	600 000,00
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek-leasing finansowy	35 047,05	B.II.3 lit.c	0,00
		B.III.3 lit.c	35 047,05
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	1 900 000,00	B.II.3 lit.a	
		B.III.3 lit.a	1 900 000,00
Rozliczenia międzyokresowe-wartość netto dotowanych środków trwałych	11 909 501,89	B.IV.2 długoterminowe	10 136 335,65
		B.IV.2 krótkoterminowe	1 773 166,24

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie 13 czerwca 2019r. zawarł umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym nr 19/2582 na kwotę 3.000.000,00 złotych na spłatę zobowiązań wymagalnych wobec dostawców objętych programem restrukturyzacji naprawczej. Oprocentowanie zmienne, ustalone jako

suma stawki bazowej i stałej marży BGK, na dzień zawarcia Umowy wynosiła 4,22 % w stosunku rocznym. Stawka bazowa WIBOR 3M z ostatniego roboczego kwartału i mająca zastosowanie do określania wysokości oprocentowania od 1-go dnia następnego kwartału w dniu zawarcia Umowy kredytu stawka bazowa wynosiła 1,72% w stosunku rocznym. Oprocentowanie dla zadłużenia przeterminowanego jest zmienne, w wysokości aktualnie obowiązujących odsetek maksymalnych za opóźnienie, określonych w ustawie z dnia 23 kwietnia 1964r.-Kodeks Cywilny. Na dzień zawarcia Umowy kredytu wynosiło 14,00% w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową; poręczenie cywilne Powiatu Rypińskiego za zobowiązania z tytułu kredytu i odsetek, z ograniczeniem odpowiedzialności za zapłatę do wysokości kwot przewidzianych w harmonogramie spłaty kredytu i odsetek, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy w trybie art 777 KPC do wysokości 150% kwoty kredytu, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do 3 lat od daty ostatecznej spłaty kredytu. W przypadku niewywiązania się przez SPZOS z zobowiązań wobec BGK, bank może podwyższyć marżę o 1 p.p. od pierwszego dnia drugiego miesiąca następującego po miesiącu, w którym SPZOS nie wywiązałby się z zobowiązań lub jeśli w tym dniu przypada dzień ustawowo wolny od pracy, lub dzień nie będący dniem roboczym w BGK, podwyższenie marży BGK następuje w pierwszym dniu roboczym w BGK po tym dniu. W przypadku niedostarczenia dokumentów i informacji niezbędnych do oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz umożliwiających kontrolę wykorzystania i spłaty kredytu może spowodować podwyższenie przez BGK marży o 1 punkt procentowy.

SPZOS w Rypinie zawarł również z Powiatem Rypińskim dwie umowy pożyczki w roku 2020, łącznie na kwotę 1.900.000,00zł. Zabezpieczeniem spłaty pożyczek jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. 23 lutego 2022r. podpisano Umowę z PKO BP S.A. na mocy, której PKO BP S.A. udziela kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 500.000,00zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Oprocentowanie kredytu ustalane jest w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej równiej wysokości stawki referencyjnej, powiększonej o marżę PK BP SA, z zastrzeżeniem, że stopa procentowa nie może być niższa niż marża PKO BP SA, jak również nie może być niższa niż zero. Zabezpieczenie wszelkich zobowiązań stanowi przelew wierzytelności przyszyłych, których wysokość będzie ustalona w przyszłości we właściwym aneksie do kontraktu NFZ lub w nowej umowie zawieranej przez SPZOS z NFZ czy też jakimkolwiek innym podmiotem, będącym jego bezpośrednim lub pośrednim następcą prawnym w zakresie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej. Spłata kredytu jest dokonywana z pierwszych wpływów na rachunek bieżący. Na dzień 31.12.2022r. kredyt nie był wykorzystany.

SPZOS w Rypinie dokonał również wyceny na dzień 31.12.2022r. Wartości pieniężnej za ekwiwalenty urlopowe. Wartość ekwiwalentu wyniosła 1.061.783,63 i dotyczyła 239 osób. SPZOS w Rypinie nie tworzy rezerwy na wypłatę ekwiwalentów urlopowych ze względu na bardzo niski poziom prawdopodobieństwa konieczności wypłaty. Pracownicy w okresie wypowiedzą umowy o pracę są zobowiązani do wykorzystywania urlopu wypoczynkowego w całości. Niewykorzystanie urlopu w całości w roku, którego dotyczy ma charakter powtarzalny. Stan zaległych urlopów jest comiesięcznie monitorowany przez Dział Spraw Pracowniczych i Płac.

