

BILANS		31.12.2015	Korekta	Retrospektywnie przekształcone dane porównawcze	31.12.2016
AKTYWA					
A	Aktywa trwałe				
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 605 020,88	0,00	25 605 020,88	24 235 976,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 130 096,99		1 130 096,99	824 017,02
1.	Środki trwałe	24 474 923,89		24 474 923,89	23 411 959,92
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 805 598,58		23 805 398,58	23 411 959,92
	b) budynki , lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 785,76	862 518,33	1 025 304,09	1 011 761,95
	c) urządzenia techniczne i maszyny	19 309 225,07	-701 177,94	18 608 047,13	18 870 189,58
	d) środki transportu	1 584 543,09		1 584 543,09	1 227 360,26
	e) inne środki trwałe	94 380,09		94 380,09	54 852,20
2.	Środki trwałe w budowie	2 654 664,57		2 654 664,57	2 247 795,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	669 325,31		669 325,31	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00		0,00	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	0
1.	Nieruchomości	0,00		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe				
I.	Zapasy	7 334 838,77		7 334 838,77	7 890 072,46
1.	Materiały	236 808,58		236 808,58	239 604,94
2.	Półprodukty i produkty w toku	236 808,58		236 808,58	239 604,94
3.	Produkty gotowe	0,00		0,00	0,00
4.	Towary	0,00		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe				
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 412 106,52		2 412 106,52	2 535 640,61
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0
	b) inne	0,00		0,00	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 412 106,52		2 412 106,52	2 535 640,61
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	2 256 387,52		2 256 387,52	2 404 291,61
	- do 12 miesięcy	2 256 387,52		2 256 387,52	2 404 291,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	0,00
	c) inne	0,00		0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	155 719,00		155 719,00	131 349,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 631 966,44		4 631 966,44	5 066 609,90
	a) w jednostkach powiązanych	4 631 966,44		4 631 966,44	2 497 025,69
	b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 631 966,44		4 631 966,44	2 497 025,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 628 731,14		4 628 731,14	2 497 025,69
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	3 235,30		3 235,30	2 569 584,21
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 957,23		53 957,23	48 217,01
SUMA AKTYWOW		32 939 859,65	161 340,39	33 101 200,04	32 126 049,40

W Ryplinie
ul. Warszawska 30, 67 500 Ryplin
tel./fax (0 54) 280 24 32 33, 280 29 42,
280 25 30, 280 29 49
Sporządzono dnia 28.06.2017

p.o. Głównego Księgowego
SPZOZ w Ryplinie
mgr Krzysztof Bulkowski
rachunkowe

Starsza Księgowa
mgr Halina Skomra
Główny Księgowy

08.04.2019

Handwritten signature or mark.

PASywa		31.12.2015	Korekta	Retrospektywalne przekształcone dane porównawcze	31.12.2016
A	Kapitał (Fundusz) własny	16 587 251,12	161 340,39	16 748 591,51	16 916 757,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 399 119,32	-304 906,77	6 094 212,55	6 093 503,22
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	9 034 984,29	0,00	9 034 984,29	0,00
III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	10 188 131,80
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 349,97	441 811,38	440 461,41	568 190,43
VIII.	Zysk (strata) netto	1 154 497,48	24 435,78	1 178 933,26	66 932,08
IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 352 608,53	0,00	16 352 608,53	15 209 291,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 885 862,83	0,00	1 885 862,83	1 440 999,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 885 862,83	0,00	1 885 862,83	1 440 999,97
	- długoterminowa	1 702 384,30	0,00	1 702 384,30	1 108 491,96
	- krótkoterminowa	183 478,53	0,00	183 478,53	332 508,01
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 851 970,65	0,00	2 851 970,65	2 953 273,94
1.	Wobec jednostek powiązanych :	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 851 970,65	0,00	2 851 970,65	2 787 222,18
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00	1 313 705,02
	- do 12 miesięcy	1 358 179,03	0,00	1 358 179,03	1 313 348,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	356,70
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	770 983,82	0,00	770 983,82	820 897,16
	h) z tytułu wynagrodzeń	442 860,05	0,00	442 860,05	540 155,47
	i) inne	115 324,69	0,00	115 324,69	112 464,53
3.	Fundusze specjalne	164 623,06	0,00	164 623,06	166 051,76
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 614 775,05	0,00	11 614 775,05	10 815 017,96
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 614 775,05	0,00	11 614 775,05	10 815 017,96
	- długoterminowe	11 614 775,05	0,00	11 614 775,05	9 822 218,27
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	992 799,69
	SUMA PASYWÓW	32 939 859,65	161 340,39	33 101 200,04	32 126 049,40

STAROSTWO POWIATOWE
Stwierdzenie zgodności
w Rypinie
ul. Warszawska 18, 87-500 Rypin
tel./fax: (0-54) 260 24 32-33, 260 20 42,
260 25 38, 260 25 49

08.04.2019

Stwierdzam zgodność z oryginałem: 0,00 0,00 0,00 0,00

Z AD. STAROSTY

Helena Komornik
Główny Księgowy

P.O. Głównego Księgowego
SPZOZ w Rypinie

Imię, nazwisko i podpis osoby:
mgr Krzysztof Bukowski
rachunkowe

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2

tel. +48 54 230 87 00

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

NIP: 892-12-96-985

REGON: 142883304

zobowiązany za okres

01.01.2016r. - 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	25 717 864,87	27 305 865,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	25 717 864,87	27 044 480,68
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		261 384,33
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	25 947 693,62	28 770 131,65
II	Zużycie materiałów i energii	2 092 718,99	2 491 487,93
III	Usługi obce	2 878 334,68	3 099 148,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 039 433,34	11 167 606,97
	- podatek akcyzowy	91 664,72	89 942,49
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 674 329,31	9 614 731,49
	- emerytalne	1 843 650,46	2 079 431,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	788 286,98	881 851,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	327 562,12	227 773,51
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	229 828,75	-1 464 266,64
II	Dotacje	1 367 790,59	1 492 684,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	150 000,00	7 535,26
IV	Inne przychody operacyjne	1 039 312,77	1 286 978,25
		0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	178 477,82	198 070,60
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 329,46	19 795,98
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
		0,00	19 630,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		
		8 329,48	165,98
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 129 632,36	8 521,49
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	53 825,34	62 626,84
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsutki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	53 825,34	62 626,84
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsutki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	26 973,19	3 543,25
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	26 973,19	375,25
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		
			3 168,00
J	Podatek dochodowy		
		1 156 484,51	67 605,08
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
		1 987,03	673,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)		
		1 154 497,48	66 932,08

p.o. Głównego Księgowego
SPZOZ w Rypinie

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

ul. Włocławska 24, 87-500 Rypin
tel./fax (0-51) 230 24 32-33, 230 29 42;
230 25 36, 230 25 49

08.04.2017

p.o. Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

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

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ**
87-500 Ryplń, ul. 3 Maja 2

sporządzony za okres 01.01.2016- 31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

NIP: 892-123-985

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	1 154 497,51	66 832,08
II.	Korekty razem	4 785 832,77	1 092 520,48
1.	Amortyzacja	2 092 718,99	2 491 497,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-53 825,34	-62 626,84
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 738,14	-74 364,74
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-444 862,86
6.	Zmiana stanu zapasów	29 632,72	-2 796,36
7.	Zmiana stanu należności	-306 730,99	-123 534,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	146 280,95	101 303,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 831 390,81	-794 016,87
10.	Inne korekty	57 203,75	2 021,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 840 390,28	1 150 552,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	203 828,34	144 526,84
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	150 000,00	81 900,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	53 825,34	62 626,84
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	53 825,34	62 626,84
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	53 825,34	62 626,84
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 364 435,08	869 435,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 364 435,08	869 435,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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-II)	-5 160 606,74	-724 908,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	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		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
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 + B.III + C.III)	779 720,54	434 843,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 852 245,90	4 631 968,44
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym	4 631 968,44	5 066 809,90
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	63 608,64	120 648,92

p.o. Głównego Księgowego
SPZOZ w Ryplń

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
mgr Krzysztof Bulkowski

tel./fax (0-54) 260 24 32 33, 230 29 42,
280 25 38, 280 25 49

p. o. Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Data i podpis kierownika jednostki, kierującego organem wieloosobowym, w tym kierownika jednostki:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2
tel.: +48 54 230 87 00

NIP: 892-12-96-985 REGON: 910858394

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016r. - 31.12.2016r.

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15 456 003,61	16 587 251,12
	- korekty błędów		
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 456 003,61	16 587 251,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 421 019,32	6 399 119,32
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydatki na udziały (emisja akcji)	0,00	-304 906,77
	- korekta wartości początkowej przekazanych środków trwałych		-304 906,77
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)	21 900,00	709,33
	- sprzedaż gruntu Skrwilno		
	- sprzedaż gruntu Wąpielsk	21 900,00	709,33
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 399 119,32	6 093 503,22
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 058 062,00	9 034 984,29
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	976 922,29	1 153 147,51
	- podziału zysku (ustawowo)	976 922,29	1 153 147,51
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	976 922,29	1 153 147,51
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 034 984,29	10 188 131,80
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

08.04.2019

Helenka Kozłowska
Główny Księgowy

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 349,97	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 349,97	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	569 540,40
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- korekta umorzenia przekazanych środków trwałych- błąd podstawowy		466 247,16
	- inne		103 293,24
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 349,97	569 540,40
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 349,97
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 349,97
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 349,97
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 349,97	568 190,43
6.	Wynik netto	1 154 497,48	66 932,08
	a) zysk netto	1 154 497,48	66 932,08
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 587 251,12	16 916 757,53
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 587 251,12	16 916 757,53

p.o. Głównego Księgowego
SPZOZ w Ryplinie

(Data i podpis kierownika jednostki, w której prowadzone są rachunkowość)

08.04.2019

28.06.2019

p.o. Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie

dr Michał Jonczyński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wielosobowym, wszystkich członków tego organu)

Główny Księgowy

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2
tel.: +48 54 230 87 00
NIP: 892-12-96-985 REGON: 910858394

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego:
bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2016rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie

87-500 RYPIN ul. 3 MAJA 2
NIP: 8921296985
REGON: 910858394
KRS 0000009038

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. 3 Maja 2
87-500 Rypin
tel.: +48 54 230 87 00
260 25 38, 260 25 48

Główny Kierownik
P. Grygulec

08.04.2019


Helena Komra
Główny Kierownik



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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 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 2015 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
7. Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującą od 01.07.2011 roku 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. 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., oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 112 poz. 654 z 2011r. z późniejszymi zmianami.)

280 25 30, 280 25 49

0.8.04. 2019

KRS 0000009038
Heleny Komar
Główny Księgowy

11 08

Przyjęte i stosowane zasady polityki rachunkowości:

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

tel./fax (0 54) 230 24 32-33, 240 29 42,

240 25 36, 240 25 49

0 8. 04. 2019

Stwierdzono, że
z oryginału

Województwo Śląskie
Urząd Marszałkowski
Główny Księgowy

- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
- Pomiar wyniku finansowego
- W bilansie zasady kwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych od środków pieniężnych są takie same jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.
- W związku ze zmianą zasad prezentacji wybranych zagadnień rachunkowych wynikających ze zmian ustawy o rachunkowości od 01.01.2016r, 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 2015rok, ponieważ dane rzeczywiście przedstawione w zeszłorocznym sprawozdaniu finansowym są tożsame z danymi po przekształceniu retrospektywnym.

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE
ul. Warszawska 38, 67-500 Rypin
tel./fax: (0-84) 260 24 32-33, 260 28 42,
260 25 35, 260 25 49

Urządzenie opiewające
na 100 zł

Z wyjątkiem
Halenka
Główny, Krajowy

08.04.2019

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 2016 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 2016 SPZOZ Rypinie wypracował zysk netto w wysokości 66932,08 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 na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Na dzień bilansowy 31.12.2016 roku dokonano rozwiązania rezerwy za okres 2015-2016 w wysokości 444.862,86zł. Wartość nagród jubileuszowych i odpraw za 2015 rok rozwiązano w wysokości 183.478,53zł, za 2016rok w wysokości 261.384,33zł.

Lp.	Rodzaj świadczenia	Stan na 01.01.2016r.	Kwota zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016r.
1	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1.885.862,83zł	444.862,86zł	1.440.999,97zł

Wartość rezerw krótkoterminowych na dzień bilansowy wyliczono w oparciu o zaplanowane wydatki na ten rodzaj zobowiązań na 2017rok w wysokości 332.508,01zł.

ul. Wesoła 26, 87-540 Rypin
tel./fax: (+48) 250 24 32 33, 250 25 42,
250 25 36, 250 25 49

08.04.2019

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

ZŁOTY
Beata Komru
Główny Zarząd

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01.01.2016r.	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia	Wartość na 31.12.2016r.
1	Należności z tytułu usług medycznych	5.757,96zł	2.719,00zł	17530,00zł	20.568,96zł

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.

Wykaz zobowiązań strukturę i dynamikę 2016/2015 przedstawia Załącznik Nr 5.

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

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

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.

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

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

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

01. Warszawska 38, 87-500 Rypin
(tel./fax: 10-54) 250 24 32 33, 250 29 42,
250 25 30, 250 25 49

08.04.2019

Stwierdzam zgodność z up. STAROSTY
z oryginałem

Beata Górnica
Główny Księgarz

- z usług niemedycznych: dzierżaw pomieszczeń, sprzętu, wynajmu lokali mieszkalnych, usług prosektorium, kserokopii dokumentacji medycznej oraz refakturowania za media

Dane obrazujące strukturę przychodów i kosztów z działalności i dynamikę 2016/2015 odzwierciedlają Załączniki Nr 7 i 8.

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

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

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

W SPZOZ Rypin w roku 2016 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

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

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

2.6 SPZOZ Rypin sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym w walucie PLN.

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

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

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

3. Rachunek przepływów pieniężnych SPZOZ Rypin sporządza się metodą pośrednią. Różnice pomiędzy korespondującymi ze sobą danymi z bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych:

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

4. Informacje o:

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

4.2. Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie podmioty powiązane zdefiniowane w

STANISŁAW ZAWIAZOWE
ul. Władysława Gorkiego 26, 87-800 Rypin
tel./fax: (0-54) 280 21 32 33, 280 26 42,
280 26 30, 260 25 49

Sitwierdzam zgodność
z oryginałem

Helena Piotrowska
Główny księgowy

08.04.2019

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 powiązany 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.

4.3. 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.

4.4 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

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

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania Andrzej Zaskurski Kancelaria Biegłego Rewidenta ul. Liliowa 8 87-125 Silno. Wynagrodzenie z tytułu przeprowadzanego badania na podstawie zawartej Umowy Nr 12/2016 z dnia 31.12.2016r wynosi brutto 4.970,80zł.

b) inne usługi poświadczające- nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego- nie wystąpiły

d) pozostałe usługi- nie wystąpiły.

4.7. informacje zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Kwota 101.943,27zł dotyczy rozwiązanej rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w wysokości 183.478,53zł oraz korektę odpisów amortyzacyjnych z tytułu dotacji (-) 76.836,26zł. Kwota 4.699zł dotyczy korekty podatku dochodowego od osób prawnych za 2015 rok.

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPIKUB
ul. Warszawskiej 3B, 67-500 Rybnik
tel./fax: (0-58) 280 24 32 33, 280 24 42,
280 25 36, 280 25 44

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

Z. J. KOSTY
Helena Chomra
Główny Księgowy

08.04.2019

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

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

5. 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 2016 w stosunku do lat poprzednich.

5.

5.1 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.

5.2 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi- Nie dotyczy.

5.3 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.

p.o. Głównego Księgowego
SPZOZ w Rypinie
[Signature]
mgr Krzysztof Bułkowski

p. o. Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
[Signature]
dr Michał Jonczyński

STAROSTWO POWIATOWE
W RYPINIE

ul. Wójszewska 48, 67-400 Rypin
tel./fax (0-54) 280 24 32-33, 280 29 42,
25 35, 280 25 49

08.04.2019

Swiadczona zgodność
z oryginałem

28.06.2017
[Signature]
Helena
Główny Księgowy

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) uchwała 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

[Faint, illegible text, likely a stamp or administrative note]

08.04.2019


Halina Kania
Główny Usługowy

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 gospodarke 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 Ceglowski

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE
ul. Wolności 1, 25-107 Rypin
tel./fax: (084) 240 24 00, 240 24 42,
250 25 00, 250 25 49

08.04.2019

z up. STAJCZY
Helen Stajczyk
Główny Księgowy

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			Stan na		PASywa		
A		2016	2017		2016	2017	
I	Wartości niematerialne i prawne	824 017,02	922 485,82	A	Kapitał (fundusz) własny	16 916 757,53	16 998 528,46
I	Koszty zakończonych prac rozwojowych			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 093 503,22	6 093 503,22
2	Wartość firmy			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 188 131,80	10 823 254,32
3	Inne wartości niematerialne i prawne	824 017,02	922 485,82		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 411 959,92	24 832 863,49		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
I	Środki trwałe	23 411 959,92	24 571 783,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 011 761,95	1 011 709,29		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
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 - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe	332 508,01	232 744,34
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.04.2018

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE
ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

Z N. STANISŁAWY
Helena Staniszewska
Stawin, Rypin

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 953 273,94	5 586 149,35
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 787 222,18	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	3 493 617,91
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 wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, 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	540 165,47	734 791,39
	- 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				

Wzrostem zgodność z oryginałem

18.04.2019

STAROSTWO POWIATOWE

w RYPIŃIE

ul. Władzawska 38

87-600 RYPIŃ

Z PRACOWNI

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
e)	inne	131 349,00	93 719,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 066 809,90	2 091 904,93			
J	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 Bułkoński

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

Z-ca Dyrektora d/s Medycyny
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
dr n. med. Feliks Orzechowski

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.06.2018

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE
ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

HELENA WILKOMRA
Główny Księgowy

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	1 286 978,25	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	82 566,51
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)	67 606,08	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	81 770,92

twierdzam z
z oryginału
18-04-2018
MROST
w R
ul. Wa
87-50

mgr Krzysztof Borkowski
Główny Księgowy
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.05.2018
Główny Księgowy

mgr Krzysztof Borkowski

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

(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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016r.	31.12.2017r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16 587 251,12	16 916 757,53
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 587 251,12	16 916 757,53
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 399 119,32	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	9 034 984,29	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

Świadczy zgodność
z oryginałem
08.04.2018r.

