

UCHWAŁA NR XXXV/222/2018
RADY POWIATU W RYPINIE
z dnia 20 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie za 2017 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 2018 r. poz. 995, poz. 1000) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, oraz poz. 650) 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 2018 r. poz. 160, poz. 138 oraz poz. 650) uchwala się, co następuje:


§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie za 2017 rok, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

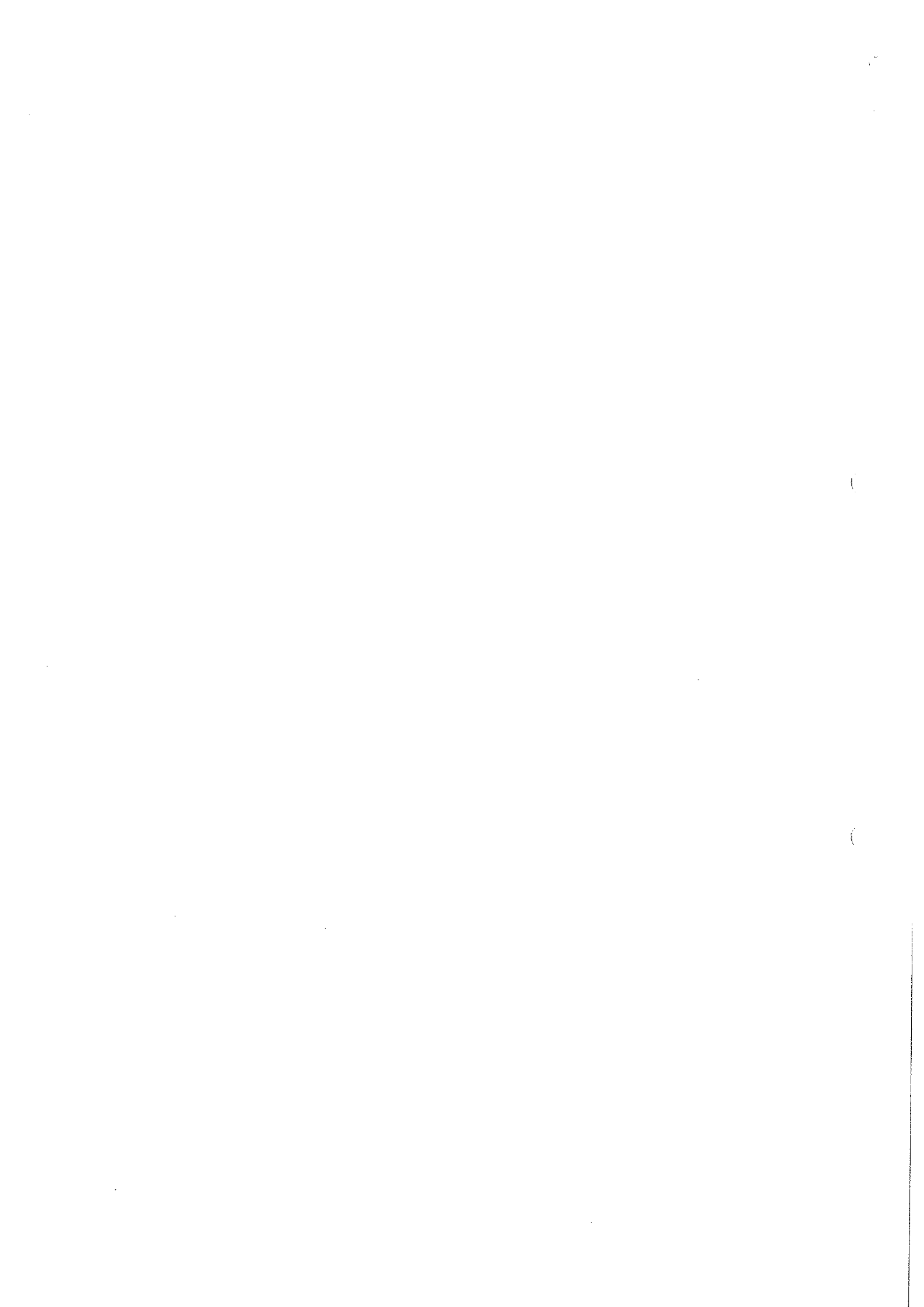
1. bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący sumę aktywów i pasywów na kwotę 34 818 150,41 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wskazujący zysk netto w wysokości 81 770,92 zł,
3. informację dodatkową za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Krzysztof Cegłowski



Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2018 r. poz. 395, poz. 398, oraz poz. 650) 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 160, poz. 138 oraz poz. 650) 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Cegiński