2.05

**Sprawy sądowe w toku na dzień 31.12.2022 r.**

1. SO Włocławek Wydział I Cywilny sygn. akt I C 777/21 (wcześniej sygn. akt I C 169/19) - R. K. przeciwko SPZOZ Rypin o zapłatę zadośćuczynienia za doznaną krzywdę, skapitalizowanej renty z tytułu całkowitej niezdolności do pracy za okres od 1 maja 2016 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz renty bieżącej tytułem całkowitej niezdolności do pracy z tytułu błędu medycznego – łącznie po rozszerzeniu powództwa kwoty 254.488,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie – Sąd I instancji zasądził na rzecz powoda kwotę 90.000 zł. zadośćuczynienia wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie i oddalił roszczenia w pozostałej części, sprawa po uchyleniu wyroku I instancji wróciła do ponownego rozpoznania przez SO Włocławek - ryzyko przegrania sprawy powyżej 50%
2. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 239/22, SPZOZ w Rypinie v A.S. o zapłatę 520,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia - ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
3. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 240/22, SPZOZ w Rypinie v P.Z.. o zapłatę 416,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
4. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 241/22, SPZOZ w Rypinie v M.B. o zapłatę 2184,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
5. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 242/22, SPZOZ w Rypinie v W.M. o zapłatę 624,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
6. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 19/23, SPZOZ w Rypinie v P.W. o zapłatę 236,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
7. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 20/23, SPZOZ w Rypinie v Ł.M. o zapłatę 120,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
8. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 21/23, SPZOZ w Rypinie v P.W. o zapłatę 300,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%

9. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 22/23, SPZOZ w Rypinie v A.B. o zapłatę 503,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
10. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 16/23, SPZOZ w Rypinie v E.B. o zapłatę 2184,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
11. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 17/23, SPZOZ w Rypinie v G.K. o zapłatę 159,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
12. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 18/23, SPZOZ w Rypinie v P.P. o zapłatę 150,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
13. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 19/23, SPZOZ w Rypinie v S.D. o zapłatę 149,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
14. SO we Włocławku Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 243/22 Nowoczesne Centrum Medyczne Okoklinik sp. z o.o. sp.j. w Warszawie v SPZOZ w Rypinie o zapłatę łącznie 113.785,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za rzekomą dzierżawę sprzętu medycznego - ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
15. SO Warszawa Wydział II Cywilny, sygn. akt II C 3776/20 Nowoczesne Centrum Medyczne Okoklinik sp. z o.o. sp.j. w Warszawie v SPZOZ w Rypinie o zapłatę kary umownej 212.696,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie - ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
16. SO Włocławek Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 790/21, A.A.O. P. v SPZOZ w Rypinie roszczeniami o zapłatę odszkodowania w kwotach 3 x po 50.000,- zł. oraz zadośćuczynienia w kwotach 3 x po 150.000,- zł. z tytułu błędu medycznego w związku ze śmiercią żony i matki E P. - ryzyko przegrania sprawy powyżej 50%
17. SR w Gołubiu-Dobrzyniu Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 274/22, SPZOZ w Rypinie v K.C. o zapłatę 4899,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
- Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku - nie występują.
- Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.
- W 2022r. utworzono rezerwy na koszty postępowania sądowego sprawy nr IC 777/21 w kwocie 254.488,00zł oraz IC 791/21 w kwocie 600.000,00zł.

Z uwagi, że w przypadku przegranej całość wydatków zostanie przekazana ze środków z ubezpieczenia stronie wygranej, to fakt ten ujęto jako wykorzystanie rezerwy przy wykorzystaniu środków z ubezpieczenia. Całość operacji zostanie przeprowadzona pomiędzy ubezpieczycielem a powodem.

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej - nie występują.

#### Nota 29 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	4 485,37
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	



Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	55 144 567,69	60 540 495,72			105,00	
USŁUGI MEDYCZNE – NIFZ	48 742 011,75	53 453 187,28				
POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE	4 908 164,02	5 360 666,33			105,00	
PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	69 192,00	22 400,00				
USŁUGI NIEMEDYCZNE W TYM:	1 425 199,92	1 704 242,11				
PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	541 489,52	732 744,52				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	55 144 567,69	60 540 495,72			105,00	

Nota 31 Umowy o usługi długoterminowe - nie występują.

Nota 32 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym - nie występują.

Nota 33 Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie występują.

Nota 34 Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie występują.

Nota 35 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie występują.