STAROSTWO POWIATOWE
W RYPINIE
ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

Z up. STAROSTY

Główny Księgowy

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	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) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe 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	66 932,08	81 770,92
	a) zysk netto	66 932,08	81 770,92
	b) strata netto		
	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 (z tytułu straty)	16 916 757,53	17 226 812,93

Wzrost z z oryginału

2.04.2018

STAROSTA

W RYPINIE

ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

STAROSTA

[Podpis]
Główny Księgowy

30.05.2018

Główny Księgowy

[Podpis]
Główny Księgowy

Z-ca Dyrektora, d/s Medycznych
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie
dr n. med. *[Podpis]* Polita Orchowicki

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

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

**Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie
za rok 2017**

Shwierdzam zgodność
z oryginałem

08.04.2018 ✓

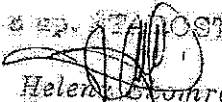
str. 1 do str. 3

**STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE**

ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

Toruń, 5 czerwca 2018 roku

z pp. STANISŁAWY


Helena Bronra
Główny Księgowy

Biurowo Rachunkowo-Audytorskie „Rewident” Anna Kulakowska, firma audytorska nr 2633, Regon
871568826, NIP 9561353077, 87-100 Toruń, ul. Wojska Polskiego 43/45, tel. kom. 607312128

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

Dla Rady Powiatu w Rypinie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie przy ul. 3 Maja 2, na które składają się:

bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 34.818.150,41 zł,

rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zysk netto 81.770,92 zł,

zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 81.770,93 zł,


rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.974.704,97 zł,

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r., poz. 2432) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem SP ZOZ w Rypinie.

Dyrektor SP ZOZ w Rypinie jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.



Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor SP ZOZ w Rypinie jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dóbr procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ w Rypinie. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora SP ZOZ w Rypinie wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw przez jego Dyrektora obecnie lub w przyszłości.


Wyrazamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

2

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie na dzień 31.12.2017 roku, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie.


Anna Kulakowska numer w rejestrze 2105

kluczowy biegły rewident
działający w imieniu

Biura Rachunkowo-Audytorskiego „Rewident”
Anna Kulakowska
numer na liście firm audytorskich 2633

*Biuro Rachunkowo-Audytorskie „Rewident”
Anna Kulakowska
87-100 Toruń, ul. Wojska Polskiego 43/45
NIP 956135307 Regon 871568826*


Właściciel Anna Kulakowska

Toruń, dnia 5.06.2018 roku

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.


Stwierdzam zgodność
z oryginałem

04.03.2019

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE

ul. Warszawska 38

87-500 RYPIEŃ


Kamila Księżkowska
Kierownik

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 podatkowo 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 podatkowo 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 tą 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.

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

08.04.2019

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE
ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

● Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Stary Księgowy
Helena Szamra
Główny Księgowy

- 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.

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

08.04.2019

URZĄD POWIATOWY
w RYPINIE
Warszawska 38
63-500 RYPIN

MAŁOSTY

Małosty
Księgowy

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia.

1. Uzupelniajace dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1 Szczegolowy zakres zmian wartosci grup rodzajowych sredkow trwalych, wartosci niematerialnych i prawnych zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytuluj aktualizacji wartosci, nabycia, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan koncowy, a dla majatku amortyzowanego stan i zmiany dotychczasowego umorzenia przedstawia Załącznik Nr 1.

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

1.3 W 2017 roku SPZOZ Rypin posiadaj sredki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy. Wykaz sredkow trwalych dzierżawionych- konto pozabilansowe- przedstawia Załącznik Nr 3.

1.4 Zobowiazania wobec budzetu panstwa lub jednostek samorzadu terytorialnego z tytuluj uzyskania prawa wlasnosci budynkow i budowli - nie dotyczy

1.5 Struktura wlasnosci kapitalu podstawowego SPZOZ Rypin: 100% SPZOZ Rypin.

1.6 Stan na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i wykorzystanie oraz stan koncowy kapitalow (funduszy) zapasowych przedstawia zestawienie zmian w kapitale wlasnym.

1.7 W roku obrotowym 2017 SPZOZ Rypinie wypracowal zysk netto w wysokosci 81.770,92 zł. Dyrekcja proponuje przeznaczyc zysk na dzialalnosc inwestycyjna SPZOZ Rypin, związana ściśle z dzialalnoscia statutowa. Po zatwierdzeniu sprawozdania bilansowego zysk zostanie zaliczony na zwiekszenie kapitalu zapasowego.

1.8 Dane o stanie rezerw wedlug celu ich utworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiekszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie koncowym.

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

Wartosc rezerw dlugoterminowych na dzien bilansowy wyliczona byla w oparciu o zaplanowane wydatki na ten rodzaj zobowiazan w latach poprzednich i po ponownej analizie dla potrzeb ich szacowania zaistniala koniecznosc jej aktualizacji. Wartosc i zasady ustalania byly przedmiotem badania bieglego za rok 2017r. - ich wartosc ulegla zmianie wg ponizszej informacji.

Na dzien bilansowy 31.12.2017r. rozwiązano rezerwe dotyczacą wypłaconych w 2017r. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na kwote 282.394,86 zł.

Stwierdzam zgodnosc
z oryginalem

08.04.2019

URZAD POWIATOWE
W RYPINIE
ul. Warszawska 38
61-600 RYPIN

z up. S. PROSTY
Helena Skomra
Główny Księgowy

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 weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. SPZOZ Rypin nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. 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.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.09.2019

G. JAROSIŃSKI
W RYPINIE
ul. Warszawska 38
37-500 RYPIN


G. JAROSIŃSKI

- z usług niemedycezych: 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.

Stwierdzam z bilansem z oryginałem
28.04.2019

STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE

ul. Warszawska 38

87-500 RYPIN

z up. STAWCZYSTY

Helena Stawczysta
Główna AS. Ry. 100

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

20.05.2018
Główny Księgowy

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

mgr Krzysztof Bułkowski

08.04.2019

Urząd Powiatowy
w Rypinie
ul. Warszawska 38
97-500 RYPIN

~~Z-ca Dyrektora dla Wzrostu i Zdrowia
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
dr m. med. Renata Orzechowska~~

Urząd Powiatowy
w Rypinie
Główny Księgowy

- Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji, niezbędnych dla zrozumienia ich 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.

08.04.2019
STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE
ul. Warszawska 38
87-500 RYPIN

Z UP. STAROSTY

Melania Kucharska
Główny Księgowy

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 DO	Zwiększenie umorzeń w roku	Zmniejszenie umorzeń w roku	Umorzenie BZ	Wartość umorzenia 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	2 19 912,64 zł	13 967,40 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. lądowej i wodnej	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	Kodły, maszyny urządzenia energoelektryczne	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	41 837,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 837,84 zł	13 207,32 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	37 605,67 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 pozostałe w tym środki trwałe otrzymane w ramach dotacji	8	10 473 132,50 zł	1 254 734,19 zł	45 838,00 zł	11 682 078,69 zł	3 283 989,48 zł	8 225 336,57 zł	218 540,64 zł	45 838,00 zł	8 398 019,21 zł	218 540,64 zł
9.1	w tym środki trwałe otrzymane w ramach dotacji	9	10 473 132,50 zł	1 205 767,79 zł	45 838,00 zł	11 623 062,29 zł	3 235 681,92 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	KAZENI PRZECHODZĄCE 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	48 966,40 zł	658,84 zł
1	Wartości opanowania i putyno OGÓLNI AKTYWA TRWAŁE	X	38 923 765,43 zł	1 845 626,58 zł	477 162,34 zł	40 292 229,57 zł	24 571 793,35 zł	23 899 002,82 zł	574 187,26 zł	573 145,19 zł	15 720 446,32 zł	566 284,92 zł
		X	1 423 568,17 zł	133 373,67 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	25 494 209,17 zł	24 498 553,97 zł	609 042,13 zł	573 245,19 zł	16 354 852,34 zł	601 139,79 zł

Świadczam zgodność z oryginałem

08.05.2018
STAROSTWO POWIATOWE
W RYPIŃIE

ul. Warszawsko 36
87-500 RYPIŃ

Z M.P. STAROSTY
HIERONIM KASPRYSZ
Główny Księgowy

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

Główny Księgowy
mgr Krzysztof Bukowski

30.05.2018

Lp.	Nazwa	Numer inwentaryzacyjny	Wartość brutto 03	Zapieczone brutto w roku	Zmniejszenie brutto w roku	Wartość brutto 02	Wartość umorzenia 03	Zmniejszenie umorzenia w roku	Zmniejszenie umorzenia w roku	Umorzenie 02	Wartość umorzenia 2017
1	Grunt 3 kawałki	000420	723 383,60	154 466,40	0,00	877 850,00 zł	161 197,44	3 432,60	8 955,01 zł	158 879,63 zł	8 952,03
2	Grunt ul. Spółdzielca	000421	153 330,24	3 419,36	0,00	154 850,00 zł	28 404,47	1 578,06	1 578,06	28 404,47 zł	1 572,43
3	Grunt 3 kawałki	000422	16 850,00	3 270,00	0,00	20 220,00 zł	3 713,79	3 713,79	206,33 zł	7 221,52 zł	3 762,21
4	Grunt Wzrostek z czołowego użytkownika	000715	0,00	3 982,28	0,00	3 982,28 zł	4 852,00	4 045,92	0,00 zł	8 870,92 zł	632,72
5	Grunt ul. 3 Włosa	001135	6 450,00	0,00	0,00	6 450,00 zł	0,00	972,83	884,42 zł	502,21 zł	68,37
6	Grunt ul. 3 Włosa	001136	31 950,00	0,00	0,00	31 950,00 zł	0,00	0,00	332,29 zł	631,04 zł	338,67
7	Grunt 3 kawałki	001361	75 200,00	0,00	0,00	75 200,00 zł	11 375,65	0,00	803,28 zł	10 572,46 zł	802,30
8	Grunt 3 kawałki	001362	49 950,00	0,00	0,00	49 950,00 zł	7 525,01	0,00	531,28 zł	6 994,83 zł	538,47
9	Grunt 3 kawałki	001363	12 600,00	0,00	0,00	12 600,00 zł	1 898,25	0,00	136,05 zł	1 764,80 zł	135,56
	RAZEM		1 083 813,84	153 136,36 zł	0,00 zł	1 232 952,20 zł	219 917,62 zł	12 947,40 zł	12 612,13 zł	221 242,91 zł	1 005,73 zł

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
08.04.2018r
STAROSTWO POWIATOWE
W RYPIŃCE
UL. WARSZAWSKA 33B
87-500 RYPIŃ

Z urz. STAROSTY
Helena Słomka
Księgowa

Z-ca Dyrektora / S. Kozłowski
Garnodzielniczo - Poliklinicego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie
dr in. med. Feliks Orchowicki

Główny Księgowy
mgr Krzysztof Białkowski
20.05.2018

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 Mimividas IV D 7004372	bioMerieux Polska	2 952,00
2	XII/2017	Analizator do hematologii 5 DIF BC 5150	PZ Corning	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	Kselimed	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 mocz BM URI 500 BM 50000089E	BioMaxima	1 476,00

98 00 2018
STARSZYSTWA
w RYPINIE
ul. WARSZAWSKA 30
87-500 RYPIN


FELIKS ORCHOWSKI
Kierownik Katedry
Chirurgii Księżycowej

Ż-ca Dyrektora Szpitala
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
dr n. med. Feliks Orchowski

Główny księgowy

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 ZFSS	126 730,00	5,00%	93 719,00	2,10%	73,99%
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%

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

08.04.2019 r.

STOWOZDZIELNICTWO POMIATOWE
W RYPIŃCE
Warszawska 33
0500 RYPIŃ

Z WŁAŚCIWOŚCI
Główny Księgowy
Główny Księgowy

30.05.2019

Główny Księgowy
mgr Krzysztof Bukauski

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

Świadczam zgodność

z oryginałem

08.04.2019r

TAROSTWO POWIATOWE
w RYPIŃIE
ul. Warszawska 37
87-500 RYPIŃ

HELENA TAROSTY
Kierownik
Biłkowski Księgowy

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

30.05.2018

Główny Księgowy

mgr Krzysztof Bilkowski

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	25 404 689,03	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 MEDYCYNĄ PRACY	248 860,60	0,92%	181 778,56 zł	0,59%	73,04%
	USŁUGI LABORATORIUM	100 045,50	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.OPIEKUNICZYM	264 020,92	0,98%	267 672,88 zł	0,87%	101,38%
	POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE	77 912,39	0,29%	148 133,23 zł	0,48%	190,13%
704	PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	34 845,00	0,13%	23 800,09 zł	0,08%	68,30%
702, 703, 708, 730, 704	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%	40,09%
	DZIERŻAWY GABINETÓW, URZĄDZEN	373 374,95	1,38%	388 050,48 zł	1,26%	103,93%
703	CZYSZCZENIE MIESZKANOWE - ZASOBY MIESZKANOWE WAPIELSK	37 375,72	0,14%	43 347,87 zł	0,14%	115,98%
730	703 STAJE LEKARSKIE	0,00	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%
705	730 SPRZEDAŻ TOWARÓW - KSIĄZKI	433,33	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%
	705 PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	86 823,32	0,33%	162 401,20 zł	0,53%	187,04%
	Składając zgodność z oryginałem	27 944 480,68	100,00%	30 755 339,89 zł	100,00%	110,03%

08.04.2019r

STANOWISKO POWIATOWE

W RYPIŃIE

ul. Warszawskiej 53B

87-600 Rybińsk

dr n. med. Feliks Orzechowski

dr n. med. Feliks Orzechowski

30.05.2018

dr n. med. Feliks Orzechowski

30.05.2018

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

Sygnol 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. społ. i 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%	32 979 738,31 zł	100,00%	114,36%

Świadczam zgodność
z oryginałem

08.04.2018 r.

STANOSTWO POWIATOWE
W RYPIŃIE
ul. Warszawska, 38
87-500 RYPIŃ

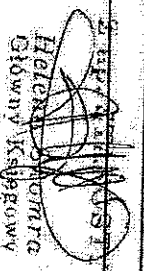
Z URZĘDU
KANCELARIA
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krzysztof Orzechowski
20.05.2018

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego zysku brutto.

Załącznik Nr 9

	2017	2016
Zysk brutto	90 355,92 zł	67 605,38 zł
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodu)		
Rezerwy na wynagrodzenia i świadczenia pracownicze		
Usługi obce	504 833,05 zł	444 862,86 zł
Wydatki reprezentacyjne i podróże służbowe	0,00 zł	0,00 zł
Podatki i opłaty	0,00 zł	18 516,65 zł
Darowizny	0,00 zł	0,00 zł
Amortyzacja NK UP wieczysti użytkownia	0,00 zł	0,00 zł
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)	30 587,22 zł	12 832,81 zł
Naliczone a nieopłacone odsetki	413,05 zł	375,14 zł
Nieopłacony ZUS - umowy zlecenie i um. o pracę	0,00 zł	0,00 zł
Niewypłacone umowy zlecenie i odziewo	145 650,58 zł	211 076,60 zł
Odpiśy aktualizujące należności i zapasy	37 695,70 zł	149 283,63 zł
Kary umowne nalożone przez NPFZ	0,00 zł	17 530,00 zł
Pozostałe koszty	34 433,67 zł	3 168,00 zł
	0,00 zł	302 643,48 zł
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	753 613,27 zł	1 160 289,17 zł
Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową		
Wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym	-1 803 940,37 zł	0,00 zł
Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym	-282 394,86 zł	-261 384,33 zł
Prace zlecone wypłacone I 2016 r.	-504 604,12 zł	-486 132,88 zł
Świadczenia zgodność		
Karty pracownicze		
08-04-2019 V		
STANISŁAW DOŁĘŻAŁA		
W BYDZIMIE		
ul. Warszawska 35		
87-4500 RY P I N		
		
Helena Kosińska Główny Księgowy		

Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	-2 590 939,35 zł	-747 517,21 zł
Zapłacone przez kontrahentów odsetki		407,29 zł
Odsetki od lokat należone w roku poprzednim, wpływ w roku bieżącym		62 219,55 zł
	0,00 zł	62 626,84 zł
Dochód do opodatkowania	3 434 908,54 zł	2 038 038,60 zł
Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)	-798 782,97 zł	-1 286 978,25 zł
Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-2 590 939,35 zł	-747 517,21 zł
Podstawa opodatkowania	45 186,22 zł	3 543,14 zł
Podatek dochodowy	8 585,00 zł	673,00 zł

30.05.2018

Główny Księgowy

mgr Krzysztof Białkowski

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

08.04.2019

Dr R. Miska
Dyrektor MS Medycznych
Samodzielnego Wydziałowego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głównym Księgowym

STANOWISKO POWIATOWE

w RYPIŃIE

ul. WARSZAWSKA 38

07-500 RYPIŃ

ZBIÓR STANOWISZ
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Załącznik Nr 10

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

Urząd Miasta Rypin - 10 000,00 zł

Stwierdzam zgodność
z oryginałem.