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A.	Aktywa trwałe	24 235 976,94	25 755 349,31	A.	Kapitał (fundusz) własny	16 916 757,53	16 998 529,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	824 017,02	922 485,82	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 093 503,22	6 093 503,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 188 131,80	10 823 254,32
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	824 017,02	922 485,82	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 411 959,92	24 832 863,49	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	23 411 959,92	24 571 783,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 011 761,95	1 011 709,29		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 870 189,58	18 679 152,37	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	568 190,43	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 227 360,26	1 569 326,54	VI.	Zysk (strata) netto	66 932,08	81 770,92
d)	środki transportu	54 852,20	27 605,67	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 247 795,93	3 283 989,48	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 209 291,87	17 819 621,95
2	Środki trwałe w budowie	0,00	261 080,14	I.	Rezerwy na zobowiązania	1 440 999,97	1 663 438,16
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	1 440 999,97	1 663 438,16
	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	1 108 491,96	1 430 693,82
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	332 508,01	232 744,34
1	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 953 273,94	5 586 149,35
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 787 222,18	5 397 063,19
B	Aktywa obrotowe	7 890 072,46	9 062 801,10	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	239 604,94	2 172 964,84	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	239 604,94	481 964,84	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 313 705,02	3 493 817,91
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	1 313 348,32	3 490 004,91
4	Towary	0,00	1 691 000,00		- powyżej 12 miesięcy	356,70	3 813,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 535 640,61	4 466 626,51	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	820 897,16	972 341,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	540 155,47	734 791,35
	- do 12 miesięcy			i)	inne	112 464,53	196 112,31
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	166 051,76	189 086,16
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 815 017,96	10 570 034,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 815 017,96	10 570 034,44
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 822 218,27	10 325 050,92
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	992 799,69	244 983,52
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 535 640,61	4 466 626,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 404 291,61	4 372 907,51				
	- do 12 miesięcy	2 404 291,61	4 372 907,51				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	131 349,00	93 719,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe:	5 066 609,90	2 091 904,93			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 497 025,69	2 091 904,93			
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	2 497 025,69	2 091 904,93			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 497 025,69	2 089 885,88			
	- inne środki pieniężne		2 019,05			
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	2 569 584,21				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 217,01	331 304,82	✓		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	32 126 049,40	34 818 150,41			
	PASywa razem (suma poz. A i B)	32 126 049,40	34 818 150,41			

30.05.2018

Główny Księgowy

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

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

Z-ca Dyrektora ds. Medycyny
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opiek. Zdrowotnej
w Rybniku
dr n. med. Feliks Orchowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2017r. do 31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 305 865,01	30 532 901,70
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 044 480,68	30 755 339,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	261 384,33	-222 438,19
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	28 770 131,65	32 929 738,31
I	Amortyzacja	2 491 497,93	601 139,79
II	Zużycie materiałów i energii	3 099 148,05	3 915 731,30
III	Usługi obce	11 167 606,97	13 668 384,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	89 942,49	97 428,42
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 614 731,49	11 828 842,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 079 431,21	2 547 951,11
	- emerytalne	0,00	1 057 079,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	227 773,51	270 261,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 464 266,64	2 396 836,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 492 584,11	2 479 765,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 535,26	6 200,00
II	Dotacje	1 285 978,25	592 565,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	198 070,60	1 881 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 795,98	361,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 630,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	165,98	361,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 521,49	82 566,61
G	Przychody finansowe	62 626,84	44 649,54
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:	62 626,84	44 649,54
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 543,25	36 860,13
I	Odsetki, w tym:	375,25	413,05
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 168,00	36 447,08
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	67 605,08	90 356,92
J	Podatek dochodowy	673,00	8 585,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	66 932,08	81 771,92

30.05.2018
Główny Księgowy

mgr Krzysztof Bułkowski

Z-ca Dyrektora d/s Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
dr z med. Feliks Orchowski

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017r. - 31.12.2017r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wzrost		Wysewolenienie		Data Zarobk	
		2016	2017	2016	2017
I. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) netto					
II. Korekty razem		66 932,08	81 770,92		
1.	Amortyzacja	1 092 620,48	1 042 698,78		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 491 497,93	601 139,79		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-62 626,84	-44 649,54		
5.	Zmiana stanu rezerw	-74 364,74	-6 200,00		
6.	Zmiana stanu zapasów	-444 862,86	222 438,19		
7.	Zmiana stanu należności	-2 796,36	-1 933 359,90		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-123 534,09	-1 930 985,90		
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	101 303,29	2 632 875,41		
10.	Inne korekty	-794 016,87	-528 071,33		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		2 021,02	-55 875,45		
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
1. Wpływy		1 169 552,50	960 917,91		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	144 526,84	50 849,54		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	81 900,00	6 200,00		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych	62 626,84	44 649,54		
b)	w pozostałych jednostkach				
-	zbycie aktywów finansowych	62 626,84	44 649,54		
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych	62 626,84	44 649,54		
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
III. Wydatki					
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	869 435,94	2 064 636,70		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	869 435,94	2 064 636,70		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b)	w pozostałych jednostkach				
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)		-724 909,10	-2 013 787,16		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy					
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00		
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki					
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00		
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				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	0,00		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+III+C-III)					
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:		434 648,46	-2 974 704,97		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-2 974 704,97		
F. Środki pieniężne na początek okresu		6 311 968,47	3 066 669,90		
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)		6 066 609,90	2 091 904,93		
- o ograniczonej możliwości dysponowania		120 648,92	0,00		