Z.Ł. 10

Nota 36 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego zysk (strata) brutto

	2022
Zysk (strata) brutto	-2 672 646,01
<b>Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodów)</b>	
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	-201,20
Amortyzacja NKUP wieczyst. Użytkowania	-12 535,49
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)	-989,19
Nieopłacony ZUS- umowy zlecenie i umowy o pracę	-800 750,34
Niewyapłacone umowy zlecenie i o dzieło	-298 630,48
Kary umowne nałożone przez NFZ i inne instytucje	-51,25
Amortyzacja od dotacji i darowizn	-1 532 183,27
Składki dobrowolne, Związek Szpitali Powiatowych	-1 800,00
Odpisy aktualizujące należności	-8 491,75
Skorygowane ceny nabycia leasing finansowy	1 614,35
	<b>-2 654 018,82</b>
<b>Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania</b>	
Umowy zlecenie i o dzieło	513 869,67
Wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym	644 474,86
Wygekwowany przywóz materiału wyłączony w 2021- Zapłacone zobowiązanie-brak materiału	4 104,00
Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym	391 960,19
	<b>1 554 408,72</b>
<b>Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania</b>	
Zapłacone przez kontrahentów odsetki	
Dochód do opodatkowania	<b>-1 573 233,59</b>

2.55

Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)	-1 532 183,27
Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-3 104 376,62
Podstawa opodatkowania	<b>1 040,44</b>
Podatek dochodowy	<b>197,68</b>

Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W ciągu roku obrotowego 2022 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

Nota 38 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły.

Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następný
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	888 662,70	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	2 743 084,22	5 649 200,00
* na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	68 642,50	
* na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest w trakcie realizowania inwestycji dotyczącej realizacji projektu unijnego p. "Rozbudowa Oddziału Rehabilitacji Ogólnoustrojowej oraz modernizacja Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w SPZOZ Rypin. Inwestycja dotyczy rozbudowy oddziału rehabilitacji ogólnoustrojowej o 20 łóżek, oraz modernizacji oddziału chirurgii urazowo-ortopedycznej wraz z powiększeniem oddziału o 6 łóżek. W ramach inwestycji, oddziały zostaną doposażone w niezbędną sprzęt i wyroby medyczne, oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej zmieni dotychczasową lokalizację i uległ modernizacji. Obecnie trwają prace budowlane dotyczące rozbudowy Oddziału Rehabilitacji Ogólnoustrojowej. Inwestycja zostanie zakończona w 2023r.

Nota 40 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie występują.

Nota 41 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat - nie występują.

Nota 42 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	1 719,55	1 012,92	-706,63	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 150 972,75	495 228,83	-655 743,92	141 218,89
Inne środki pieniężne	326,80	326,80	0,00	
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>1 153 019,10</b>	<b>496 568,55</b>	<b>-656 450,55</b>	<b>141 218,89</b>

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	141 218,89
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek ZFŚS	46 150,11
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Środki Depozytowe	65 773,36
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Zabezpieczenie Apteki przy Szpitalu	24 810,05
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek VAT	4 485,37

2.65 43

Nota 43 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

SPZOZ sporządził rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W rozliczeniu Przychodów Przyszłych Okresów wyeliminowano środki pochodzące z dotacji oraz darowizn, które przekazano na zakup środków trwałych, dlatego wystąpiła różnica w zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych.

Nota 44 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł.
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	1 258 590,23
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1+/-2)	1 258 590,23

Zmiana wynika wprost z zapisów bilansu sporządzonego przez SPZOZ w Rypinie.

Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	307 576,38
1.	Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1)	307 576,38

Nota 46 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł.
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	198
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego ((bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
B.	Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej- obciążający wynik finansowy danego okresu (A+/-1+/-2)	198
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)	198
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C+/-1+/-2)	198

Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi: umowa o pracę oraz umowy cywilno-prawne)	21,17
Pracownicy medyczni pozostali: umowa o pracę oraz cywilno-prawne, kontrakty	337,45
Pracownicy na stanowiskach roboczych	45,17
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	403,79

Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki - nie dotyczy.

Nota 49 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - nie dotyczy

Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki - nie dotyczy

Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym:	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2020	12 300,00	12 300,00	
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Nota 52 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny- nie wystąpiły.

Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości- nie wystąpiły.

Nota 54 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

SCN od leasingu finansowego za 2022r.- 1614,35

W roku 2021r. nie ujęto w Sprawozdaniu, Przekształcone dane porównawcze w SF za 21r.:

	BRM	PF
długoterminowe	1614,35	4 343,27
krótkoterminowe	2 728,92	



Nota 55 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji - nie dotyczy.

Nota 56 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie dotyczy.

Nota 57 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji - nie dotyczy.

Nota 58 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją - nie dotyczy.

Nota 59 Połączenia metodą nabycia- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy.

Nota 60 Połączenia metodą łączenia udziałów- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy.