08.04.2018

STAROSTWO POWIATOWE
 w RYPINIE
 ul. Warszawska 38
 87-500 RYPIN

Z UP. STANISŁAW STY
 Helena Komara
 Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Krzysztof Bulkowski

Z-ca Dyrektora w Medycznych
 Samodzielnych Publicznych
 Zakładach Opieki Zdrowotnej
 w Rylinie

dr n. med. Jacek Orzechowski

30.05.2018

Wskaźniki oddziałów szpitalnych za cały rok 2017 rok

zał. Nr 12

Oddział	Łóżka	Przyjęto do szpitala	Leczeni z ruchem	Leczeni bez ruchu	Wypi sani	Zgony	Stan na 31.12	Plan osobodni	Wykonane osobodni	% wykonania osobodni	Śmier telność	Srednie wykorzyst. łóżka	Sredni pobyt chorego	Przełoto wość
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	4	36,7
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

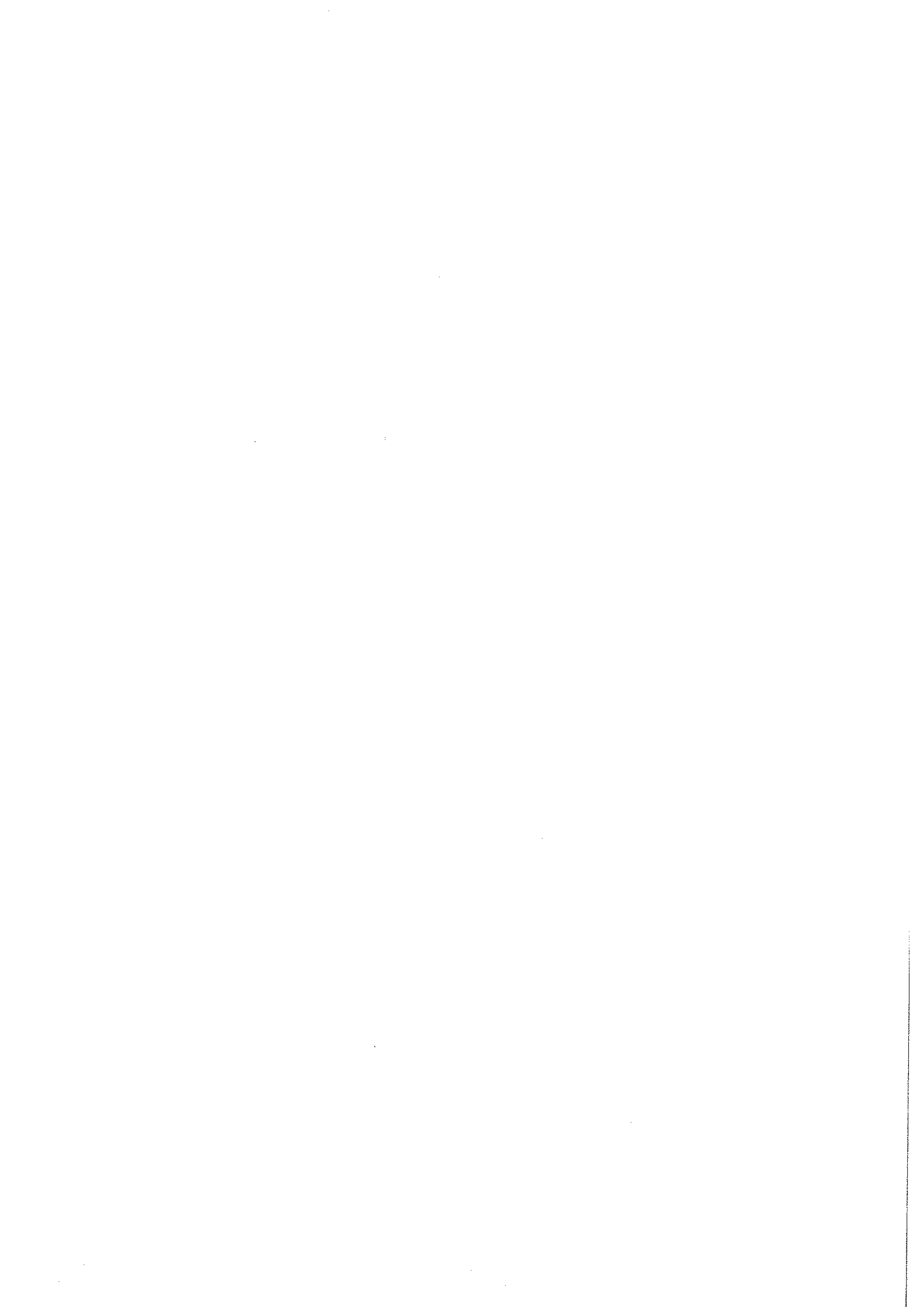
Oddział	Łóżka	Przyjęto do szpitala	Leczeni z ruchem	Leczeni bez ruchu	Wypi sani	Zgony	Stan na 31.12	Plan osobodni	Wykonane osobodni	% wykonania osobodni	Śmier telność	Srednie wykorzyst. łóżka	Sredni pobyt chorego	Przełoto wość
Paliat.-hosp.	9	133	138	138	44	85	9	3285	2395	72,9	65,9	266,1	17,4	15,3
Zakład	28	28	56	56	8	22	26	10220	10146	99,3	0,3	362,4	181,2	15,2
Pielęg.Opiek														

Stwierdzam zgodność z oryginałem
 08.04.2019
 STAROSTWO POWIATOWE
 w RYPINIE
 ul. Walszawska 38
 87-500 RYPIN

[Signature]
 Helena Kosińska
 Główny Księgowy

[Signature]
 Piotr Ochowski

20.05.2018



Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 8 9 2 1 2 9 6 9 8 5 KRS 0 0 0 0 0 0 9 0 3 8

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		09.06.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYPINIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	RYPIN
Gmina	RYPIN	Miejscowość	RYPIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	RYPIN	Gmina	RYPIN
Ulica	3 MAJA	Nr domu	2
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			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Zasady rachunkowości:

- kontynuacja (ciągłość) działania;
- zasada memoriału;
- zasada współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania;
- zasada istotności;
- zasada prawdziwego i rzetelnego obrazu;
- zasada ostrożności;
- zasada ciągłości;
- zasada podmiotowości.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wycenione są w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

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 darowiźnie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia określonej w umowie darowizny lub na podstawie załączonych dokumentów dotyczących zakupu.

Środki trwałe w budowie wycenia się w kwocie nabycia uwzględniając ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zakupione materiały wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia.

Środki pieniężne ujęte są w wartości nominalnej.

Kredyty wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Ustalenie wyniku finansowego

Przebieganie kont zespołu "4" oraz zespołu "7" na konto "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Inwentaryzacja stanów magazynowych i środków finansowych w kasie;
inwentaryzacja należności i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych-
potwierdzenia sald;
Weryfikacja zapisów Księgi Głównej.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 256 632,85	30 532 901,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 023 888,51	30 755 339,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	232 744,34	-222 438,19
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	41 495 744,18	32 929 738,31
I	Amortyzacja	648 986,09	601 139,79
II	Zużycie materiałów i energii	5 771 042,47	3 915 731,30
III	Usługi obce	18 090 636,35	13 668 384,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	90 111,23	97 428,42
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 791 782,70	11 828 842,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 828 623,75	2 547 951,11
	– emerytalne	1 223 519,89	1 057 079,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	274 561,59	270 261,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 239 111,33	-2 396 836,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	777 522,14	2 479 765,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 200,00
II	Dotacje	407 636,71	592 565,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	369 885,43	1 881 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	112 699,66	361,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	65 901,34	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	46 798,32	361,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 574 288,85	82 566,51
G	Przychody finansowe	11 842,71	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:	11 842,71	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	117 719,12	36 860,13
I	Odsetki, w tym:	117 719,12	413,05
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	36 447,08
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 680 165,26	90 355,92
J	Podatek dochodowy	1 520,00	8 585,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 681 685,26	81 770,92

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
RYPINIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	28 449 377,35	25 755 349,31	A	Kapitał (fundusz) własny	10 301 861,51	16 998 528,46
I	Wartości niematerialne i prawne	888 995,08	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:	10 905 025,24	10 823 254,32
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	888 995,08	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	27 560 382,27	24 832 863,49	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	26 301 156,43	24 571 783,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	998 396,54	1 011 709,29		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 370 579,00	18 679 152,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 014 981,69	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 590 088,86	1 569 326,54	VI	Zysk (strata) netto	-4 681 685,26	81 770,92
d)	środki transportu	1 296 813,47	27 605,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 045 278,56	3 283 989,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 183 293,44	17 819 621,95
2	Środki trwałe w budowie	1 259 225,84	261 080,14	I	Rezerwy na zobowiązania	1 430 693,82	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	1 430 693,82	1 663 438,16
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	1 165 109,49	1 430 693,82
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					265 584,33	232 744,34
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	485 362,77	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	485 362,77	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	485 362,77	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 509 075,28	5 586 149,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 373 582,90	5 397 063,19
B	Aktywa obrotowe	6 035 777,60	9 062 801,10	a)	kredyty i pożyczki	700 000,00	0,00
I	Zapasy	393 416,93	2 172 964,84	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	393 416,93	481 964,84	c)	inne zobowiązania finansowe	130 898,57	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 577 664,62	3 493 817,91
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 577 664,62	3 490 004,91
4	Towary	0,00	1 691 000,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	3 813,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 592 664,10	4 466 626,51	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 013 059,06	972 341,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	783 761,93	734 791,39
	– do 12 miesięcy			i)	inne	168 198,72	196 112,31
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	135 492,38	189 086,16
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 758 161,57	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	11 758 161,57	10 570 034,44
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	8 674 112,23	10 325 050,92
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 084 049,34	244 983,52
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	4 592 664,10	4 466 626,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 375 984,02	4 372 907,51				
	– do 12 miesięcy	4 375 984,02	4 372 907,51				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	216 680,08	93 719,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	621 165,67	2 091 904,93			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	621 165,67	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	621 165,67	2 091 904,93			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	618 824,42	2 089 885,88			
	– inne środki pieniężne	2 341,25	2 019,05			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428 530,90	331 304,82			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A + B + C + D)	34 485 154,95	34 818 150,41			
				PASYWA razem (suma poz. A + B)	34 485 154,95	34 818 150,41

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) netto	-4 681 685,26	81 770,92
II.	Korekty razem	5 385 443,68	-1 042 688,73
1.	Amortyzacja	648 986,09	601 139,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	67 964,39	-44 649,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	65 901,34	-6 200,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-232 744,34	222 438,19
6.	Zmiana stanu zapasów	-101 452,09	-1 933 359,90
7.	Zmiana stanu należności	-126 037,59	-1 930 985,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 092 027,36	2 632 875,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	906 570,61	-528 071,33
10.	Inne korekty	64 227,91	-55 875,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	703 758,42	-960 917,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	95 000,00	60 849,54
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 000,00	6 200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	44 649,54
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	44 649,54
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	44 649,54
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 640 219,93	2 064 836,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 640 219,93	2 064 836,70
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 545 219,93	-2 013 987,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	700 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	700 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	329 277,75	0,00
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.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu imnych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	261 313,36	0,00
8.	Odsetki	67 964,39	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	370 722,25	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B.III+/-C.III)	-1 470 739,26	-2 974 704,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 470 739,26	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 091 904,93	5 066 609,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	621 165,67	2 091 904,93
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	120 648,92	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 998 528,46	16 916 757,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 998 528,46	16 916 757,53
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 823 254,32	10 188 131,80
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	81 770,92	635 122,52
	- podziału zysku (ustawowo)	81 770,92	635 122,52
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	635 122,52
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	81 770,92	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 905 025,24	10 823 254,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	81 770,92	635 122,51
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	81 770,92	635 122,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	81 770,92	635 122,51
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	81 770,92	635 122,51
	-		
	- podział zysku	81 770,92	635 122,51
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 014 981,69	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta wyniku finansowego za 2017 rok, błędnie zakwalifikowana wartość dorobczyny oraz korekta odpisów umorzeniowych od notacji	2 014 981,69	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 014 981,69	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 014 981,69	0,00
6.	Wynik netto	-4 681 685,26	81 770,92
	a) zysk netto	0,00	81 770,92
	b) strata netto	4 681 685,26	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 301 861,51	16 998 528,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 301 861,51	17 226 812,93

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 13

Liczba dołączonych plików: 13

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 680 165,26					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	250 028,96					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	91 205,87					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 270 195,27					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	416 090,62					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-4 159 297,29					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 999,00					
K. Podatek dochodowy	1 520,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2018

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego:
bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2018rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie**

87-500 RYPIN ul. 3 MAJA 2

NIP: 8921296985

REGON: 910858394

KRS 0000009038

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie usług medycznych ochrony zdrowia i promocji zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009038. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Rypinie oraz sprawującym nadzór jest Rada Powiatu w Rypinie.
2. SPZOZ w Rypinie powstał 01.01.1999 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną –Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
3. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. 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 2017 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
7. Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującą od 01.07.2011 roku 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. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r, (Dz. U. nr 351 z 2019r), oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r, o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r poz.2190 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 stawek przewidzianych w przepisach ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Stawka amortyzacji od wartości niematerialnych i prawnych wynosi rachunkowo od 4%.
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 składniki majątku 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, 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.
- W bilansie zasady kwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych od środków pieniężnych są takie same jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią, podsumowuje przepływ środków pieniężnych w SPZOZ z uwzględnieniem ich źródeł i wykorzystania.
- W związku ze zmianą zasad prezentacji wybranych zagadnień rachunkowych wynikających ze zmian ustawy o rachunkowości od 01.01.2016r, 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 2018 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 2018 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% Powiat 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 2018 SPZOZ Rypinie wygenerował stratę w wysokości 4.681.685,26 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania bilansowego strata zostanie zaliczona na zmniejszenie 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 na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku dokonano rozwiązania rezerwy za okres 2018 roku w wysokości 232.744,34 zł.

Lp.	Rodzaj świadczenia	Stan na 01.01.2018r.	Kwota zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018r.
1	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1.663.438,16zł	232.744,34zł	1.430.693,82zł

Wartość rezerw krótkoterminowych na dzień bilansowy wyliczono w oparciu o zaplanowane wydatki na ten rodzaj zobowiązań na 2019 rok w wysokości 265.584,33zł.

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01.01.2018r.	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia	Wartość na 31.12.2018r.
1	Należności z tytułu usług medycznych	20568,96	0	340,76zł	20.909,72

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 długoterminowe wykazane w bilansie są to zobowiązania z tytułu leasingu, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wykaz zobowiązań strukturę i dynamikę 2018/2017 przedstawia Załącznik Nr 5.

1.11 w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Łączne zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego wynosi 616.261,34 zł

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

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

1.13 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.- nie posiada

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

1.14 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.

1.15) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT,

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym VAT wynosi zero zł.

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 8.9.2.1.2.9.6.9.8.5 KRS 0.0.0.0.0.0.9.0.3.8

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		09.06.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYPINIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	RYPIN
Gmina	RYPIN	Miejscowość	RYPIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	RYPIN	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			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Zasady rachunkowości:

- kontynuacja (ciągłość) działania;
- zasada memoriału;
- zasada współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania;
- zasada istotności;
- zasada prawdziwego i rzetelnego obrazu;
- zasada ostrożności;
- zasada ciągłości;
- zasada podmiotowości.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wycenione są w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

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 darowiźnie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia określonej w umowie darowizny lub na podstawie załączonych dokumentów dotyczących zakupu.

Środki trwałe w budowie wycenia się w kwocie nabycia uwzględniając ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zakupione materiały wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia.

Środki pieniężne ujęte są w wartości nominalnej.

Kredyty wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Przebieganie kont zespołu "4" oraz zespołu "7" na konto "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Inwentaryzacja stanów magazynowych i środków finansowych w kasie;
Inwentaryzacja należności i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych-
potwierdzenia sald;
Weryfikacja zapisów Księgi Głównej.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 256 632,85	30 532 901,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 023 888,51	30 755 339,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	232 744,34	-222 438,19
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	41 495 744,18	32 929 738,31
I	Amortyzacja	648 986,09	601 139,79
II	Zużycie materiałów i energii	5 771 042,47	3 915 731,30
III	Usługi obce	18 090 636,35	13 668 384,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	90 111,23	97 428,42
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 791 782,70	11 828 842,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 828 623,75	2 547 951,11
	– emerytalne	1 223 519,89	1 057 079,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	274 561,59	270 261,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 239 111,33	-2 396 836,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	777 522,14	2 479 765,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 200,00
II	Dotacje	407 636,71	592 565,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	369 885,43	1 881 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	112 699,66	361,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	65 901,34	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	46 798,32	361,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 574 288,85	82 566,51
G	Przychody finansowe	11 842,71	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:	11 842,71	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	117 719,12	36 860,13
I	Odsetki, w tym:	117 719,12	413,05
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	36 447,08
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 680 165,26	90 355,92
J	Podatek dochodowy	1 520,00	8 585,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 681 685,26	81 770,92

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
RYPINIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	28 449 377,35	25 755 349,31	A	Kapitał (fundusz) własny	10 301 861,51	16 998 528,46
I	Wartości niematerialne i prawne	888 995,08	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:	10 905 025,24	10 823 254,32
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	888 995,08	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	27 560 382,27	24 832 863,49	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	26 301 156,43	24 571 783,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	998 396,54	1 011 709,29		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 370 579,00	18 679 152,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 014 981,69	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 590 088,86	1 569 326,54	VI	Zysk (strata) netto	-4 681 685,26	81 770,92
d)	środki transportu	1 296 813,47	27 605,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 045 278,56	3 283 989,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 183 293,44	17 819 621,95
2	Środki trwałe w budowie	1 259 225,84	261 080,14	I	Rezerwy na zobowiązania	1 430 693,82	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	1 430 693,82	1 663 438,16
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	1 165 109,49	1 430 693,82
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					265 584,33	232 744,34
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	485 362,77	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	485 362,77	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	485 362,77	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 509 075,28	5 586 149,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
v	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 373 582,90	5 397 063,19
B	Aktywa obrotowe	6 035 777,60	9 062 801,10	a)	kredyty i pożyczki	700 000,00	0,00
I	Zapasy	393 416,93	2 172 964,84	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	393 416,93	481 964,84	c)	inne zobowiązania finansowe	130 898,57	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 577 664,62	3 493 817,91
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 577 664,62	3 490 004,91
4	Towary	0,00	1 691 000,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	3 813,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 592 664,10	4 466 626,51	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 013 059,06	972 341,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	783 761,93	734 791,39
	– do 12 miesięcy			i)	inne	168 198,72	196 112,31
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	135 492,38	189 086,16
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 758 161,57	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	11 758 161,57	10 570 034,44
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	8 674 112,23	10 325 050,92
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 084 049,34	244 983,52
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	4 592 664,10	4 466 626,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 375 984,02	4 372 907,51				
	– do 12 miesięcy	4 375 984,02	4 372 907,51				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	216 680,08	93 719,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	621 165,67	2 091 904,93				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	621 165,67	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	621 165,67	2 091 904,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	618 824,42	2 089 885,88				
	– inne środki pieniężne	2 341,25	2 019,05				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428 530,90	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)	34 485 154,95	34 818 150,41				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	34 485 154,95	34 818 150,41

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) netto	-4 681 685,26	81 770,92
II.	Korekty razem	5 385 443,68	-1 042 688,73
1.	Amortyzacja	648 986,09	601 139,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	67 964,39	-44 649,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	65 901,34	-6 200,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-232 744,34	222 438,19
6.	Zmiana stanu zapasów	-101 452,09	-1 933 359,90
7.	Zmiana stanu należności	-126 037,59	-1 930 985,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 092 027,36	2 632 875,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	906 570,61	-528 071,33
10.	Inne korekty	64 227,91	-55 875,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	703 758,42	-960 917,91
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	95 000,00	50 849,54
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 000,00	6 200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	44 649,54
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	44 649,54
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	44 649,54
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 640 219,93	2 064 636,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 640 219,93	2 064 636,70
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 545 219,93	-2 013 787,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	700 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	700 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	329 277,75	0,00
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	261 313,36	0,00
8.	Odsetki	67 964,39	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	370 722,25	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 470 739,26	-2 974 704,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 470 739,26	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 091 904,93	5 066 609,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	621 165,67	2 091 904,93
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	120 648,92	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 998 528,46	16 916 757,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 998 528,46	16 916 757,53
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 823 254,32	10 188 131,80
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	81 770,92	635 122,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	81 770,92	635 122,52
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	635 122,52
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	81 770,92	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 905 025,24	10 823 254,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	81 770,92	635 122,51
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	81 770,92	635 122,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	81 770,92	635 122,51
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	81 770,92	635 122,51
	-		
	- podział zysku	81 770,92	635 122,51
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 014 981,69	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta wyniku finansowego za 2017 rok, błędnie zakwalifikowana wartość darowizny oraz korekta odpisów amortyzacyjnych od dotacji	2 014 981,69	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 014 981,69	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 014 981,69	0,00
6.	Wynik netto	-4 681 685,26	81 770,92
	a) zysk netto	0,00	81 770,92
	b) strata netto	4 681 685,26	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 301 861,51	16 998 528,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 301 861,51	17 226 812,93

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 13

Liczba dołączonych plików: 13

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

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

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	4 680 165,26					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	250 028,96					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	91 205,87					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 270 195,27					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	416 090,62					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-4 159 297,29					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 999,00					
K. Podatek dochodowy	1 520,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2018

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego:
bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2018rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie**

87-500 RYPIN ul. 3 MAJA 2

NIP: 8921296985

REGON: 910858394

KRS 0000009038

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie usług medycznych ochrony zdrowia i promocji zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009038. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Rypinie oraz sprawującym nadzór jest Rada Powiatu w Rypinie.
2. SPZOZ w Rypinie powstał 01.01.1999 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
3. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. 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 2017 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
7. Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującą od 01.07.2011 roku 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.
Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. nr 351 z 2019r),
oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r, o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r poz.2190 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 stawek przewidzianych w przepisach ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Stawka amortyzacji od wartości niematerialnych i prawnych wynosi rachunkowo od 4%.
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 składniki majątku 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, 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 samodzielnej publicznej 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.
- W bilansie zasady kwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych od środków pieniężnych są takie same jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią, podsumowuje przepływ środków pieniężnych w SPZOZ z uwzględnieniem ich źródeł i wykorzystania.
- W związku ze zmianą zasad prezentacji wybranych zagadnień rachunkowych wynikających ze zmian ustawy o rachunkowości od 01.01.2016r, 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 2018 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 2018 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% Powiat 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 2018 SPZOZ Rypinie wygenerował stratę w wysokości 4.681.685,26 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania bilansowego strata zostanie zaliczona na zmniejszenie 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 na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku dokonano rozwiązania rezerwy za okres 2018 roku w wysokości 232.744,34 zł.