26.05.2018

Główny Księgowy

mgr Krzysztof Butkowski

Z-ca Dyrektora O/S Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

dr n. med. Feliks Orchowski

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

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017r. - 31.12.2017r.

jednostka obliczeniowa: Zł

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane Zarządk	
		31.12.2016r.	31.12.2017r.
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 587 251,12	16 916 757,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	16 587 251,12	16 916 757,50
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 099 119,32	6 093 503,22
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- zwiększenie (z tytułu)	-305 616,10	0,00
	- korekta wartości początkowej przekazanych środków trwałych	-304 906,77	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- sprzedaż gruntu Wąpielsk	709,33	0,00
	-	709,33	
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 093 503,22	6 093 503,22
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku - ustawowo	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-	0,00	0,00
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 094 984,29	10 188 131,80
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podział zysku (ustawowo)	1 153 147,51	635 122,52
	- inne korekty	1 153 147,51	635 122,51
	-		0,01
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-	0,00	0,00
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 188 131,80	10 823 254,32

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	- korekta umorzenia przekazanych środków trwałych - błąd podstawowy		
	- inne		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		635 122,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	635 122,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	569 540,40	0,00
	- korekta umorzenia przekazanych środków trwałych - błąd podstawowy	466 247,16	
	- inne	103 293,24	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	635 122,51
	-		635 122,51
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	569 540,40	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 349,97	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 349,97	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 349,97	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	568 190,43	0,00
8.	Wynik netto		
	a) zysk netto	66 932,08	81 770,92
	b) strata netto	66 932,08	81 770,92
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 916 757,53	16 998 528,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (opukrewnienia straty)	16 916 757,53	17 226 812,93

30.05.2018

Główny Księgowy

Z-ca Dyrektora, d/s Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Zyrardowie
dr n. med. Feliks Orchowicki

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowości)

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie usług medycznych ochrony zdrowia i promocji zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009038. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Rypinie oraz sprawującym nadzór jest Rada Powiatu w Rypinie.
2. SPZOZ w Rypinie powstał 01.01.1999 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej — Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
3. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.
5. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w porównaniu do roku 2016 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. Zwiększył się w 2017 roku zakres świadczonych usług medycznych.
7. Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującą od 01.07.2011 roku z 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.

8. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r, (Dz. U. nr 121 z 1994r, z późniejszymi zmianami), w tym zmiana zasad obowiązująca od 01.01.2016r. ora Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r, o działalności leczniczej (Dz.U.112 poz.654 z 2011r,z późniejszymi zmianami.)

Przyjęte i stosowane zasady polityki rachunkowości:

- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
- Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach ustawy o rachunkowości oraz dodatkowo według przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Stawka amortyzacji od wartości niematerialnych i prawnych wynosi rachunkowo 4% , zaś dodatkowo 25%. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999 r stał się własnością SPZOZ, oraz nieruchomości budynki i budowle.
- Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje w miesiącu przyjęcia do używania. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie z użytkowania..
- Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi do 500 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przedmioty o wartości powyżej 500zł są zaliczane do środków trwałych a ich ewidencja prowadzona w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.
- Stany i rozchody zakupionych materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową ewidencjonuje się w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
- Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i towarów, które zostały wycenione według cen zakupu brutto.
- Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

- Wartość majątku SPZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.
- Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu usług medycznych osób nieubezpieczonych, z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 i 5.
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest według metody pośredniej.
- W bilansie zasady kwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych od środków pieniężnych są takie same jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.
- W zawiązku ze zmianą zasad prezentacji wybranych zagadnień rachunkowych wynikających ze zmian ustawy o rachunkowości od 01.01.2017r, SPZOZ Rypin uzupełnia dane w rachunku zysku i strat o pozycję: składki emerytalne.

Pozostałe zmiany wynikające z ustawy o rachunkowości nie wpłynęły na konieczność przesunięć w poszczególnych pozycjach bilansu, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

SPZOZ nie ma obowiązku prezentacji i przekształcenia retrospektywnego sprawozdania finansowego za 2017 rok, ponieważ dane rzeczywiście przedstawione w zeszłorocznym sprawozdaniu finansowym są tożsame z danymi po przekształceniu retrospektywnym.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia.