Obecnie nie występują potencjalne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Nadmienić należy, iż istotną przesłanką dla kontynuowania działalności jest finansowanie w zakresie ochrony zdrowia. Kierownictwo jednostki wnikliwie monitoruje ewentualne zagrożenia, które mogłyby ograniczyć lub uniemożliwić kontynuację działalności, sygnalizując je do NFZ, Organu Założycielskiego oraz Rady Spółecznej przy SPZOZ.

Inne wymagane noty nie występują.

Początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ta miała i ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, rażąco podwyżki cen materiałów i usług miały znaczny wpływ na sytuację jednostki.

Realizacja planu finansowego w 2022 roku przebiegała w nadal trwającej pandemii związanej z wirusem Covid-19, oraz bardzo silnie odczuwały zmiany cen materiałów i usług związanych z trwającą wojną w Ukrainie. Działania szpitala w czasie pandemii z istniejącymi oddziałami covidowymi, odcisnęły swoje piętno na finansach placówki i wymagały reorganizacji .

Wielkość straty to skutek braku przeliczenia kontraktów z NFZ , których wartość bazuje na kontraktach z 2021 roku, dodatkowo ustawowe podniesienie wynagrodzenia personelowi medycznemu ma negatywne odzwierciedlenie w obrazie sytuacji finansowej SPZOZ. Rok do roku poziom kosztów funkcjonowania szpitali zwiększa się i nie znajduje to odzwierciedlenia w przychodach z NFZ.

Istnieje obawa , jeżeli poziom finansowania kontraktów w 2023 roku nie zmieni się a także nie zostanie wprowadzona zapowiadana reforma w ochronie zdrowia, straty w szpitalach powiatowych będą się pogłębiać.

Ponadto nie została też jednoznacznie określona kwestia pokrywania strat, kto będzie je pokrywał, posiadane kapitały zapasowe szpitali dawno już zostały przeznaczone na pokrycie występujących strat.

SPZOZ posiada znaczną ilość zobowiązań wymagalnych, jednakże w sytuacjach generowania wysokiego zadłużenia wobec kontrahenta podpisywane są stosowne porozumienia i ugody dotyczące dogodnych warunków spłaty.

Toczące się postępowania sądowe nie stwarzają zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W roku 2022 rozpoczęła się wojna w Ukrainie i wywiera ogromny wpływ na światową i polską gospodarkę. Przedkładać na sytuację majątkową i finansową, jednakże w chwili obecnej nie można przewidzieć dalszych skutków w działalności leczniczej poprzez działania wojenne. Ukraina była jednym z największych producentów różnych grup asortymentowych w Europie, dlatego też ceny poszczególnych materiałów i usług ulegały i dalej mogą ulegać dużej dynamice. Efekt finansowy możliwych skutków rosyjskiej agresji na Ukrainę dla sprawozdawczości finansowej jest trudny do oszacowania, nie wynikły jednak z tego tytułu znaczące konsekwencje dla strategii działalności jednostki czy też zdolności do kontynuowania działalności. Czy i w jaki sposób ta sytuacja wpłynie na sytuację finansową jednostki w 2023 roku, nie da się dokładnie w chwili obecnej przewidzieć. Kierownictwo SPZOZ na bieżąco monitoruje sytuację na światowych giełdach.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie nie posiada rozrachunków, które dotyczą kontrahentów z Rosji, Białorusi czy Ukrainy. Każdorazowo nowy dostawca skrupulatnie sprawdzany jest w ogólnodostępnych platformach, które udostępnił rząd, tak by dokonywać zakupów u dostawców wobec których nałożono sankcje.

Inflacja, mimo iż osiągała wysokie wartości nie spowodowała zagrożeń w kontynuowaniu działalności SPZOZ i nie wpłynęła na rzetelność i jasność przedstawionej sytuacji finansowej.

Na chwilę zakończenia badania Sprawozdania Finansowego za 2022r. nie można podać precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w latach kolejnych. Dlatego też, ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych w sprawozdaniu za rok 2023.

**WICEPRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Ziemowit Zawisza Kłosowski**

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

<b>data podpisu</b>	<b>osoba podpisująca</b>
2023-06-21 09:43:43	Monika Rębacz
2023-06-21 09:45:43	Monika Katarzyna Tryniszewska-Skarżyńska



## Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	eSPR_report.xml
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2023-06-21 10:58:02

### SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-06-21 09:43:43
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Monika Rębacz Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	315325425208400015369098786404395431990429945451
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	31665 (2023-06-21T08:38:35Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-06-21 10:57:50 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-06-21 09:45:43
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Monika Katarzyna Tryniszewska-Skarżyńska Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	697276626475961482653710367977603263371892993579
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	31665 (2023-06-21T08:38:35Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-06-21 10:57:58 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym

Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.
-------	--