Lp.	Rodzaj świadczenia	Stan na 01.01.2018r.	Kwota zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018r.
1	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1.663.438,16zł	232.744,34zł	1.430.693,82zł

Wartość rezerw krótkoterminowych na dzień bilansowy wyliczono w oparciu o zaplanowane wydatki na ten rodzaj zobowiązań na 2019 rok w wysokości 265.584,33zł.

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01.01.2018r.	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia	Wartość na 31.12.2018r.
I	Należności z tytułu usług medycznych	20568,96	0	340,76zł	20.909,72

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 długoterminowe wykazane w bilansie są to zobowiązania z tytułu leasingu, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wykaz zobowiązań strukturę i dynamikę 2018/2017 przedstawia Załącznik Nr 5.

1.11 w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Łączne zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego wynosi 616.261,34 zł

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

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

1.13 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.- nie posiada

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

1.14 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.

1.15) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT,

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym VAT wynosi zero zł.

2.

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

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

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

Dane obrazujące strukturę przychodów i kosztów z działalności i dynamikę 2018/2017 odzwierciedlają Załączniki Nr 7 i 8.

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

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- nie wystąpiły.

Znaczne zmniejszenie stanu zapasów wynika z urealnienia wyceny aktywów- otrzymanych w roku 2017 w formie darowizny. Wycena ta została dokonana w oparciu o dane uzyskane z ogłoszeń internetowych.

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

W SPZOZ Rypin w roku 2018 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

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

SPZOZ sporządza CIT-8 za dany rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy- Załącznik Nr 9

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

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

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

3. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych

Informacje te podano w załączniku Nr 12.

4. Informacje o:

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

4.2. Istotne transakcje (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 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.

4.3. 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.

4.4 kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek 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

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

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania Anna Kułakowska Biuro Rachunkowo-Audytorskie ul. Wojska Polskiego 43/45 87-100 Toruń, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez

Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 2633. Wynagrodzenie za wykonaną usługę wg umowy z dnia 24 stycznia 2018 roku wynosi 8.000zł brutto.

- b) inne usługi poświadczające- nie wystąpiły
- c) usługi doradztwa podatkowego- nie wystąpiły
- d) pozostałe usługi- nie wystąpiły.

4.7. informacje zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Kwota korekty wnosi :

- kwota (-)1.625.550 zł- dotyczy darowizny z 2017r łóżek, które w bilansie 2017r zakwalifikowano jako towary do sprzedaży a wartość określoną odniesiono na konto 760 pozostałe przychody operacyjne. W 2018 roku została zastosowana korekta w zakresie otrzymanej

darowizny, gdyż zmieniono kwalifikację i dokonano korekty wyceny

- kwota (-) 190.000zł- dotyczy darowizny z 2017r płatków śniadaniowych, która została odniesiona na konto darowizny 760-przychody operacyjne bez zaliczenia darowizny w koszty w momencie rozchodu.

- kwota (-) 184.330,44zł – dotyczy korekty odpisów amortyzacyjnych z okresu 2016-2017 od dotacji.

księgowanych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

- (-) 19.161,25 zł –dotyczy korekty zapisów księgowych za 2018 rok.

- kwota 4.060 zł –dotyczy korekty zapisów księgowych za rok 2017.

W wyniku korekt powstała strata z lat ubiegłych w łącznej kwocie 2.014.981,69 zł.

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

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

5. 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 2018 w stosunku do lat poprzednich.

5.

5.1 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.

5.2 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi- Nie dotyczy.

5.3 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 1

Zestawienie wartości środków trwałych i umorzeń za 2018 rok

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 umorz. w roku	Zmniejszenie umorz. w roku	Umorzenie BZ	Wartość umorzenia w 2018r.
1	Grunt	0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Budynki	1	21 483 763,23 zł	12 000,00 zł	83 791,26 zł	21 411 971,97 zł	17 194 203,77 zł	4 026 890,15 zł	205 890,25 zł	15 012,20 zł	4 217 768,20 zł	205 890,25 zł
3	Budowle, obiekty inż.-Lądowej i wodnej	2	1 815 940,77 zł	0,00 zł	24 425,86 zł	1 792 514,91 zł	1 176 375,23 zł	594 661,48 zł	28 231,88 zł	6 753,68 zł	616 139,68 zł	28 231,88 zł
4	Kotły i maszyny, urządzenia energetyczne	3	157 138,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	157 138,93 zł	4 392,47 zł	152 931,59 zł	414,87 zł	0,00 zł	152 746,46 zł	414,87 zł
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	1 537 619,22 zł	68 494,23 zł	55 275,89 zł	1 550 837,56 zł	785 382,52 zł	766 736,44 zł	53 994,49 zł	55 275,89 zł	765 455,04 zł	53 994,49 zł
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	41 827,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 827,84 zł	11 720,96 zł	26 620,52 zł	3 486,36 zł	0,00 zł	30 106,88 zł	3 486,36 zł
7	Uzadnia techniczne	6	1 711 631,02 zł	33 517,91 zł	8 069,00 zł	1 737 079,93 zł	788 592,91 zł	933 201,92 zł	23 354,10 zł	8 069,00 zł	948 487,02 zł	23 354,10 zł
8	Środki transportu	7	638 327,77 zł	1 327 585,94 zł	21 600,00 zł	1 934 293,71 zł	1 296 813,47 zł	600 722,10 zł	41 294,14 zł	4 596,00 zł	637 480,24 zł	41 294,14 zł
8.1	Środki transportu - leasing	7	0,00 zł	877 574,70 zł	0,00 zł	877 574,70 zł	848 821,90 zł	0,00 zł	29 252,50 zł	0,00 zł	29 252,50 zł	29 252,50 zł
9	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie w tym narzędzia, przyrządy, wyposażenie- pozostałe	8	11 682 028,60 zł	1 013 434,35 zł	611 349,13 zł	12 084 113,91 zł	4 045 278,56 zł	8 398 039,21 zł	243 346,80 zł	602 550,66 zł	8 038 835,95 zł	243 346,80 zł
9.1	w tym środki trwałe otrzymane w ramach dotacji	8	6 110 811,62 zł	817 819,13 zł	418 810,60 zł	6 509 820,15 zł	2 613 688,54 zł	4 256 983,79 zł	159 428,15 zł	410 012,13 zł	4 005 799,81 zł	159 427,96 zł
9.2	Prawo użytkowania wieczystego	8	5 571 217,07 zł	195 615,22 zł	192 538,53 zł	5 574 293,76 zł	1 431 590,02 zł	4 141 655,42 zł	88 918,65 zł	192 538,53 zł	4 033 035,54 zł	88 919,45 zł
10	RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	X	1 232 952,70 zł	0,00 zł	995,55 zł	1 231 956,65 zł	998 396,54 zł	221 242,91 zł	12 668,46 zł	351,26 zł	233 560,11 zł	12 668,46 zł
		X	40 292 229,67 zł	2 455 012,43 zł	805 506,69 zł	41 941 735,41 zł	26 301 156,43 zł	15 720 446,32 zł	612 681,35 zł	692 548,69 zł	15 640 578,98 zł	612 681,35 zł
1	Wyposażenie w użytkowaniu	X	425 270,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	425 270,37 zł	0,00 zł	425 270,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	425 270,37 zł	0,00 zł
1	Wartości niematerialne i prawne	X	1 555 891,84 zł	3 690,00 zł	86 031,66 zł	1 474 550,16 zł	888 995,08 zł	634 405,02 zł	36 304,74 zł	85 155,68 zł	585 555,08 zł	36 304,74 zł
	OGÓLNE AKTYWA TRWAŁE	X	41 849 121,51 zł	2 459 702,43 zł	891 538,37 zł	43 416 285,57 zł	27 190 151,51 zł	16 354 852,34 zł	648 986,09 zł	777 704,37 zł	16 226 134,06 zł	648 986,09 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 2

Wykaz gruntów i prawa wieczystego użytkowania SPZOZ Rypliu

Lp.	Nazwa	Nr inwentarzowy	Wartość brutto BO	Zwiększenia brutto w roku	Zmniejszenia brutto w roku	Wartość brutto BZ	Umorzenia BO	Zwiększenia umorzenia w roku	Zmniejszenia umorzenia w roku	Umorzenia BZ	Wartość umorzenia w 2018r.
1	Grunt-szpital 3 Maja	000420	877 650,00	0,00	0,00	877 650,00 zł	161 197,44	8 952,03	0,00	170 149,47 zł	8 952,03
2	Grunt ul Spokojna	000421	154 650,00	0,00	0,00	154 650,00 zł	28 404,47	1 577,43	0,00	28 981,90 zł	1 577,43
3	Grunt Sadłowo	000424	20 220,00	0,00	0,00	20 220,00 zł	3 713,79	206,24	0,00	3 920,03 zł	206,24
4	Grunt Wąpelsk prawo wieczystego użytkowania	000716	3 882,20	0,00	995,55	2 986,65 zł	1 341,33	62,39	351,26	1 052,48 zł	62,39
5	Grunt ul 3 Maja	001358	6 450,00	0,00	0,00	6 450,00 zł	971,83	66,37	0,00	1 040,20 zł	66,37
6	Grunt ul 3 Maja	001359	31 950,00	0,00	0,00	31 950,00 zł	4 813,04	338,67	0,00	5 152,61 zł	338,67
7	Grunt 3 Maja	001360	75 500,00	0,00	0,00	75 500,00 zł	11 375,65	500,30	0,00	12 175,95 zł	500,30
8	Grunt 3 Maja	001361	48 500,00	0,00	0,00	48 500,00 zł	7 526,01	529,47	0,00	8 055,48 zł	529,47
9	Grunt 3 Maja	001362	12 500,00	0,00	0,00	12 500,00 zł	1 898,45	133,56	0,00	2 032,01 zł	133,56
	RAZEM		1 232 952,20	0,00	995,55	1 231 956,65	221 242,91	12 668,46	351,26	233 560,11	12 668,46

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 3

Wykaz środków trwałych dzierżawionych na dzień 31.12.2018r.

Lp.	Data przyjęcia	Nazwa urządzenia	Właściciel urządzenia	Wartość	Miejsce użytkowania
1	1995-05-26	Lampa polimeryzacyjna	Urząd Gminy Rogowo	1 075,00 zł	Zdep. Gabinet Okalewo
2	2008-12-30	Unit stomatologiczny	Urząd Gminy Skrwilno	0,00 zł	Zdep. Gabinet Okalewo
3	2009-11-30	Aparat Motorola GM	Stacja pogotowia Ratunkowego we Włocławku	2 074,00 zł	Zdepon. Budynek Administracji
4	2012-05-30	Pompa do dojelitowego odżywiania nr 821102290	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
5	2014-01-28	Pompa do dojelitowego odżywiania nr 82300905	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
6	2015-06-30	Parownik nr D12080301	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
7	2016-05-30	Parownik nr D1200133	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
8	2014-03-05	Aparat Quo Laab Regent Kit	Almed Kraków	0,00 zł	Laboratorium
9	10.10.2017	Analizator do immunochemii MiniVidas IV D 7004372	bioMerieux Polska	2 952,00 zł	Laboratorium
10	18.12.2017	Analizator do hematologii 5 DIFF BC 5150	PZ Cormay	5 904,00 zł	Laboratorium
11	18.12.2017	Analizator do hemoglobiny QUO – LAB 020113	Allmed	295,20 zł	Laboratorium
12	18.12.2017	Analizator do koagulologii COAG 4D 0451 – 0814	Kselmed	2 952,00 zł	Laboratorium
13	18.12.2017	Wirówka, inkubator, pipety do mikrometody do przecięcia i prób zgodności MP - 1 13922, 101046, 07045	Farmator	4 428,00 zł	Laboratorium
14	18.12.2017	Analizator moczu BM URI 500 BM 50000089E	BioMaxima	1 476,00 zł	Laboratorium

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 4

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
ul. 3 Maja 2
87-500 Rypin

Załącznik nr 4

**Struktura należności SPZOZ Rypin
Dynamika zmian 2018/2017**

Lp	Treść	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2018r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2018/2017
1	Należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	4 368 288,51 zł	97,80%	4 375 984,02 zł	95,28%	100,18%
2	Należności z tytułu pożyczek ZFŚS	93 719,00 zł	2,10%	76 950,00 zł	1,68%	82,11%
3	Pozostałe należności	4 619,00 zł	0,10%	6 269,00 zł	0,14%	135,72%
4	Należności z tytułu rezydentur	0,00 zł	0,00%	133 461,08 zł	2,91%	100,00%
	Razem	4 466 626,51 zł	100,00%	4 592 664,10 zł	100,00%	102,82%

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 5

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
 ul. 3 Maja 2
 87-500 Rypin

Załącznik nr 5

**Struktura zobowiązań SPZOZ Rypin
 Dynamika zmian 2018/2017**

Lp	Treść	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2018r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2018/2017
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3 490 004,91 zł	62,48%	7 577 664,62 zł	68,92%	217,12%
2	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00%	700 000,00 zł	6,37%	100,00%
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	3 813,00 zł	0,07%	0,00 zł	0,00%	0,00%
4	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	972 341,58 zł	17,41%	1 013 059,06 zł	9,21%	104,19%
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	734 791,39 zł	13,15%	783 761,93 zł	7,13%	106,66%
6	Inne zobowiązania finansowe - leasing krótkoterminowy	0,00 zł	0,00%	130 898,57 zł	1,19%	100,00%
7	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	196 112,31 zł	3,51%	168 198,72 zł	1,53%	85,77%
8	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (leasing)	0,00 zł	0,00%	485 362,77 zł	4,41%	100,00%
9	Fundusz specjalny ZFŚS	189 086,16 zł	3,38%	135 492,38 zł	1,23%	71,66%
	Razem	5 586 149,35 zł	100,00%	10 994 438,05 zł	100,00%	196,82%

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 6

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
ul. 3 Maja 2
87-500 Rypin

Załącznik nr 6

Rozliczenia międzyokresowe SPZOZ Rypin stan na 31.12.2018r.

Lp	Nazwa	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne -ubezpieczenie zakładu,taboru samochodowego	155 551,37 zł	157 063,17 zł
2	Rozliczenia międzyokresowe – konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	59 358,27 zł	80 971,35 zł
4	Rozliczenia międzyokresowe – usługi prawne,doradcze,certyfikacja ISO	104 309,12 zł	122 845,80 zł
5	Rozliczenia międzyokresowe - prenumeraty, usługi pozostałe	9 415,25 zł	1 634,03 zł
6	Rozliczenia międzyokresowe -Licencje i oprogramowanie UseCrypt	2 670,81 zł	66 016,55 zł
7	Rozliczenia międzyokresowe czynne razem:	331 304,82 zł	428 530,90 zł
8	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 570 034,44 zł	11 758 161,57 zł

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 7

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
 ul. 3 Maja 2
 87-500 Rypin

Załącznik nr 7

**Struktura przychodów SPZOZ Rypin
 Dynamika zmian 2017/2018**

Lp	Symbol konta	Rodzaj przychodów	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2018r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2017/2018
1	700	USŁUGI MEDYCZNE – NFZ	29 028 549,14 zł	94,39%	34 782 106,49 zł	94,45%	119,82%
2	700	POZOSTALE USŁUGI MEDYCZNE:	887 331,78 zł	2,89%	298 396,32 zł	0,83%	33,63%
3	704	PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	23 800,00 zł	0,08%	14 500,00 zł	0,04%	60,92%
4	702,705,708	USŁUGI NIEMEDYCZNE W tym:	815 658,97 zł	2,65%	928 885,70 zł	2,58%	113,88%
5	705	PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	162 401,20 zł	0,53%	182 340,08 zł	0,51%	112,28%
			30 755 339,89 zł	100,00%	36 023 888,51 zł	100,00%	117,13%

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 8

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
 ul. 3 Maja 2
 87-500 Rypin

Załącznik nr 8

**Struktura kosztów rodzajowych działalności operacyjnej SPZOZ Rypin
 Dynamika zmian 2018/2017**

Lp	Symbol konta	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2017r.	Wskaźnik struktury	Stan na 31.12.2018r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki 2018/2017
1	400-*****	Amortyzacja	601 139,79 zł	1,83%	648 986,09 zł	1,56%	107,96%
2	401-*****	Zużycie materiałów	3 110 979,84 zł	9,45%	5 037 454,79 zł	12,14%	161,93%
3	402-*****	Zużycie energii	804 751,46 zł	2,44%	733 587,68 zł	1,77%	91,16%
4	403-*****	Usługi obce	13 668 384,18 zł	41,51%	18 090 636,35 zł	43,60%	132,35%
5	404-*****	Wynagrodzenia	11 828 842,10 zł	35,92%	13 791 782,70 zł	33,24%	116,59%
6	405-*****	Ubezpiecz. Społ. i inne świadczenia	2 547 951,11 zł	7,74%	2 828 623,75 zł	6,82%	111,02%
7	406-*****	Podatki i opłaty	97 428,42 zł	0,30%	90 111,23 zł	0,22%	92,49%
8	409-*****	Pozostałe koszty rodzajowe	270 261,41 zł	0,82%	274 561,59 zł	0,66%	101,59%
			32 929 738,31 zł	100,00%	41 495 744,18 zł	100,00%	126,01%