1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego stan i zmiany dotychczasowego umorzenia przedstawia Załącznik Nr 1.

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

1.3 W 2017 roku SPZOZ Rypin posiadał środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy. Wykaz środków trwałych dzierżawionych- konto pozabilansowe- przedstawia Załącznik Nr 3.

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

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

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

1.7 W roku obrotowym 2017 SPZOZ Rypinie wypracował zysk netto w wysokości 81.770,92 zł. Dyrekcja proponuje przeznaczyć zysk na działalność inwestycyjną SPZOZ Rypin, związaną ściśle z działalnością statutową. Po zatwierdzeniu sprawozdania bilansowego zysk zostanie zaliczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

SPZOZ Rypin tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku nastąpiła zmiana rezerw poprzez rozwiązanie części rezerw wyliczonych w latach poprzednich.

Wartość rezerw długoterminowych na dzień bilansowy wyliczona była w oparciu o zaplanowane wydatki na ten rodzaj zobowiązań w latach poprzednich i po ponownej analizie dla potrzeb ich szacowania zaistniała konieczność jej aktualizacji. Wartość i zasady ustalania były przedmiotem badania biegłego za rok 2017r. - ich wartość uległa zmianie wg poniższej informacji.

Na dzień bilansowy 31.12.2017r. rozwiązano rezerwę dotyczącą wypłaconych w 2017r. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na kwotę 282.394,86 zł.

Rezerwa na 31.12.2016 r. wynosiła 1.440.999,97 zł. po zaistniałych zmianach i aktualizacji rezerwa na zobowiązania wg., stanu na 31.12.2017r. wynosi 1.663.438,16 zł. Taką wartość prezentuje bilans w części Pasywa- B- I.

1.9 Wykaz należności krótkoterminowych przedstawia Załącznik Nr 4.

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

Zobowiązania wykazane w bilansie są to zobowiązania krótkoterminowe, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald po skorygowaniu ewentualnych różnic na dzień 31.12.2017r.

1.11 Wykaz zobowiązań strukturę i dynamikę 2016/2017 przedstawia Załącznik Nr 5.

Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik Nr 6
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą środków finansowych otrzymanych na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych ,w tym środków trwałych w budowie. Obejmują również odpisy amortyzacyjne dotyczące środków trwałych objętych dofinansowaniem ze źródeł zewnętrznych i darowizn np.: WOŚP

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

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

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

2. Struktura rzeczowa

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

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

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nieubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia, - odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy i uczniów, - częściowej odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Pielęgnacyjno Opiekuńczym, badań laboratoryjnych, rtg, usg, echo serca, bakteriologicznych, mammograficznych.

- z usług niemedycznych: dzierżaw pomieszczeń, sprzętu, wynajmu lokali mieszkalnych, usług prosektorium, kserokopii dokumentacji medycznej, refakturowania za media, sprzedaży środków trwałych, wyposażenia itp.

Dane obrazujące strukturę przychodów i kosztów z działalności i dynamikę 2017/2016 odzwierciedlają Załączniki Nr 7 i 8.

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

W SPZOZ Rypin w roku 2017 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Rozszerzany jest sukcesywnie zakres świadczonych usług, w roku 2017 znaczące rozszerzenie dotyczyło ortopedii i traumatologii narządów ruchu.

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia. SPZOZ sporządza CIT-8 za dany rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy Załącznik Nr 9. Opodatkowaniu CIT podlegają np.: zapłacone kary i odsetki do NFZ za kontrolę lat ubiegłych.

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

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. - Załącznik Nr 10

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

Rachunek przepływów pieniężnych SPZOZ Rypin sporządza się metodą pośrednią.

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

- wielkość zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazano po rozliczeniu zobowiązań inwestycyjnych.

3. Informacje o:

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

- Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjęte zgodnie z rozporządzeniem WE nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji, niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie występują.

- Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu- Nie dotyczy.

- Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłacanych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń spółek wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. — Nie dotyczy

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia Załącznik Nr 11

Wskaźniki poszczególnych oddziałów szpitalnych za 2017 rok prezentuje Załącznik Nr 12

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok zostanie przeprowadzone na podstawie umowy z podmiotem uprawnionym do badania nr. ewid 2633 Biuro Rachunkowo-Audytorskie Toruń, 87-100 ul Wojska Polskiego 43/45 wynosi brutto 8.000,00 zł.

b) inne usługi poświadczające- nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego- nie wystąpiły

d) pozostałe usługi- nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.- Nie wystąpiły

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

SPZOZ Rypin rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki od 01.01.1999 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2017 w stosunku do lat poprzednich.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji w tym:

1a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

1b. procentowym udziale,

1c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

1d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

1e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

1f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nim związanych,

1g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

.- Nie dotyczy.

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi- Nie dotyczy.