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 9

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

	2018	2017
Zysk (strata) brutto	-4 680 165,26	90 355,92
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodu)		
Rezerwy na wynagrodzenia i świadczenia pracownicze		504 833,05
Amortyzacja NKUP wieczyst. użytkowania	-12 317,20	30 587,22
Niewypłacone przez NFZ kwoty nadwykonań za 2018r.	-667 918,73	
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)	-329,00	413,05
Nieopłacony ZUS- umowy zlecenie i umowy o pracę	-207 858,63	145 650,58
Niewypłacone umowy zlecenie i o dzieło	-122 273,60	37 695,70
Kary umowne nałożone przez NFZ	-7 669,15	34 433,67
Amortyzacja od dotacji i darowizn	-250 028,96	
Składki dobrowolne, Związek Szpitali Powiatowych	-1 800,00	0,00
	-1 270 195,27	753 613,27
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Amortyzacja NKUP wieczyst. użytkowania		
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)		
Niewypłacone umowy zlecenie i o dzieło		
Odpisy aktualizujące należności i zapasy		
Kary umowne nałożone przez NFZ		
Przychody z NFZ za 2017 rok	91 205,87	
Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową		-1 803 940,37
Wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym	232 744,34	-282 394,86
Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym	183 346,28	-504 604,12
	507 296,49	-2 590 939,35
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Zapłacone przez kontrahentów odsetki		
Przychody NFZ korekty usług medycznych za okres 2017		
Odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim, wpływ w roku bieżącym		
	0,00	
Dochód do opodatkowania	-3 917 266,48	3 434 908,54
Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowych z dotacji)	-250 028,96	-798 782,97
Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-4 159 297,29	-2 590 939,35
Podstawa opodatkowania	7 998,15	45 186,22
Podatek dochodowy	1 520	8 585

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 10

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
ul. 3 Maja 2
87-500 Rypin

Załącznik nr 10

**Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 roku
Prognoza na 2019 rok**

Lp	Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2018r.*	Planowane nakłady na 2019r.**
1	Środki trwałe	1 572 763,73 zł	380 000,00 zł
2	Środki trwałe w budowie	1 067 456,20 zł	510 000,00 zł
3	Inwestycje w nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM:	2 640 219,93 zł	890 000,00 zł

* zadania współfinansowane: 722 612,81 zł Fundusze Europejskie
102 232,84 zł darowizny WOŚP
448 567,75 zł dotacje z Budżetu Państwa

** planowane dofinansowanie z Funduszy Europejskich w kwocie 294 984,00 zł

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 11

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie
 ul. 3 Maja 2
 87-500 Rypin

Załącznik nr 11

Zatrudnienie w SPZOZ Rypin

Średnioroczne zatrudnienie w 2018 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło – 243,61
 Średnioroczne zatrudnienie w grupach zawodowych wg rodzaju umów zatrudnienia za lata 2017 i 2018:

Lp.	Grupa zawodowa	2017r.		2018r.	
		Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne	Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne
1	Lekarze medycyny	6	79,55	4,89	88,83
2	Lekarze stomatolodzy	0	4,5	0	5
3	Farmaceuci	1	0	0,91	0
4	Inny z wyższym	11,75	7,8	15,6	12
5	Pielęgniarki	111,58	9,8	113,83	16,33
6	Położne	17,3	0	17,91	0,5
7	Ratownicy	2,3	21,7	3	22,58
8	Średni personel	54,3	8,9	56,25	10,33
9	Nizszy personel	2	2	1,33	2
10	Administracja	19,75	0,6	21,48	0,16
11	Obsługa	8,75	1,2	8,41	1,16
	RAZEM	234,73	136,05	243,61	158,89

Rypin 09.06.2019r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik nr 12

Załącznik Nr 12

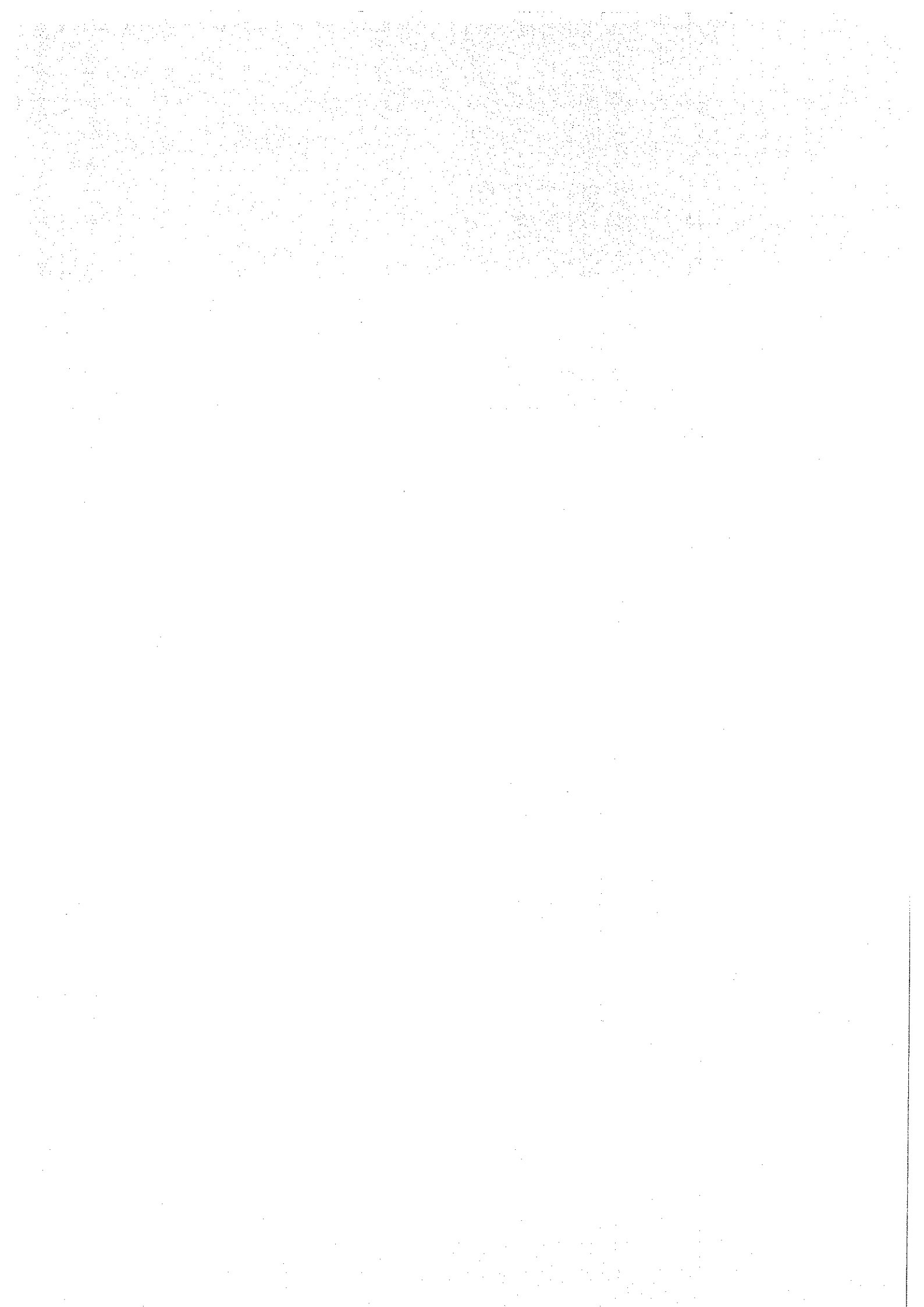
Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
1.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	65 901,34	(6 200,00)
	- strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	4 954,84	
	- strata z tytułu odpisania zaniechanej inwestycji	60 946,50	
	-zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych		(6 200,00)
2.	Zmiana stanu zapasów:	(101 452,09)	(1 933 359,90)
	- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	1 779 547,91	(1 933 359,90)
	korekta o kwotę odniesioną na wynik lat ubiegłych	(1 881 000,00)	
3.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	4 092 027,36	2 632 875,41
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z bilansu	4 922 925,93	2 632 875,41
	- zmiana stanu zobowiązań leasing	(130 898,57)	
	- korekta o zmianę stanu pożyczek	(700 000,00)	
4.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	906 570,61	(528 071,33)
	- zmiana stanu wynikająca z bilansu	1 090 901,05	(528 071,33)
	korekta o kwotę odniesioną na wynik lat ubiegłych	(184 330,44)	
5.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	64 227,91	(55 875,45)
	odpisy umorzeniowe z lat ubiegłych		(55 875,45)
	- pozostałe korekty odniesione na wynik z lat ubiegłych	64 227,91	

Rypin 09.06.2019r

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2019-06-09 15:19:39	Anna Maria Wilkanowska
2019-06-10 12:13:38	Roman Wasielewski



ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA OPK I - XII 2018

Lp	Symbol OPK	Nazwa OPK	koszty bezpośrednie	koszty pośrednie	koszty całkowite	koszty procedur	koszty sprzedaży
1	500-01-01	Oddz. internist +kardiolog.	3 821 095,81	1 474 844,00	5 295 939,81	603 202,75	5 899 142,56
2	500-01-02	Oddz.Pediatryczny	1 413 134,10	266 544,21	1 679 678,31	79 261,49	1 758 939,80
3	500-01-03	Oddz.polozn -ginekologiczny	2 224 063,70	1 401 692,09	3 625 755,79	79 637,03	3 705 392,82
4	500-01-04	Oddział chirurgiczny	3 190 931,00	2 489 620,72	5 680 551,72	170 585,26	5 851 136,98
5	500-01-05	Nowa jakość usług - Oddział rehabilitacji	1 421 422,80	276 927,59	1 698 350,39	45 031,08	1 743 381,47
6	500-01-06	Staża lekarskie i rezydentura	0,00	226 396,93	226 396,93	6 928,84	233 325,77
7	500-01-07	Oddział Ortopedii	3 652 188,06	2 133 606,98	5 785 795,04	159 287,59	5 945 082,63
8	500-01-08	PSZ - Podstawowy System Zabezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	500-01-09	Oddział Chirurgii Jednego Dnia	319 448,98	511 219,25	830 668,23	9 574,70	840 242,93
10	500-01-24	Oddz.noworodkowy	1 086 480,36	193 718,74	1 280 199,10	24 119,98	1 304 299,08
11	500-01-25	Laboratorium - sprzedaż na zewn.	0,00	0,00	0,00	132 229,93	132 229,93
12	500-01-26	RTG - sprzedaż na zewn.	0,00	0,00	0,00	145 248,80	145 248,80
13	500-01-27	USG - sprzedaż na zewn.	0,00	0,00	0,00	93 968,73	93 968,73
14	500-01-28	ENDOSKOPIA - sprzedaż na zewnątrz	34 484,50	269 652,02	304 136,52	0,00	304 136,52
15	500-01-29	Pracownia TK - sprzedaż na zewnątrz	0,00	39 777,46	39 777,46	0,00	39 777,46
16	500-01-34	Oddział medycyny paliatywnej	841 567,14	131 196,05	972 763,19	11 469,19	984 232,38
17	500-01-35	Pracownia mammograficzna - sprzedaż na zewnątrz	1 195,38	0,00	1 195,38	114 641,72	115 837,10
18	500-01-36	Zakład Pielęgnacyjny - Opiekuńczy	1 527 498,53	235 467,93	1 762 966,46	7 116,63	1 770 083,09
19	500-02-03	POZ 3 Maja	1 481 850,76	277 824,40	1 759 675,16	539 474,14	2 299 149,30
20	500-02-06	Por."K"	255 164,22	30 600,36	285 764,58	30 331,87	316 096,45
21	500-02-08	Por.neurologiczna	155 736,31	60 795,52	216 531,83	8 632,59	225 164,42
22	500-02-09	Por.psychiatryczna	40 361,78	7 444,65	47 806,43	2 077,58	49 884,01
23	500-02-10	Por.cukrzycowa	79 118,63	10 361,43	89 480,06	18 017,29	107 497,35
24	500-02-12	Por.dermatologiczna	9 201,52	1 310,03	10 511,55	70,85	10 582,40
25	500-02-13	Por.okulistyczna	166 058,08	21 655,08	187 713,16	13 543,66	201 256,82
26	500-02-14	Por.laryngologiczna	94 147,66	18 606,09	112 753,75	3 863,19	116 616,94
27	500-02-15	Por.ortodontyczna	129 435,18	18 320,88	147 756,06	0,00	147 756,06
28	500-02-16	Dzierżawa - badanie sluchu	243,36	0,00	243,36	0,00	243,36
29	500-02-17	Por.stomatologiczna I	175 561,92	45 300,22	220 862,14	5 676,54	226 538,68
30	500-02-18	Por.reumatologiczna	69 223,38	8 917,54	78 140,92	20 032,42	98 173,34
31	500-02-19	Por stomatologiczna II	36 588,20	22 986,53	59 574,73	0,00	59 574,73
32	500-02-23	Por.badan profilaktycznych	293 377,81	29 442,19	322 820,00	6 021,56	328 841,56
33	500-02-29	Por.psycholog	211 808,65	27 880,84	239 689,49	0,00	239 689,49
34	500-02-30	Por.kardiologiczna	109 458,75	14 326,09	123 784,84	1 212,21	124 997,05
35	500-02-35	Fizjoterapia przych.	295 119,52	37 111,27	332 230,79	0,00	332 230,79
36	500-02-37	Por gruźlicy i chorób płuc	81 579,55	17 920,15	99 499,70	15 218,42	114 718,12
37	500-02-38	Dzierżawy (Apteka, położna, inne)	35 211,25	130,80	35 342,05	0,00	35 342,05
38	500-02-39	Por.preluksacyjna	15 523,32	1 883,43	17 406,75	75,84	17 482,59
39	500-02-40	Krwiodawstwo	9 423,14	0,00	9 423,14	0,00	9 423,14
40	500-03-01	Ratownictwo "R"	795 860,51	75 879,26	871 739,77	0,00	871 739,77
41	500-03-02	Por.leczenia bólu	586,96	60,38	647,34	0,00	647,34
42	500-03-05	Por.urologiczna	83 739,62	15 670,53	99 410,15	44 570,45	143 980,60
43	500-03-06	Por.ortopedyczna	203 112,55	42 234,76	245 347,31	82 164,22	327 511,53
44	500-03-07	Por.odwyklowa	39 451,64	6 552,42	46 004,06	1 804,19	47 808,25
45	500-03-08	Por.chirurgiczna	47 661,29	15 443,19	63 104,48	15 634,97	78 739,45
46	500-03-10	Transport sanitarny POZT	623 846,52	36 797,60	660 644,12	0,00	660 644,12
47	500-03-11	Opieka długoterminowa - domowa	255 754,00	20 597,69	276 351,69	8 230,55	284 582,24
48	500-03-13	POZ NSA i W o L i P	902 542,31	145 275,06	1 047 817,37	65 849,65	1 113 667,02
49	500-03-16	Poradnia onkologiczna	38 169,11	5 176,65	43 345,76	4 094,88	47 440,64
50	500-03-17	Zespół P Skrwilno	639 624,85	24 733,30	664 358,15	0,00	664 358,15
51	500-03-18	Transport POZT Brodnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	500-04-02	WOZ Sądowo POZ	268 243,37	37 334,48	305 577,85	41 483,99	347 061,84
53	500-04-03	WOZ Sądowo por.stomatologiczna	155 605,05	23 870,65	179 475,70	0,00	179 475,70
54	500-04-04	WOZ Sądowo mieszkanie	22 521,13	2 355,30	24 876,43	0,00	24 876,43
55	500-05-03	WOZ Okalewo-por.stomatologiczna	50,28	6,86	57,14	0,00	57,14
56	500-08-03	GOZ Rogowo-por.stomatologiczna	168 916,68	21 838,36	190 755,04	0,00	190 755,04
57	500-11-03	Budynek Mieszkalny Wapielski	75 064,78	5 142,18	80 206,96	0,00	80 206,96
58	500-15-02	Programy profilaktyka cytologia	270,71	34,37	305,08	0,00	305,08
59	500-15-03	Program wykrywania zakażeń WZW B i C w woj. Kuj.Pom	7 861,84	0,00	7 861,84	0,00	7 861,84
60	500-15-04	Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród dzieci	6 555,91	0,00	6 555,91	0,00	6 555,91
61	500-15-06	Programy profilaktyka mammografia	325,25	9,07	334,32	0,00	334,32
62	530-01-10	Patomorfologia	44 383,33	4 225,03	48 608,36	0,00	48 608,36
63	530-01-15	Sterylizacja - sprzedaż na zewnątrz	136 432,38	132 734,20	269 166,58	0,00	269 166,58
64	530-01-17	Dzierżawy (komin i inne)	1 312,90	118,17	1 431,07	0,00	1 431,07
65	530-01-18	Izba Przyjęć - porady ambulatoryjne	15 821,42	86 973,42	102 794,84	18 857,94	121 652,78
66	530-01-04	Pracownia mammograficzna	27 973 834,87	10 780 149,47	38 753 984,34	2 629 242,62	41 383 226,96
67	530-01-06	Laboratorium	104 101,37	15 059,17	119 160,54		
68	530-01-07	RTG - szpital	1 386 277,65	181 725,45	1 568 003,10		
69	530-01-08	USG szpital	472 325,54	70 749,20	543 074,74		
70	530-01-09	USG szpital	356 602,35	42 401,79	399 004,14		
71	530-01-04	Pracownia mammograficzna	2 319 306,81	309 935,81	2 629 242,62		
72	530-01-06	Laboratorium	30 293 141,88	11 050 085,08	41 343 226,96		
73	500-01-38	OIOM - Oddział Intensywnej Opieki Medycznej	592 802,23				
74	500-03-09	Transport wewnętrzny	74 051,59				
75	500-03-19	Dyspozytornia R	19 087,76				
76	530-01-01	Sala endoskopoowa	452 217,89				
77	530-01-02	Pracownia Tomografii Komputerowej	310 804,01				
78	530-01-03	Sterylizacja SPZOZ	325 072,46				
79	530-01-05	Blok operacyjny	3 287 180,75				
80	530-01-11	Fizjoterapia - szpital	32 715,87				
81	530-01-12	Myjnia Dezynfekcyjna	10 781,54				
82	530-01-13	Apteka	288 381,86				
83	530-01-14	Izba przyjęć	1 172 750,47				
84	530-01-16	Kaplica	44 982,92				
85	530-01-20	Pracownia Anestezjologiczna	677 368,57				
86	530-01-21	Dział techn.gospod. - warsztat (wspólny)	1 119 087,65				
87	530-01-39	Sala opatrunkowa	17 290,37				
88	530-02-01	Przychód.rejnowa dz.gosp. Budynek nr 1 (Duża)	58 036,81				
89	530-02-02	Przychód.rejnowa dz.gosp. Budynek nr 2 (Mała)	27 207,05				
90	550-01-39	Adm.Zarząd	2 582 265,28				
91	530-01-04	Pracownia mammograficzna	11 050 085,08				
92	530-01-06	Laboratorium	41 343 226,96				