Wykaz spółek (nazwa i siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
Nie dotyczy.

Sporządził:

Krzysztof Bułkowski

30.05.2018

Główny Księgowy

mgr Krzysztof Bułkowski

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie
dr n. med. Feliks Orchowicki

Zestawienie wartości środków trwałych i umorzeń za 2017 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Nazwa	Grupa KŚT	Wartość brutto BO	Zwiększenie brutto w roku	Zmniejszenie brutto w roku	Wartość brutto BZ	Wartość netto BZ	Wartość umorzenia BO	Zwiększenie umorzeń w roku	Zmniejszenie umorzeń w roku	Umorzenie BZ	Wartość umorzona w 2017r.
1	Grunt	0	1 069 813,84 zł	163 138,36 zł	0,00 zł	1 232 952,20 zł	1 011 709,29 zł	219 912,64 zł	13 947,40 zł	12 617,13 zł	221 242,91 zł	12 669,79 zł
2	Budynki	1	21 496 018,56 zł	0,00 zł	12 255,33 zł	21 483 763,23 zł	17 456 873,08 zł	3 870 754,35 zł	206 018,85 zł	49 883,05 zł	4 026 890,15 zł	206 018,85 zł
3	Budowle obiektów inż. i budowlanej	2	1 804 685,44 zł	12 255,33 zł	0,00 zł	1 816 940,77 zł	1 222 279,29 zł	559 760,06 zł	34 901,42 zł	0,00 zł	594 661,48 zł	28 276,69 zł
4	Kolty maszyn i urządzeń energtryczne	3	157 138,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	157 138,93 zł	4 807,34 zł	151 916,72 zł	414,87 zł	0,00 zł	152 331,59 zł	414,87 zł
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	1 335 239,98 zł	202 379,24 zł	0,00 zł	1 537 619,22 zł	770 882,78 zł	715 870,59 zł	50 865,85 zł	0,00 zł	766 736,44 zł	50 865,85 zł
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	41 827,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 827,84 zł	15 207,32 zł	23 134,16 zł	3 486,36 zł	0,00 zł	26 620,52 zł	3 486,36 zł
7	Urządzenia techniczne	6	1 498 511,56 zł	213 119,46 zł	0,00 zł	1 711 631,02 zł	778 429,10 zł	914 436,58 zł	18 765,34 zł	0,00 zł	933 201,92 zł	18 765,34 zł
8	Środki transportu	7	1 047 396,78 zł	0,00 zł	419 069,01 zł	628 327,77 zł	27 605,67 zł	992 544,58 zł	27 246,53 zł	419 069,01 zł	600 722,10 zł	27 246,53 zł
9	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	8	10 473 132,50 zł	1 254 734,19 zł	45 838,00 zł	11 682 028,69 zł	3 283 989,48 zł	8 225 336,57 zł	218 540,64 zł	45 838,00 zł	8 398 039,21 zł	218 540,64 zł
9.1	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie pozostające w tym środki trwałe otrzymane w ramach dotacji	9	10 473 132,50 zł	1 203 767,79 zł	45 838,00 zł	11 633 062,29 zł	3 233 681,92 zł	8 225 336,57 zł	217 881,80 zł	45 838,00 zł	8 397 380,37 zł	217 881,80 zł
9.2	RAZEM BIECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9	0,00 zł	48 966,40 zł	0,00 zł	48 966,40 zł	48 307,56 zł	0,00 zł	658,84 zł	0,00 zł	658,84 zł	658,84 zł
1	Wartości niematerialne i prawne OGÓLNE AKTYWA TRWAŁE	X	38 923 765,43 zł	1 845 626,58 zł	477 162,34 zł	40 292 229,67 zł	24 571 783,35 zł	23 899 002,82 zł	574 187,26 zł	573 245,19 zł	15 720 446,32 zł	566 284,92 zł
		X	1 422 568,17 zł	133 323,67 zł	0,00 zł	1 556 891,84 zł	922 485,82 zł	599 551,15 zł	34 854,87 zł	0,00 zł	634 406,02 zł	34 854,87 zł
		X	40 347 333,60 zł	1 978 950,25 zł	477 162,34 zł	41 849 121,51 zł	25 494 269,17 zł	24 498 553,97 zł	609 042,13 zł	573 245,19 zł	16 354 852,34 zł	601 139,79 zł