Koszty I - VI 2019

Lp	Symbol OPK	Nazwa OPK	koszty bezpośrednie	koszty pośrednie	koszty całkowite	koszty procedur	koszty sprzedaży
1	500-01-01	Oddz. internist.+kardiolog.	1 904 440,30	653 809,90	2 558 250,20	237 140,43	2 795 390,63
2	500-01-02	Oddz.Pediatryczny	929 223,70	145 314,46	1 074 538,16	33 242,39	1 107 780,55
3	500-01-03	Oddz.polożn.-ginekologiczny	1 159 996,72	604 198,22	1 764 194,94	37 931,20	1 802 126,14
4	500-01-04	Oddział chirurgiczny	1 517 591,69	1 150 474,37	2 668 066,06	91 759,93	2 759 825,99
5	500-01-05	Nowa jakość usług - Oddział rehabilitacji	808 025,09	106 160,45	914 185,54	14 748,87	928 934,41
6	500-01-07	Oddział Ortopedi	2 110 928,31	717 898,33	2 828 826,64	68 870,84	2 897 697,48
7	500-01-08	PSZ - Podstawowy System Zabezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	500-01-09	Oddział Chirurgii Jednego Dnia	132 654,20	28 468,87	161 123,07	3 851,01	164 974,08
9	500-01-24	Oddz.noworodkowy	714 907,03	107 009,56	821 916,59	3 613,99	825 530,58
10	500-01-25	Laboratorium - sprzedaż na zewn.	0,00	0,00	0,00	67 335,28	67 335,28
11	500-01-26	RTG - sprzedaż na zewn.	0,00	0,00	0,00	93 184,76	93 184,76
12	500-01-27	USG - sprzedaż na zewn.	0,00	0,00	0,00	17 749,66	17 749,66
13	500-01-28	ENDOSKOPIA - sprzedaż na zewnątrz	19 902,88	145 296,10	165 199,98	0,00	165 199,98
14	500-01-29	Pracownia TK - sprzedaż na zewnątrz	0,00	18 513,50	18 513,50	0,00	18 513,50
15	500-01-34	Oddział medycyny paliatywnej	468 902,26	63 387,08	532 289,34	7 449,30	539 738,64
16	500-01-35	Pracownia mammograficzna - sprzedaż na zewnątrz	25 520,00	0,00	25 520,00	49 902,96	75 422,96
17	500-01-36	Zakład Pielęgnacyjno - Opiekuńczy	801 278,94	102 365,70	903 644,64	4 006,92	907 651,56
18	500-02-03	POZ 3 Maja	747 952,05	137 692,14	885 644,19	279 952,46	1 165 596,65
19	500-02-05	Por."K"	164 379,14	20 857,57	185 236,71	18 524,81	203 761,52
20	500-02-08	Por.neurologiczna	113 393,40	34 598,72	147 992,12	5 741,12	153 733,24
21	500-02-09	Por.psychiatryczna	43 393,26	6 058,01	49 451,27	880,44	50 331,71
22	500-02-10	Por.cukrzycowa	28 933,04	3 868,91	32 801,95	10 700,82	43 502,77
23	500-02-13	Por.okulistyczna	80 811,77	10 002,24	90 814,01	1 283,66	92 097,67
24	500-02-14	Por.laryngologiczna	42 814,07	7 708,13	50 522,20	2 091,70	52 613,90
25	500-02-15	Por.ortodontyczna	60 091,93	7 849,71	67 941,64	0,00	67 941,64
26	500-02-17	Por.stomatologiczna I	86 623,44	14 494,32	101 117,76	0,00	101 117,76
27	500-02-19	Por.stomatologiczna II	29 979,04	5 648,53	35 627,57	0,00	35 627,57
28	500-02-23	Por.badan profilaktycznych	127 565,36	15 045,32	142 610,68	1 508,06	144 118,74
29	500-02-29	Por.psycholog.	51 072,93	6 789,86	57 862,79	0,00	57 862,79
30	500-02-30	Por.kardiologiczna	50 681,20	5 495,71	56 176,91	64,60	56 241,51
31	500-02-35	Fizjoterapia przych.	201 632,78	16 165,53	217 798,31	305,69	218 104,00
32	500-02-37	Por gruźlicy i chorób płuc	58 049,33	14 110,92	72 160,25	11 857,69	84 017,94
33	500-02-38	Dzierżawy (Apteka, położne, inne)	24 390,48	-4,07	24 386,41	0,00	24 386,41
34	500-02-39	Por.preluktacyjna	7 727,85	888,59	8 616,44	46,46	8 662,90
35	500-02-41	Pracownia psychotechniczna	7,00	0,00	7,00	0,00	7,00
36	500-03-01	Ratownictwo "R"	439 528,50	29 526,59	469 055,09	0,00	469 055,09
37	500-03-05	Por.urologiczna	52 349,93	11 610,37	63 960,30	20 062,01	84 022,31
38	500-03-06	Por.ortopedyczna	90 036,83	19 816,32	109 853,15	45 424,65	155 277,80
39	500-03-07	Por.odwykowa	18 025,36	2 803,44	20 828,82	963,38	21 792,20
40	500-03-08	Por.chirurgiczna	195 157,86	39 708,98	234 866,84	39 023,40	273 890,24
41	500-03-10	Transport sanitarny POZT	368 315,56	19 696,32	388 011,88	0,00	388 011,88
42	500-03-11	Opieka długoterminowa - domowa	145 500,00	12 569,29	158 069,29	600,04	158 669,33
43	500-03-13	POZ NŚA i W o L i P	468 648,44	72 925,66	541 574,10	52 681,30	594 255,40
44	500-03-16	Poradnia onkologiczna	27 665,94	5 388,86	33 054,80	4 496,01	37 550,81
45	500-03-17	Zespół P Skrwilno	348 097,26	10 060,78	358 158,04	0,00	358 158,04
46	500-04-02	WOZ Sądowo POZ	176 183,86	25 736,99	201 920,85	23 645,17	225 566,02
47	500-04-03	WOZ Sądowo por.stomatologiczna	76 028,42	10 260,20	86 288,62	0,00	86 288,62
48	500-04-04	WOZ.Sądowo mieszkanie	17 911,46	1 204,07	19 115,53	0,00	19 115,53
49	500-08-03	GOZ Rogowo-por.stomatologiczna	62 145,24	5 885,80	68 031,04	0,00	68 031,04
50	500-11-03	Budynek Mieszkalny Wąpielsk	41 723,48	1 088,89	42 812,37	0,00	42 812,37
51	500-15-02	Programy profilaktyka cytologia	648,38	80,53	728,91	0,00	728,91
52	500-15-03	Program wykrywania zakażeń WZW B i C w woj.Kuj.Pom	986,66	0,00	986,66	0,00	986,66
53	500-15-04	Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród dzieci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	500-15-06	Programy profilaktyka mammografia	45,62	2,05	47,67	0,00	47,67
55	530-01-10	Patomorfologia	28 309,61	2 235,57	30 545,18	0,00	30 545,18
56	530-01-15	Sterylizacja - sprzedaż na zewnątrz	81 690,24	138 804,25	220 494,49	0,00	220 494,49
57	530-01-18	Izba Przyjęć - porady ambulatoryjne	0,00	268 742,72	268 742,72	53 646,58	322 389,30
58		Suma 1 - 58	15 161 567,87	4 828 314,36	19 989 882,23	304 287,59	21 284 469,82
59	530-01-04	Pracownia mammograficzna	50 015,59	5 448,29	55 463,88		
60	530-01-06	Laboratorium	682 586,72	83 509,79	766 096,51		
61	530-01-07	RTG - szpital	340 132,12	41 386,95	381 519,07		
62	530-01-08	USG.szpital	90 924,47	10 283,66	101 208,13		
63		Suma 58 - 63	1 183 658,90	140 628,69	1 304 287,59		
64		Suma 58, 63	16 345 226,77	4 968 943,05	21 284 469,82		
65	500-01-38	OIOM - Oddział Intensywnej Opieki Medycznej	288 571,86				
66	500-03-09	Transport wewnętrzny	33 668,23				
67	530-01-01	Sala endoskopowa	224 724,66				
68	530-01-02	Pracownia Tomografii Komputerowej	141 620,58				
69	530-01-03	Sterylizacja SPZOZ	226 155,04				
70	530-01-05	Blok operacyjny	1 014 315,26				
71	530-01-11	Fizjoterapia - szpital	143,63				
72	530-01-12	Myjnia Dezynfekcyjna	6 439,68				
73	530-01-13	Apteka	156 497,04				
74	530-01-14	Izba przyjęć	582 403,56				
75	530-01-16	Kaplica	19 335,39				
76	530-01-20	Pracownia Anestezjologiczna	327 665,78				
77	530-01-21	Dział techn.gospod. - warsztat (wspólny)	676 773,70				
78	530-01-39	Sala opatrunkowa	10 163,68				
79	530-02-01	Przychod.rejnowa dz.gosp. Budynek nr 1 (Duża)	46 567,29				
80	530-02-02	Przychod.rejnowa dz.gosp. Budynek nr 2 (Mała)	14 062,19				
81	550-01-39	Adm.Zarząd	1 199 835,48				
82		Suma 65 - 81	4 968 943,05				
83		Suma 64, 82	21 284 469,82				



Kartoteka wg konta ewidencyjnego

Nazwa jednostki SPZOZ w Rypinie

Adres jednostki: 87-500 Rypin, 3 Maja 2

Wydruk wykona MBADACZEWSKA#

Kryteria : Wskaźnik <> Anulowany

Stan kartotek na 2018, Po bilansie

Bieżący rok i mie 2018, Po bilansie

Konto ewidencyjne	Wartość brutto	Wartość netto	Bieżące umorzenie
01000	1 231 956,65 zł	998 396,54 zł	233 560,11 zł
01001	21 411 971,97 zł	17 194 203,77 zł	4 217 768,20 zł
01002	1 792 514,91 zł	1 176 375,23 zł	616 139,68 zł
01003	157 138,93 zł	4 392,47 zł	152 746,46 zł
01004	1 550 837,56 zł	785 382,52 zł	765 455,04 zł
01005	41 827,84 zł	11 720,96 zł	30 106,88 zł
01006	1 737 079,93 zł	788 592,91 zł	948 487,02 zł
01007	1 934 293,71 zł	1 296 813,47 zł	637 480,24 zł
01008	12 084 113,91 zł	4 045 278,56 zł	8 038 835,35 zł
02000	1 474 550,16 zł	888 995,08 zł	585 555,08 zł
OGÓŁEM	43 416 285,57 zł	27 190 151,51 zł	16 226 134,06 zł

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Środki Trwałe firmy Asseco Poland S.A. w wersji: 4.54.3.0(4)

Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ Rypin



Konto	PerSaldo	do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterminowane
200-10	-100 381,31	-22 313,99	-6 912,00	-41 140,05	-12,87	-165,88	-185,00	-29 651,52
200-60	-1 010,81	0,00	0,00	-85,00	-166,01	-170,64	-88,00	-501,16
200-80	-351,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-287,71	-63,94
200-98	-9 428,79	0,00	-452,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 976,50
201-01	-2 173 122,08	-161 683,90	-183 132,62	-435 415,32	-352 926,61	-61 655,22	0,00	-978 308,41
201-02	-2 538 181,96	-383 503,70	-146 238,62	-186 296,35	0,00	0,00	0,00	-1 822 143,29
201-05	-56 735,96	-9 340,27	-10 142,42	-26 700,66	0,00	0,00	0,00	-10 552,61
201-06	-168 108,40	-43,05	-1 758,24	-4 477,93	-108 161,68	-3 032,78	0,00	-50 634,72
201-07	-347 792,18	-56 181,44	0,00	-70 705,01	-56 150,86	0,00	0,00	-164 754,87
201-08	-2 182 551,48	-124 263,79	-210 962,18	-205 927,52	-116 798,11	-95 273,34	0,00	-1 429 326,54
Suma końcowa	-7 577 664,62	-757 330,14	-559 598,37	-970 747,84	-634 216,14	-160 297,86	-560,71	-4 494 913,56

Zobowiązania konta 201, 200 na dzień 31.12.2018 - wymagalne na 31.12.2018

Konto	PerSaldo	do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterminowane
200-10	-70 729,79	-22 313,99	-6 912,00	-41 140,05	-12,87	-165,88	-185,00	0,00
200-60	-509,65	0,00	0,00	-85,00	-166,01	-170,64	-88,00	0,00
200-80	-287,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-287,71	0,00
200-98	-2 706,98	0,00	-452,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 254,69
201-01	-1 198 303,22	-161 683,90	-183 132,62	-435 415,32	-352 926,61	-61 655,22	0,00	-3 489,55
201-02	-788 534,53	-383 503,70	-146 238,62	-186 296,35	0,00	0,00	0,00	-72 495,86
201-05	-46 183,35	-9 340,27	-10 142,42	-26 700,66	0,00	0,00	0,00	0,00
201-06	-117 473,68	-43,05	-1 758,24	-4 477,93	-108 161,68	-3 032,78	0,00	0,00
201-07	-183 037,31	-56 181,44	0,00	-70 705,01	-56 150,86	0,00	0,00	0,00
201-08	-766 766,37	-124 263,79	-210 962,18	-205 927,52	-116 798,11	-95 273,34	0,00	-13 541,43
Suma końcowa	-3 174 532,59	-757 330,14	-559 598,37	-970 747,84	-634 216,14	-160 297,86	-560,71	-91 781,53

Zobowiązania konta 201, 200 na dzień 30.06.2019

Konto	PerSaldo	do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterminowane
200-10	-61 176,73	-14 893,30	0,00	0,00	-34 351,28	0,00	0,00	-11 932,15
200-60	-1 760,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332,44	-1 427,70
200-80	-312,71	0,00	-25,00	0,00	0,00	0,00	-287,71	0,00
200-98	-3 578,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 578,67
201-01	-2 058 946,18	-123 151,54	-94 274,09	-306 680,32	-375 349,45	-401 106,15	-12 127,53	-746 257,10
201-02	-1 551 509,31	-262 589,98	-74 871,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 214 047,83
201-05	-48 224,81	-9 772,34	0,00	-19 416,31	-132,89	0,00	0,00	-18 903,27
201-06	-33 513,20	-2 897,00	0,00	-17 613,89	-216,00	0,00	0,00	-12 786,31
201-07	-337 688,24	-37 532,49	-28 710,21	-82 140,00	-95 653,23	0,00	0,00	-93 652,31
201-08	-1 393 298,65	-89 978,69	-59 438,04	-144 035,11	-30 470,34	-28 956,30	-1 541,52	-1 038 878,65
Suma końcowa	-5 490 008,64	-540 815,34	-257 318,84	-569 885,63	-536 173,19	-430 062,45	-14 289,20	-3 141 463,99

Zobowiązania 30.06.2019 wymagalne na 30.06.2019

Konto	PerSaldo	do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterminowane
200-10	-49 244,58	-14 893,30	0,00	0,00	-34 351,28	0,00	0,00	0,00
200-60	-332,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332,44	0,00
200-80	-312,71	0,00	-25,00	0,00	0,00	0,00	-287,71	0,00
201-01	-1 317 728,25	-123 151,54	-94 274,09	-306 680,32	-375 349,45	-401 106,15	-12 127,53	-5 039,17
201-02	-453 941,28	-262 589,98	-74 871,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-116 479,80
201-05	-29 321,54	-9 772,34	0,00	-19 416,31	-132,89	0,00	0,00	0,00
201-06	-21 601,19	-2 897,00	0,00	-17 613,89	-216,00	0,00	0,00	-874,30
201-07	-244 035,93	-37 532,49	-28 710,21	-82 140,00	-95 653,23	0,00	0,00	0,00
201-08	-406 761,84	-89 978,69	-59 438,04	-144 035,11	-30 470,34	-28 956,30	-1 541,52	-52 341,84
Suma końcowa	-2 523 279,76	-540 815,34	-257 318,84	-569 885,63	-536 173,19	-430 062,45	-14 289,20	-174 735,11

Legenda:

200-10 Kujawsko - Pomorski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia
 200-60 Zakłady Pracy i Instytucje
 200-80 Niepubl.i publiczne ZOZ
 200-98 Pacjenci Indywid.