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie

20.05.2018

dr n. med. Feliks Orzechowski

Główny Księgowny
mgr Krzysztof Białkowski

Wykaz gruntów i prawa wieczystego użytkowania SPZOZ Rybit

Załącznik Nr 2

Lp.	Nazwa	Numer Inwentarzowy	Wartość brutto B0	Zwiększenie brutto w roku	Zmniejszenie brutto w roku	Wartość brutto BZ	Wartość umorzenia B0	Zwiększenie umorzenia w roku	Zmniejszenie umorzenia w roku	Zmniejszenie umorzenia w roku	Umorzenie BZ	Wartość umorzenia 2017 r.
1	Grunt/ziemia 3 Maja	000270	723 183,60	154 466,40	0,00	877 650,00 zł	161 197,44	3 697,80	0,00	0,00	155 879,59 zł	8 932,09
2	Grunt ul. Siedleńska	000321	153 330,24	1 319,76	0,00	154 650,00 zł	28 404,47	1 578,06	0,00	0,00	28 404,47 zł	1 577,43
3	Grunt Siedlów	000424	16 830,00	3 370,00	0,00	20 200,00 zł	3 713,79	4 045,92	0,00	0,00	7 721,25 zł	2 065,24
4	Grunt Wąpłnick prawo wieczystego użytkowania	000716	0,00	3 982,20	0,00	3 982,20 zł	4 825,00	0,00	0,00	0,00	9 310,92 zł	63,72
5	Grunt ul. 3 Maja	001358	0,00	0,00	0,00	6 460,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	6 460,00 zł	0,00
6	Grunt ul. 3 Maja	001359	6 460,00	0,00	0,00	6 460,00 zł	971,83	0,00	0,00	0,00	909,21 zł	63,72
7	Grunt 3 Maja	001360	31 950,00	0,00	0,00	31 950,00 zł	11 376,63	0,00	0,00	0,00	10 572,46 zł	338,67
8	Grunt 3 Maja	001361	75 500,00	0,00	0,00	75 500,00 zł	7 526,01	0,00	0,00	0,00	6 594,63 zł	800,30
9	Grunt 3 Maja	001362	49 950,00	0,00	0,00	49 950,00 zł	1 898,45	0,00	0,00	0,00	6 594,63 zł	329,47
	RAZEM		1 069 813,84	169 138,96 zł	0,00 zł	1 238 952,80 zł	219 912,64 zł	13 947,60 zł	0,00	0,00	1 276,40 zł	12 669,79 zł

Główny Księgowy
Mary K...
 Birkowski

20.05.2018

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych
 Samodzielnicy Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Rybit
 dr n. med. Feliks Orzechowski

Dzierżawa sprzętu przez Laboratorium SP ZOZ w Rypinie

Załącznik nr 3

Lp.	Data - rozp. użytkowania	Nazwa urządzenia	Właściciel urządzenia	Wartość dzierżawy 24 m-ce
1	X/2017	Analizator do immunochemii MiniVidas IV D 7004372	bioMerieux Polska	2 952,00
2	XII/2017	Analizator do hematologii 5 DIFF BC 5150	PZ Cormay	5 904,00
3	XII/2017	Analizator do hemoglobiny QUO - LAB 020113	Allmed	295,20
4	XII/2017	Analizator do koagulologii COAG 4D 0451 - 0814	Kselmed	2 952,00
5	XII/2017	Wirówka, inkubator, pipety do mikrometody do przeciwciał i prob zgodności MP -1 13922, 101046, 07045	Farmator	4 428,00
6	XII/2017	Analizator moczu BM URI 500 BM 50000089E	BioMaxima	1 476,00

Z-ca Dyrektora ~~Samodzielnej Stacji Medycznej~~ Samodzielnej Stacji Medycznej
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie
Dr n. med. Feliks Orzechowski
Główny Księgowy
Mgr K. S. [Signature]
30.05.2018

Struktura należności SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2017/2016

Załącznik nr 4

Lp	Treść	Stan na 31.12.2016r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2017/2016
1	Należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	2 404 291,61	94,82%	4 368 288,51	97,80%	181,69%
2	Należności z tytułu pożyczek ZFŚS	126 730,00	5,00%	93 719,00	2,10%	73,95%
3	Pozostałe należności	4 619,00	0,18%	4 619,00	0,10%	100,00%
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	Razem	2 535 640,61	100,00%	4 466 626,51	100,00%	176,15%

30.05.2017

Główny Księgowy
mgr Krzysztof Bulkowski

Struktura zobowiązań SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2017/2016

Załącznik nr 5

Lp	Treść	Stan na 31.12.2016r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2017/2016
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 313 348,32	44,47%	3 490 004,91	62,48%	265,73%
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	356,70	0,01%	3 813,00	0,07%	0,00%
2	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	820 897,16	27,80%	972 341,58	17,41%	118,45%
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	540 155,47	18,29%	734 791,39	13,15%	136,03%
5	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	112 464,53	3,81%	196 112,31	3,51%	174,38%
6	Fundusz specjalne ZPSS	166 051,76	5,62%	189 086,16	3,38%	113,87%
	Razem	2 953 273,94	100,00%	5 586 149,35	100,00%	189,15%

2005.2018

Główny Księgowy
mgr Krzysztof Bułkowski

Rozliczenia międzyokresowe SPZOZ Rypin stan na 31.12.2017r.

Załącznik nr 6

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne	48 217,01	331 304,82
2	Rozliczenia międzyokresowe - świadczenia pracownicze	1 440 999,97	1 663 438,16
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 815 017,96	10 570 034,44

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
dr n. med. Feliks Orzechowski

30.05.2018
Główny Księgowy
mgr Krzysztof Białkowski

Symbol Konta	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2016r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2017	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2016/2017
700	USŁUGI MEDYCZNE - NFZ	25 404 688,03	93,94%	29 028 549,14 zł	94,39%	114,26%
700	POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE:	909 379,41	3,36%	887 331,78 zł	2,89%	97,58%
	USŁUGI MEDYCZNA PRACY	248 860,60	0,92%	181 778,56 zł	0,59%	73,04%
	USŁUGI LABORATORIUM	100 045,80	0,37%	109 152,62 zł	0,35%	109,10%
	USŁUGI RTG	120 315,00	0,44%	110 324,49 zł	0,36%	91,70%
	USŁUGI USG	58 440,00	0,22%	60 470,00 zł	0,20%	103,47%
	BADANIA MAMMOGRAFIA	4 850,00	0,02%	9 800,00 zł	0,03%	202,06%
	ODPŁATNOŚĆ PACJENTÓW W ZAKŁADZIE PIELĘG. OPIEKUNCYM	264 020,92	0,98%	267 672,88 zł	0,87%	101,38%
704	POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE	77 912,39	0,29%	148 133,23 zł	0,48%	190,13%
702, 703, 708, 730, 704	PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	34 845,00	0,13%	23 800,00 zł	0,08%	68,30%
	USŁUGI NIEMEDYCZNE:	730 413,24	2,70%	815 658,97 zł	2,65%	111,67%
	USŁUGI STERYLIZACJI	229 323,51	0,85%	220 624,85 zł	0,72%	96,21%
	USŁUGI PROSEKTORIUM	3 080,41	0,01%	1 234,57 zł	0,00%	40,08%
	DZIERŻAWY GABINETÓW, URZĄDZEŃ	373 374,95	1,38%	388 050,48 zł	1,26%	103,93%
703	CZYNSZE MIESZKANOWE - ZASOBY MIESZKANOWE WAPIELSK	37 375,72	0,14%	43 347,87 zł	0,14%	115,98%
730	703 STAŻE LECARSKIE	0,00	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%
730	730 SPRZEDAŻ TOWARÓW - KSIĄZKI	433,33	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%
705	705 PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	86 825,32	0,32%	162 401,20 zł	0,53%	187,04%
		27 044 480,68	100,00%	30 755 339,89 zł	100,00%	113,72%

Z-ca Dyktora ds. Medycznych
Samodzielnej Pracowni
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Rybia
dr n. med. Feliks Orłowski

30.05.2017
GŁÓWNY
Kierownik

Struktura kosztów rodzajowych działalności operacyjnej SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2017/2016

Załącznik nr 8

Symbol Konta	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2016r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2017/2016
400-*****	Amortyzacja	2 515 933,71 zł	8,74%	601 139,79 zł	1,83%	23,89%
401-*****	Zużycie materiałów	2 351 885,12 zł	8,17%	3 110 979,84 zł	9,45%	132,28%
402-*****	Zużycie energii	747 262,93 zł	2,60%	804 751,46 zł	2,44%	107,69%
403-*****	Usługi obce	11 167 606,97 zł	38,78%	13 668 384,18 zł	41,51%	122,39%
404-*****	Wynagrodzenia	9 614 731,49 zł	33,39%	11 828 842,10 zł	35,92%	123,03%
405-*****	Ubezpiecz.spół; inne świadczenia	2 079 431,21 zł	7,22%	2 547 951,11 zł	7,74%	122,53%
406-*****	Podatki i opłaty	89 942,49 zł	0,31%	97 428,42 zł	0,30%	108,32%
409-*****	Pozostałe koszty rodzajowe	227 773,51 zł	0,79%	270 261,41 zł	0,82%	118,65%
		28 794 567,43 zł	100,00%	32 929 738,31 zł	100,00%	114,36%

Z-ca Dyrektora d/s Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Leczniczej
w Rypinie
dr n. med. *Wojciech Orzechowski*

Główny Księgowy
mgr Krzysztof Birkowski
30. 05. 2018

Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	2 900 989,35 zł	747 517,21 zł	
Zapłacone przez kontrahentów odsetki			
Odsetki od lokat należone w roku poprzednim, wpływ w roku bieżącym		407,29 zł	
Dochód do opodatkowania	0,00 zł	62 219,55 zł	
Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)	134 908,54 zł	2 038 038,60 zł	
Dochoły wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-798 782,97 zł	-1 286 978,25 zł	
Podstawa opodatkowania	-2 590 939,35 zł	-747 517,21 zł	
Podatek dochodowy	15 186,22 zł	3 543 114 zł	
	8 588,00 zł	672 00 zł	

30.05.2018

Główny księgowy

mgr Krzysztof Bulkowski

Z-ca Dyrektora MS Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wronie
dr n. med. Feliks Orzechowski

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w 2017 roku.
 Prognoza na 2018 rok.