201-01 Rozrachunki z dostawcami - leki i materiały medyczne
 201-02 Rozrachunki z dostawcami - kontrakty (usługi obce)
 201-05 Rozrachunki z dostawcami - usługi komunalne woda
 201-06 Rozrachunki z dostawcami - sprzęt i aparat.medyczna
 201-07 Rozrachunki z dostawcami - energia elektryczna, ciepłna.
 201-08 Rozrachunki z dostawcami - pozostałe



Załącznik nr 6

Analiza pacjentów zacma i ortopedia wg powiatów 2018 rok			
L.p.	nazwa powiatu	zaczmy- liczba pacjentów	ortopedia- liczba pacjentów
1	aleksandrowski	1	38
2	białostocki	0	1
3	brodnicki	54	51
4	bydgoski	2	52
5	chełmiński	4	12
6	chodzieski	0	2
7	chojnicki	0	4
8	czarnkowo-trzcianecki	0	4
9	działdowski	2	0
10	Dąbrowa Górnicza	0	1
11	gostyniński	3	0
12	golubsko-dobrzyński	39	192
13	grudziądzki	3	13
14	gdański	0	9
15	gizycki	0	1
16	gliwicki	0	1
17	gnieźnieński	0	1
18	grodziski	0	1
19	iławski	2	1
20	inowrocławski	0	17
21	jarociński	0	2
22	krośniński	1	0
23	katowicki	0	2
24	ketrzyński	0	2
25	krakowski	0	1
26	kwidzyński	0	1
27	lipnowski	9	78
28	lesznieński	0	1
29	mławski	0	2
30	mieędzyrzecki	0	1
31	mogileński	0	4
32	myślenicki	0	1
33	nakielski	0	4
34	nidzicki	1	0
35	nowomiejski	2	2
36	olsztyński	1	3
37	ostrowski	0	1
38	ostródzki	0	4
39	ostrzeszowski	0	2
40	otwocki	0	1
41	Piotrków Trybunalski	0	1
42	Poznań	0	5
43	pruszkowski	0	3
44	przysucki	0	1
45	pyrzycki	0	1
46	płocki	11	9
47	rypiński	174	501
48	radziejowski	0	5
49	sierpecki	32	23
50	sochaczewski	1	0
51	starogardzki	1	0
52	sępoleński	0	2
53	szczeciński	0	3
54	szczycieński	0	1
55	świecki	0	9
56	tucholski	0	2
57	toruński	11	345
58	wałbrzyski	0	1
59	warszawski	3	13
60	wąbrzeski	4	11
61	wrocławski	0	1
62	włocławski	9	33
63	żuromiński	9	6
64	zamojski	0	1
65	zgierski	0	1
66	złotowski	0	1
67	żniński	0	6
		379	1498

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2
tel. 84 230 372 **PLAN FINANSOWY SPZOZ RYPIN NA 2019R.**
NIP 897-12-98-985, Regon 910860384

PRZYCHODY	Nazwa	Plan na 2019 rok
	Usługi medyczne - NZ w tym:	32725137,44
	Leczenie Szpitalne ryczałt I stopnia	18303961,41
	Leczenie Szpitalne -ortopedia, okulistyka- zespół chirurgii I dnia	4011624,04
	Ratownictwo Medyczne	2635755,20
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3218000,00
	Opieka Długoterminowa- ZOL	1199065,49
	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1467240,48
	Leczenie Stomatologiczne	833856,48
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	369010,96
	Profilaktyczne Programy Zdrowotne-Profilaktyka w zakresie raka piersi	26600,00
	Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	338996,70
	Poradnia psychologiczna	63140,00
	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	257886,68
	Usługi medyczne, w tym:	1185510,24
	Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	180000,00
	Usługi medyczne- Laboratorium	120000,00
	Usługi medyczne -RTG	100000,00
	Usługi TK	5000,00
	Usługi medyczne - USG	60000,00
	Usługi medyczne- Mammografia	2000,00
	Usługi medyczne - Echo serca, próby wysiłkowe, USG tętnic	23000,00
	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy - odpłatność pacjentów	300000,00
	Bakteriologia	26000,00
	Usługi medyczne pozostałe	120000,00
	Przychody z Ministerstwa Zdrowia -realizacja rezydentury lekarskiej	249510,24
	Usługi niemedyczne w tym:	675500,00
	Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń	360000,00
	Czynsze mieszkaniowe, garaże	35000,00
	Prosektorium	500,00
	Usługi sterylizacji	280000,00
	Pozostałe przychody	5810000,00
	Przychody finansowe	10000,00
	Przychody operacyjne	300000,00
	Kredyt bankowy	3000000,00
	Należności z tytułu rozliczenia nadwykonanych usług medycznych za 2018 rok	2500000,00
	OGÓŁEM PRZYCHODY	40396147,68

Of. Kasa
du 28.02.2019.
Marek

KOSZTY	Rodzaj kosztów	Plan na 2019rok
	Amortyzacja	2700000,00
	Amortyzacja	2200000,00
	Amortyzacja wart.n i prawnych	500000,00
	Zużycie materiałów w tym:	4002700,00
	leki	1200000,00
	Leki bezpłatne	5000,00
	Tlen medyczny	20000,00
	Materiały stomatologiczny	300,00
	Materiały diagnostyczne laboratorium	390000,00
	Materiały diagnostyczne mammograficzne i rtg	5400,00
	Materiały diagnostyczne - krew i pochodne	170000,00
	Materiały diagnostyczne - inne diagnostyczne (Papier EKG, żel USG itp.)	9000,00
	Przedmioty nietrwale - wyposażenie, meble	15000,00
	Pozostałe materiały med. - dary	1000,00
	Materiały i sprzęt komputerowy	20000,00
	Jednorazowy sprzęt medyczny	620000,00
	Endoprotezy i materiały ortopedyczne	1050000,00
	Jednorazowy sprzęt medyczny - dary	0,00
	Jednorazowy sprzęt medyczny - stomatologiczny	500,00
	Sprzęt medyczny drobny (aparatura: pulsoksymetry, aparaty do ciśnienia, ortopedia narzędzia)	25000,00
	Sprzęt medyczny - dary	0,00
	Bielizna i pościel	10000,00
	Bielizna i pościel - jednorazowa	150000,00
	Materiały żywnościowe	9000,00
	Materiały żywnościowe dary	0,00
	Odzież ochronna i robocza	10000,00
	Odzież ochronna i robocza - dary	0,00
	Opal	6000,00
	Olej napędowy / agregat prądowórczy/	3500,00
	Paliwo	100000,00
	Środki czystości	12000,00
	Środki czystości dary	0,00
	Materiały biurowe	36000,00
	Materiały biurowe - dary	0,00
	Druki	15000,00
	Materiały do remontu i konserwacji - budynków (art. malarskie, hydraulika, stolarskie, elektryczne)	30000,00
	Materiały do konserwacji sprzętu medycznego	20000,00
	Materiały do rem. i konserw. - dary	0,00
	Materiały do konserwacji taboru samochodowego	0,00
	Woda	45000,00
	Materiały pozostałe	25000,00
		0,00
	Zużycie energii w tym:	690000,00
	Energia elektryczna	320000,00
	Energia cieplna	370000,00

Usługi obce w tym:	17731000,00
Usługi remontowe i naprawy: (nieruchomości)	0,00
Usługi med. (kontrakt)	13500000,00
Bad. specjalist. pacjent.	700000,00
Konserw. i naprawa sprzętu - medycznego	175000,00
Konserw. i naprawa sprzętu - taboru samochodowego	30000,00
Konserw. i naprawa budynków i sprzętu pozostałego	60000,00
Usługi łączności	35000,00
Usługi pocztowe	28000,00
Koszty najmu, leasingu	102000,00
Usługi transportowe	5000,00
Usługi komunalne	110000,00
Usługi biurowe	46000,00
Usługi prania	190000,00
Usługi żywienia	420000,00
Usługa sprzątania	1830000,00
Usługi obce - obsługa prawno - informatyczna	400000,00
Usługi obce - odpady medyczne i inne	50000,00
Usługi pozostałe	50000,00
Wynagrodzenia	14137000,00
Wynagrodzenia umowy o pracę	12635000,00
Wynagrodzenia umowy zlecenia	1500000,00
Wynagrodzenia umowy o dzieło	2000,00
Ubezpiecz. społ. i inne świadczenia	2834301,49
składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	2480000,00
świadczenia rzeczowe, bhp i inne	38000,00
szkolenie pracowników	15000,00
odpis na ZFŚS	301301,49
Podatki i opłaty	93201,00
Podatek od nieruchomości	88201,00
Oplaty skarb. sądowe, urząd. notar.	5000,00
Oplaty ekologiczne	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	238200,00
koszty reprezentacji, reklamy, narad	5000,00
koszt podróży służbowych	10000,00
ryczałt za używ. wł. samochod.	8000,00
ubezpiecz. OC i inne	175000,00
koszty opłat bankowych	200,00
Pozostałe koszty	30000,00
Pozostałe koszty - decyzje i opinie	10000,00
OGÓLEM KOSZTY RODZAJOWE	42426402,49
Koszty finansowe	200000,00
Pozostałe koszty operacyjne	50000,00
KOSZTY OGÓLEM	42676402,49
WYNIK FINANSOWY	-2280254,81

Rypin, dnia 28 luty 2019r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Dz. Janina Waszczyński

ZAŁOŻENIA DO STATUTOWEGO PLANU FINANSOWEGO SP ZOZ W RYPINIE

NA OKRES OD 01.01.2019– 31.12.2019r.

A. Przychody:

W prognozie planu finansowego SPZOZ w Rypinie uwzględniono całkowite przychody z działalności operacyjnej na 2019 rok i zostały one zaplanowane w wysokości 40.396.147,68 zł.

Plan przychodów w zakresie działalności medycznej w wysokości 32.725.137,44zł opiera się na wyliczeniach na podstawie podpisanych umów z płatnikiem usług medycznych Narodowym Funduszem Zdrowia. Na podstawie umów przyjęto wartość usług medycznych a także dodatki ministerialne wypłacane dla pielęgniarek i ratowników zgodnie z obowiązującymi Rozporządzeniami Ministra Zdrowia.

Pozostałe przychody medyczne poza kontraktem z NFZ zaplanowano w wysokości 1.1185.510,24zł z tytułu sprzedaży usług medycznych w zakresie badań diagnostycznych laboratoryjnych, rtg, usg, tomografii komputerowej, echo serca, usg tętnic żylnych a także z odpłatności pacjentów przebywających w zakładzie opiekuńczo leczniczym, usług Medycyny Pracy oraz przychody ze sprzedaży usług specjalistycznych w zakresie badań profilaktycznych sprzedanych pracodawcom oraz przychody z leczenia pacjentów nieubezpieczonych. . W 2019 roku zaplanowano również uzyskanie przychodów z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji rezydentur lekarskich.

Przychody niemedyczne ujęto w wysokości 675.500 zł. Ta kategoria przychodów obejmuje najem pomieszczeń i dzierżawy powierzchni, czynsze mieszkaniowe od lokatorów budynku w Wapielsku, przychody z odpłatności w prosektorium i sprzedanych usług sterylizacji.

Przychody finansowe oszacowano z tytułu odsetek bankowych i odsetek uzyskanych od należności przeterminowanych. Zaplanowana kwota 10.000zł.

Pozostałe przychody operacyjne zawierają kwoty wynikające z rozliczeń międzyokresowych przychodów, przychody z tytułu zawartych umów refundujących koszty pracy z Powiatowego Urzędu Pracy w Rypinie. Zaplanowano także przychody z tytułu darowizn na rzecz Szpitala zarówno finansowych jak i rzeczowych. Ogółem zabezpieczone środki -300.000zł

Zostały również zaplanowane środki finansowe pochodzące z kredytu bankowego i zapłaty przez NFZ nadwykonania w łącznej wysokości 5.500.000zł

B. Koszty :

Koszty działalności na 2019 rok zostały zaplanowane w wysokości **42.676.402,49zł.**

Na wartość kosztów rodzajowych składają się:

1. Koszty amortyzacji w wysokości **2.700.000 zł.**
2. Koszty zużycia materiałów i energii w planowanej wysokości **4.692.700 zł.** Największą pozycję stanowią zakupy leków, oraz koszty materiałów opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku, odczynników laboratoryjnych.
2. Koszty usług obcych w zakładanej wartości **17.731.000 zł.** Istotną pozycją w tej grupie kosztów są wydatki za świadczone usługi przez lekarzy, ratowników, pielęgniarzy oraz techników fizjoterapii. Ogólny koszt zawartych umów kontraktowych z w/w grupą zawodową stanowi 75 % ogółu kosztów usług obcych- 13.500.000zł
3. Podatki i opłaty zaplanowano w wysokości **93.201 zł.**
4. Wynagrodzenia osobowe z tytułu umów o pracę i zleceń zaplanowano w kwocie **14.137.000 zł.**
5. Składki na ubezpieczenie społeczne oraz świadczenia na rzecz pracowników z tytułu powyższych umów zostały zaplanowane na poziomie **2.834.301,49 zł.**
6. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym obowiązkowe ubezpieczenie Szpitala od odpowiedzialności cywilnej, jak również ubezpieczenie majątkowe, AC, NW, OC pojazdów oraz koszty reprezentacji, podróży służbowych i ryczałtów samochodowych dla pracowników zaprojektowano w wysokości **238.200 zł.**
7. Koszty finansowe, zaplanowano w wysokości **200.000zł**, a główne pozycje to odsetki od planowanego kredytu oraz odsetki z tytułu przeterminowanych zobowiązań.
8. Pozostałe koszty operacyjne zaprojektowano na poziomie **50 000,00 zł**, które stanowią: kary, koszty procesów, przeterminowane leki, itp.

Planowany wynik finansowy na 2019 rok

Zgodnie z oszacowanym poziomem przychodów i kosztów SPZOZ w Rypinie przewiduje uzyskanie w 2019r. ujemnego wyniku finansowego w wysokości 2.280.254,81 zł

C. Aktywa

Majątek trwały Szpitala na dzień 31.12.2019r. zaplanowano w wysokości 28.500.000.zł.

Poziom zapasów będzie dostosowany do wielkości sprzedaży usług. Należności krótkoterminowe na początek roku 2019 stanowią kwotę 2.762.606,85zł, kształtowane głównie przez należności od Narodowego Funduszu Zdrowia oraz przychody z realizacji poszczególnych zakresów usług medycznych i niemedycznych. Na sumę należności w dniu 31.12.2019r. będą składały się należności bieżące określone jak wyżej, za grudzień 2019r. na poziomie 1/12 kontraktu rocznego z NFZ, inne medyczne i niemedyczne pomniejszone o aktualizację należności przeterminowanych.

Środki pieniężne na początek roku 2019 stanowią kwotę 621.237,67zł a pozostające na koniec grudnia 2019 roku będą wykorzystane na płatności w styczniu 2020 roku tj. na wypłatę wynagrodzeń oraz zobowiązań publicznoprawnych i wobec dostawców.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość kosztów dotyczących roku następnego, z których główną pozycję stanowi składka ubezpieczenia wszystkich ryzyk odpowiedzialności cywilnej i szkód majątkowych oraz OC pojazdów oraz kosztów rozliczanych w czasie.

D. Pasywa

Kapitał własny Szpitala na dzień 31.12.2019r., ulegnie zmianie i zmniejszy się w wyniku przedsiębiorstwa straty z roku 2018 i wyniesie 5.900.000zł.

Utworzone rezerwy dotyczą świadczeń emerytalnych i gratyfikacji jubileuszowych wypłacanych w oparciu o obowiązujące przepisy: regulamin wynagradzania i Kodeks Pracy. Stan zobowiązań na dzień 01.01.2019 r: długoterminowych - 540.053,38zł i krótkoterminowych- 10.124.660,27zł. Poziom na koniec 2019 roku zaplanowany został w wysokości: długoterminowe- 3.372.000 zł krótkoterminowe 8.520.000zł; wobec dostawców 5.500.000 zł, zobowiązania publiczno-prawne 1.010.000 zł, z tytułu

wynagrodzeń 780.000 zł, kredyty krótkoterminowe 870.000 zł oraz inne w wysokości 360.000 zł.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią przychody następnych okresów z tytułu otrzymanych dotacji na zakup majątku trwałego, odpisywane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami.

E. Działalność inwestycyjna

W ramach działalności inwestycyjnej w 2019 roku Szpital na dzień sporządzenia planu finansowego nie planuje zakupów i zadań inwestycyjnych z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową i brak płynności. Zostały poczynione starania o współfinansowanie zakupów inwestycyjnych poprzez samorządy lokalne i w ślad za wynikami z działalności bieżącej SPZOZ -u zostaną one wprowadzone do planu inwestycyjnego w późniejszym okresie.

Sporządził :

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie
Anna Wilkanowska

Rypin, dnia 28.02.2019r.

Zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ryplinie
lek. Józef Jasiński



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SPZOZ Rypin za I półrocze 2019r.

Otrzymała
an. *M. J. KAP*
SKARBNIK POWIATU
mgr Jolanta Pabiszewska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest jednostką sektora finansów publicznych. Unormowanie prawne w zakresie prowadzenia i funkcjonowania SPZOZ-ów reguluje Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności medycznej. - (tekst jednolity Dz.U. Nr 112 z 2011 r. poz.654 z póź. zm.)

Podstawą monitorowania gospodarki finansowej publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest plan finansowy.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie realizował działalność w I półroczu 2019 roku w oparciu o plan finansowy zaopiniowany pozytywnie przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr XII/22/2018 z dnia 27.03.2018r. oraz zmiana planu finansowego od 01.04.2019r, zaopiniowana przez Radę Społeczną Uchwałą Nr XII/27/2019 z dnia 23 maja 2019r.

W wyniku realizacji planu finansowego w I półroczu 2019 roku uzyskano przedstawione poniżej procentowe wskaźniki jego wykonania w zakresie przychodów i kosztów działalności operacyjnej.

Ewidencja, rozliczanie kosztów i przychodów działalności medycznej i niemedyceynej uwzględnia potrzeby SPZOZ-u wynikające ze specyfiki działalności statutowej i potrzeb rozliczeń z NFZ oraz wymaganej sprawozdawczości.

Koszty w szczególności planu finansowego w I półroczu 2019 roku-21.381.647,08zł

Lp.	Rodzaj kosztów	Plan na 2019rok	Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r.	Wykonanie I - VI	Wykonanie / %
1.	Amortyzacja	2 700 000,00	2 940 000,00	1 469 241,45	49,97%
-	Amortyzacja	2 200 000,00	2 700 000,00	1 349 292,05	49,97%
-	Amortyzacja wart.n.i prawnych	500 000,00	240 000,00	119 949,40	49,98%
2.	Zużycie materiałów w tym:	4 082 700,00	4 476 200,00	2 146 615,27	47,96%
-	leki	1 200 000,00	1 200 000,00	539 688,30	44,97%
-	Leki bezpłatne	5 000,00	5 000,00	1 972,09	39,44%
-	Tlen medyczny	20 000,00	15 000,00	7 009,56	46,73%
-	Materiały stomatologiczny	300	300	61,69	20,56%
-	Materiały diagnostyczne laboratorium	390 000,00	400 000,00	190 425,06	47,61%
-	Materiały diagnostyczne mammograficzne i rtg	5 400,00	5 400,00	2 669,70	49,44%
-	Materiały diagnostyczne - krew i pochodne	170 000,00	180 000,00	88 007,40	48,89%
-	Materiały diagnostyczne - inne diagnostyczne (Papier EKG, żel USG itp.)	9 000,00	9 000,00	3 290,74	36,56%
-	Przedmioty nietrawne - wyposażenie, meble	15 000,00	15 000,00	3 802,46	25,35%
-	Pozostałe materiały med.-dary	1 000,00	1 000,00	329,99	33,00%
-	Materiały i sprzęt komputerowy	20 000,00	15 000,00	7 320,41	48,80%
-	Jednorazowy sprzęt medyczny	620 000,00	550 000,00	263 472,15	47,90%
-	Endoprotezy i materiały ortopedyczne	1 050 000,00	1 600 000,00	788 055,31	49,25%
-	Jednorazowy sprzęt medyczny - stomatologiczny	500	500	0,01	0,00%
-	Sprzęt medyczny drobny (aparatura: pulsoksymetry, aparaty do ciśnienia, ortopedia narzędzia)	25 000,00	25 000,00	32 239,20	128,96%
-	Sprzęt medyczny - dary	0	0	0	0
-	Bielizna i pościel	10 000,00	2 000,00	64,8	3,24%
-	Bielizna i pościel - jednorazowa	150 000,00	160 000,00	76 861,22	48,04%
-	Materiały żywnościowe	9 000,00	6 000,00	2 861,64	47,69%
-	Materiały żywnościowe dary	0	0	0	0
-	Odzzież ochronna i robocza	10 000,00	5 000,00	408,04	8,16%
-	Odzzież ochronna i robocza - dary	0	0	0	0
-	Opał	6 000,00	6 000,00	3 592,83	59,88%
-	Olej napędowy / agregat prądotwórczy/	3 500,00	3 500,00	2 279,41	65,13%
-	Paliwo	100 000,00	100 000,00	49 742,93	49,74%
-	Środki czystości	12 000,00	8 000,00	4 236,77	52,96%
-	Środki czystości dary	0	0	0	0
-	Materiały biurowe	36 000,00	40 000,00	20 133,26	50,33%
-	Materiały biurowe - dary	0	0	0	0
-	Druki	15 000,00	12 000,00	5 649,79	47,08%
-	Materiały do remontu i konserwacji - budynków (art.:malarskie,hydraulika, stolarskie,elektryczne)	30 000,00	30 000,00	12 098,57	40,33%
-	Materiały do konserwacji sprzętu medycznego	20 000,00	30 000,00	15 427,37	51,42%
-	Materiały do konserwacji taboru samochodowego	0	500	79,18	15,84%
-	Woda	45 000,00	42 000,00	20 770,68	49,45%
-	Materiały pozostałe	25 000,00	10 000,00	4 064,71	40,65%
3.	Zużycie energii w tym:	690 000,00	800 000,00	470 313,57	58,79%
-	Energia elektryczna	320 000,00	400 000,00	239 893,59	59,97%