Załącznik Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2017r.*	Planowane nakłady na 2018r.**
1	Środki trwałe	2064636,70	6 020 980,56 zł
2	Środki trwałe w budowie	261 080,14 zł	10 093 389,53 zł
3	Inwestycje w nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM:	2 325 716,84 zł	16 114 370,09 zł

Urząd Miasta Rybn - 10 000,00 zł

Główny Księgowy

Ingr Krzysztof Bulkowski

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Rybniu
dr n. med. Aleks Orzechowski

30.05.2018

Zatrudnienie w SPZOZ Rypin

Średnioroczne zatrudnienie w 2017 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło- 234,73
 Średnioroczne zatrudnienie w grupach zawodowych wg rodzaju umów zatrudnienia w okresie 2016-2017 – 136,05

Załącznik Nr 11

Lp.	Grupa zawodowa	2016r.		2017r.	
		Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne	Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne
1.	Lekarze medycyny	3,83	59,5	6	79,55
2	Lekarze stomatolodzy	0	6	0	4,5
3.	Farmaceuci	1	0	1	0
4.	Inny z wyższym	9,17	6,4	11,75	7,8
5.	Pielęgniarki	110,8	8,6	111,58	9,8
6.	Położne	16	0	17,3	0
7.	Ratownicy	2	22	2,3	21,7
8.	Średni personel	45,96	0,67	54,3	8,9
9.	Niższy personel	2	3,3	2	2
10.	Administracja	16,7	0,08	19,75	0,6
11.	Obsługa	8,87	1	8,75	1,2
	RAZEM	215,08	107,55	234,73	136,05

mgr Krzysztof Lisowski
 Z-ca Dyrektora O/S Miejskiego
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Ryplinie
 dr n. med. Rafał Orchowicki

20.05.2018

Wskaźniki oddziałów szpitalnych za cały rok 2017 rok

zak. Nr 12

Oddział	Lóżka	Przyjęto do szpitala	Leżenie z ruchem	Leżenie bez ruchu	Wypiski sani	Zgony	Stan na 31.12	Plan osobodni	Wykonane osobodni	% wykonan. osobodni	Śmier telność	Średnie wykorzyst. łóżka	Średni pobyt chorego	Przełotowość
Wewnętrzny	45	2191	2221	2209	2080	97	24	16425	10500	63,9	4,5	233,3	4,8	49,4
OIOM	5	40	0	0	0	0	0	1825	239	0	0	0	0	0
Dziecięcy	20	719	733	732	727	0	4	7300	2916	39,9	0	145,8	0	0
Ginekologia	14	622	626	623	596	0	3	5110	1858	36,4	0	132,7	3	44,7
Położniczy	20	570	577	577	596	0	4	7300	2432	33,3	0	121,6	4,2	28,9
Chirurgia	45	1492	1529	1503	1490	19	5	16425	5098	31	1,3	113,3	3,4	34
Ortopedia	10	201	203	201	198	0	3	920	613	66,6	0	61,3	3	20,3
Rehabilitacja	20	267	283	283	272	0	10	7300	5233	71,7	0	261,7	18,5	14,2
Rehab. kard	10	49	49	49	49	0	0	3650	992	27,2	0	99,2	20,2	4,9
Razem szpital	189	6111	6221	6177	6008	116	53	66255	29642	44,7	1,9	156,8	4,8	32,7
Noworodki	16	452	457	457	452	1	4	5840	1648	28,2	0,2	103	3,6	28,6

Oddział	Lóżka	Przyjęto do szpitala	Leżenie z ruchem	Leżenie bez ruchu	Wypiski sani	Zgony	Stan na 31.12	Plan osobodni	Wykonane osobodni	% wykonania osobodni	Śmier telność	Średnie wykorzyst. łóżka	Średni pobyt chorego	Przełotowość
Paliat.-hosp.	9	133	138	138	44	85	9	3285	2395	72,9	65,9	266,1	17,4	15,3
Zakład Pielen. Opiek.	28	28	56	56	8	22	26	10220	10146	99,3	100,0	362,4	181,2	15,3

[Signature] Dr. med. Pruchowski
 Zakład Pielen. Opiek. w Szpitalu
 ul. Książki 10, 15-110 Białystok

20.05.2018