-	Energia ciepła	370 000,00	400 000,00	230 419,98	57,60%
4.	Usługi obce w tym:	17 731 000,00	17 823 000,00	8 898 939,37	49,93%
-	Usługi med. (kontrakt)	13 500 000,00	13 500 000,00	6 654 764,13	49,29%
-	Bad. specjalist. pacjent.	700 000,00	750 000,00	386 574,00	51,54%
-	Konserw. i naprawa sprzętu - medycznego	175 000,00	200 000,00	100 389,26	50,19%
-	Konserw. i naprawa sprzętu - taboru samochodowego	30 000,00	16 000,00	7 666,78	47,92%
-	Konserw. i naprawa budynków i sprzętu pozostałego	60 000,00	60 000,00	29 132,32	48,55%
-	Usługi łączności	35 000,00	35 000,00	19 249,69	55,00%
-	Usługi pocztowe	28 000,00	25 000,00	8 671,43	34,69%
-	Koszty najmu	102 000,00	102 000,00	53 319,45	52,27%
-	Usługi transportowe	5 000,00	2 000,00	2 042,09	102,10%
-	Usługi komunalne	110 000,00	110 000,00	51 810,17	47,10%
-	Usługi biurowe	46 000,00	25 000,00	9 497,09	37,99%
-	Usługi prania	190 000,00	190 000,00	91 930,87	48,38%
-	Usługi żywienia	420 000,00	420 000,00	198 006,70	47,14%
-	Usługa sprzątanía	1 830 000,00	1 800 000,00	900 172,47	50,01%
-	Usługi obce - obsługa prawno - informatyczna	400 000,00	430 000,00	278 750,30	64,83%
-	Usługi obce - odpady medyczne i inne	50 000,00	78 000,00	38 333,47	49,15%
-	Usługi pozostałe	50 000,00	80 000,00	68 629,15	85,79%
5.	Wynagrodzenia	14 137 000,00	14 037 000,00	6 727 769,28	47,93%
-	Wynagrodzenia umowy o pracę	12 635 000,00	12 635 000,00	6 060 861,91	47,97%
-	Wynagrodzenia umowy zlecenia	1 500 000,00	1 400 000,00	666 907,37	47,64%
-	Wynagrodzenia umowy o dzieło	2 000,00	2 000,00	0	0,00%
6.	Ubezpiecz. społ. i inne świadczenia	2 834 301,49	2 829 301,49	1 411 820,40	49,90%
-	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 480 000,00	2 480 000,00	1 236 878,66	49,87%
-	świadczenia rzeczowe, bhp i inne	38 000,00	38 000,00	20 631,04	54,29%
-	szkolenie pracowników	15 000,00	10 000,00	3 660,00	36,60%
-	odpis na ZFŚS	301 301,49	301 301,49	150 650,70	50,00%
7.	Podatki i opłaty	93 201,00	93 201,00	47 646,11	51,12%
-	Podatek od nieruchomości	88 201,00	88 201,00	44 100,48	50,00%
-	Opłaty skarb. sądowe, urząd notar.	5 000,00	5 000,00	3 545,63	70,91%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	238 200,00	236 700,00	112 124,37	47,37%
-	koszty reprezentacji, reklamy, narad	5 000,00	3 000,00	1 069,40	35,65%
-	koszt podróży służbowych	10 000,00	10 000,00	3 654,66	36,55%
-	ryczałt za używ. wł. samochod.	8 000,00	8 500,00	4 194,12	49,34%
-	ubezpiecz. OC i inne	175 000,00	185 000,00	90 206,52	48,76%
-	koszty opłat bankowych	200	200	135	67,50%
-	Pozostałe koszty	30 000,00	20 000,00	9 583,60	47,92%
-	Pozostałe koszty - decyzje i opinie	10 000,00	10 000,00	3 281,07	32,81%
-	OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE	42 426 402,49	43 235 402,49	21 284 469,82	49,23%
9.	Koszty finansowe	200 000,00	200 000,00	69 554,11	34,78%
10.	Pozostałe koszty operacyjne	50 000,00	50 000,00	27 623,15	55,25%
	KOSZTY OGÓŁEM	42 676 402,49	43 485 402,49	21 381 647,08	49,17%
	WYNIK FINANSOWY	- 2 2802 54,81	- 5 637 769,17	- 2 636 773,27	

Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia potrzeby SPZOZ w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych w zakresie świadczonych usług medycznych. Wykonanie kosztów w poszczególnych rodzajach odzwierciedla w pełni politykę działalności SPZOZ.

Wartość poniesionych kosztów w I półroczu 2019 roku wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych to kwota 21.381.647,08 zł zostały wykonane w 49,17%% do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2019 rok – 43.485.402,49zł.

SPZOZ świadczy usługi medyczne pacjentom w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, podstawowego zabezpieczenia szpitalnego, leczenia szpitalnego w zakresie ortopedii-zabiegi endoprotezoplastyki i chirurgii jednego dnia –operacje zaćmy, ambulatoryjnej specjalistycznej opieki medycznej, ratownictwa medycznego, opieki długoterminowej, opieki paliatywno-hospicyjnej, stomatologii, psychiatrii i rehabilitacji. Zakres tych usług określa kontrakt podpisany z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Bydgoszczy.

Koszty jakie zostały poniesione w I półroczu 2019 roku w zakresie działalności medycznej dotyczą przyjętych pacjentów do naszej placówki, co nie znajduje odniesienia w rozliczeniu z NFZ w kategorii przychodów, które są rozliczane tylko do wysokości 1/12 rocznego limitu określonego umową z NFZ.

Są to usługi w takich zakresach jak: ortopedia, chirurgia jednego dnia – operacje zaćmy i paliatywna opieka. Poziom usług medycznych wykonanych ponad limit w I półroczu 2019r szacujemy na kwotę 408.371,94zł. Rozliczenie nadwykonań w zakresie tomografii komputerowej i operacji usuwania zaćmy zastąpi w m-cu wrześniu 2019 na kwotę 63.405,90zł, zgodnie z Zarządzeniem Prezesa NFZ, dotyczącym świadczeń nielimitowanych. W zakresie pozostałych będą prowadzone rozmowy z NFZ aby uzyskać jak najkorzystniejsze rozliczenia z NFZ, chociażby poprzez dokonanie przesunięć między zakresami bądź zwiększeniem limitu.

Wykonanie poszczególnych kosztów rodzajowych do założeń planu finansowego w I półroczu 2019 roku przedstawia się następująco:

- amortyzacja – plan 2.940.000,00 zł wykonanie	1.469.241,45 zł - 49,97 %
- materiały – plan 4.476.200,00 zł wykonanie	2.146.615,27 zł - 47,96 %
- energia elektryczna i ciepła – plan 800.000,00 zł wykonanie	470.313,57 zł - 58,79 %
- usługi obce - plan 17.823.000,00 zł wykonanie	8.898.939,37zł - 49,93%
- koszty wynagrodzeń - plan 14.037.000,00 zł wykonanie	6.727.769,28 zł - 47,93%
- składki ZUS i świadczenia pracownicze – plan 2.829.301,49 zł wykonanie	1.411.820,40zł -49,90%

- podatki i opłaty – plan 93.201,00 zł wykonanie - 47.646,11zł - 51,12%,
- pozostałe koszty rodzajowe: zł – plan 236.700 zł wykonanie - 112.124,37zł - 47,37%

Koszty finansowe poniesione w I półroczu 2019 roku wynoszą 69.554,11 zł - dotyczą:

- odsetki płatne do Urzędu Skarbowego dotyczące podatku CIT za 2018rok – 312zł
- odsetki płatne do Starostwa Powiatowego-opłata wieczyste użytkowanie – 1,05zł
- odsetki do Ministerstwa Zdrowia z tytułu rozliczenia staży rezydentekich- 26zł
- odsetki od leasingu finansowego – 19.632,37zł
- prowizja od udzielonego kredytu i opłata za administrowanie kredytem przez BGK w Toruniu – 17.250zł
- odsetki od przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług- 32.332,69zł

Pozostałe koszty operacyjne poniesione w I półroczu 2019 roku – 27.623,15zł w tym:

- zaokrąglenia w podatku VAT oraz korekta stanów magazynowych oraz z tytułu przeterminowanych leków – 5.894,94zł,
- rekompensaty naliczone przez kontrahentów z tytułu odzyskiwania należności przeterminowanych zgodnie z ustawą o terminach zapłaty w transakcjach handlowych - 14.950,71zł,
- koszty procesowe z tytułu nakazów zapłaty w postępowaniach upominawczych - 6.777,50zł

Poziom poniesionych kosztów jest pochodną ilości świadczonych usług medycznych w poszczególnych zakresach.

Dane o ilości udzielonych usług medycznych w I półroczu 2019 roku

Lecznictwo szpitalne- liczba leczonych ogółem : 3019

w tym : - oddz. chorób wewnętrznych i kardiologii - 983

- oddz. chirurgiczny – 648

- oddz. chirurgii urazowo-ortopedycznej- 303

- oddz. ginekologiczny - 266

- oddz. położniczy – 125

- oddz. dziecięcy - 218

- oddz. noworodkowy - 119

- oddz. paliatywno-hospicyjny – 69 leczonych / 1492 osobodni

- Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny – 46 leczonych / 5009 osobodni
- Zespół chirurgii jednego dnia – leczenie operacyjne zaćmy- 76 zabiegów
- Izba przyjęć- porady ambulatoryjne- 2.650
- Oddział rehabilitacji- ogólnoustrojowa- 152 leczonych / 2713 osobodni
- kardiologiczna- 14 leczonych / 281 osobodni
- Stomatologia i ortodoncja – 2775 porad
- Podstawowa opieka lekarska – 36915 porad
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – 20538 porad
- Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna – 772 pacjentów – 21662 zabiegów
- Rehabilitacja domowa- 32 pacjentów- 1675 zabiegów
- Ratownictwo medyczne: Zespół Rypin - 575 wyjazdów ogółem
- wypadkowych i stany zagrożenia życia 183 w tym pacjenci urazowi 26
 - zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 392.
- Zespół P Skrwilno: 172 wyjazdów ogółem
- wypadkowych i stany zagrożenia życia 67 , w tym pacjenci urazowi 14
 - zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 105 .

Koszty w układzie podmiotowo-przedmiotowym

Rejestrowanie kosztów w układzie podmiotowo-przedmiotowym tj. według ośrodków kosztów, polega na przypisaniu każdej zdefiniowanej komórce organizacyjnej kosztów dwójakiego rodzaju:

- **kosztów bezpośrednich** tj. dających się przypisać na podstawie dokumentów do danego ośrodka. obejmujących te składniki kosztów, które można jednoznacznie przyporządkować na podstawie dokumentów źródłowych poszczególnym rodzajom usług. Zalicza się do nich m.in.: amortyzację, materiały bezpośrednie, koszty wynagrodzeń wraz pochodnymi, zużycie energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty .
- **kosztów pośrednich** tj. przypisanie danemu ośrodkowi kosztów, których nie można odnieść do konkretnych usług, gdyż dotyczą ogólnie utrzymania jednostki. Są to m.in.: koszty zarządu, koszty działów usługowych i pomocniczych.

Koszty rodzajowe w układzie podmiotowo-przedmiotowym w I półroczu 2019 roku w SPZOZ Rypin przedstawiają się następująco:

Koszty bezpośrednie - 16.315.526,77zł 76,66 %
 Koszty pośrednie - 4.968.943,05zł 23,34%
OGÓLEM KOSZTY - 21.284.469,82 zł 100%

Przychody w szczegółowości planu finansowego w I półroczu 2019 roku -18.744.873,81 zł

Lp.	Nazwa	Plan na 2019 rok	Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r.	Wykonanie I - VI	Wykonanie / %
1.	Usługi medyczne - NFZ:	32 725 137,44	34 562 133,32	16 899 477,06	48,90%
2.	Usługi medyczne w tym:	1 185 510,24	1 292 000,00	670 056,80	51,86%
-	Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	180 000,00	180 000,00	88 392,60	49,11%
-	Usługi medyczne- Laboratorium	120 000,00	120 000,00	60 630,00	50,53%
-	Usługi medyczne -RTG	100 000,00	120 000,00	62 419,90	52,02%
-	Usługi TK	5 000,00	8 000,00	5 891,00	73,64%
-	Usługi medyczne- USG	60 000,00	75 000,00	38 261,30	51,02%
-	Usługi medyczne- Mammografia	2 000,00	3 000,00	1 952,00	65,07%
-	Usługi medyczne - Echo serca, próby wysiłkowe, USG tetnic	23 000,00	30 000,00	15 131,00	50,44%
-	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekunczy - odpłatność pacjentów	300 000,00	300 000,00	159 838,74	53,28%
-	Bakteriologia	26 000,00	26 000,00	14 199,00	54,61%
-	Usługi medyczne pozostałe	120 000,00	130 000,00	53 741,80	41,34%
-	Przychody z Ministerstwa Zdrowia -realizacja rezydentury lekarskiej	249 510,24	300 000,00	169 599,46	56,53%
3.	Usługi niemedyczne w tym:	675 500,00	785 500,00	416 369,15	53,01%
-	Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń	360 000,00	400 000,00	203 942,29	50,99%
-	Czyszcze mieszkaniowe, garaże	35 000,00	35 000,00	17 496,84	49,99%
-	Prosektorium	500	500	550	110,00%
-	Usługi sterylizacji	280 000,00	350 000,00	194 360,02	55,54%
4	Pozostałe przychody	5 810 000,00	1 208 000,00	758 970,80	62,83%
-	Przychody finansowe	10 000,00	8 000,00	3 283,08	41,04%
-	Przychody operacyjne	300 000,00	1 200 000,00	755 687,72	62,97%
-	Kredyt bankowy	3 000 000,00	0	0	0
-	Należności z tytułu rozliczenia nadwykonań usług medycznych za 2018rok	2 500 000,00	0	0	0
5.	OGÓLEM PRZYCHODY	40 396 147,68	37 847 633,32	18 744 873,81	49,53%

Kwotę przychodów w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej na 2019 rok zaplanowano w wysokości 37.847.633,32zł. Przychody w I półroczu 2019 roku zostały zrealizowane na poziomie 18.744.873,81zł, stanowi to 49,53% do planu wyjściowego.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych z NFZ stanowią kwotę 16.899.477,06zł, zostały zrealizowane w stosunku do planu 34.562.133,32zł co stanowi 48,90% jego realizacji.

Przychody z pozostałej działalności medycznej zaplanowane zostały w wysokości 1.292.000,00 zł, uzyskano przychody z tego zakresu działalności w I półroczu 2019 roku w wysokości 669.121,80 zł, tj. 51,79 % wykonania planu.

Na przychody w tym zakresie składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń medycznych na rzecz pacjentów: Poradni Medycyny Pracy – wykonano 49,11% w kwocie 88.392,60zł do planu – 180.00000zł, badań diagnostycznych laboratoryjnych, bakteriologicznych, rtg, usg, mammograficznych oraz badań echo serca uzyskano przychody w wysokości -251.291zł, co stanowi 49,08% poziomu wyjściowego-512.000,00zł.

Na wielkość przychodów medycznych składają się także przychody z odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Pielęgnacyjnym, osiągnięto w wysokości 159.838,74zł co stanowi 53,28 % zaplanowanych przychodów w kwocie 300.000,00zł.

Pozostałe przychody medyczne z tytułu realizacji rezydentury lekarzy-169.599,46zł, zrealizowane zostały w 56,53% do założeń w planie -300.000,00zł

Przychody niemedyczne osiągnięto w wysokości 416.369,15zł co stanowi 53,01% do szacowanych w planie finansowym wyjściowym, które zaplanowano w wysokości 785.500zł.

Charakter tych przychodów jest różnorodny. Przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych pomieszczeń, urządzeń stanowią łącznie kwotę 203.942,29 zł i osiągnięto ich poziom w 50,99% do planu - 400.000,00zł

Przychody z zasobów mieszkaniowych, usług sterylizacji, usług prosektorium, uzyskano łącznie w wysokości 212.426,86 zł, zostały zrealizowane w 55,11% s do planu w wysokości -385.500,00zł

Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie 755.687,72zł i stanowią 62,98.% założeń planu finansowego na 2019 rok – 1.200.000,00zł.

Przychody w tej kategorii dotyczą:

- odpisy amortyzacyjne od zakupionego sprzętu medycznego i działań inwestycyjnych w ramach dotacji i dofinansowania z Funduszy Europejskich 625.244,77 zł, zarachowane równoległe z kosztami amortyzacji,
- zwrot kosztów pracy Poborowej Komisji Wojskowej – 8.076,63 zł,
- refundacja kosztów pracy zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych – 2.819,04zł,
- refakturowania z tytułu mediów: energii elektrycznej, wodę – 34.825,26zł,

- zwrot podatku VAT z tytułu korekt za okres 2016-2018 – 50.170zł,
- przychody z prowizji podatku dochodowego od osób fizycznych i zaokrąglenia w podatku VAT oraz zaokrąglenia- 1.666,15 zł,
- darowizny rzeczowe i finansowe – 12.420,09zł,
- odszkodowanie z tytułu szkody w karetce oraz zadośćuczynienie za skradzioną gasnicę – 594,31zł
- przychód z tytułu udostępniania nośników z odpisem badań rtg i TK- 2.122,58zł,
- korekty z tytułu rozchodu sprzętu jednorazowego i odchyleń magazynowych- 8.340,34 zł,
- przychód z tytułu umorzonych odsetek od zobowiązań - 9.266,55zł
- zwrot opłat z tytułu windykacji należności i korekta wystawionej faktury - 142zł.

Przychody finansowe osiągnięto w wysokości 3.283,08 stanowią 41,04% wyjściowego planu finansowego 2019 roku – 8.000zł.

Na ich wielkość składają się :

- odsetki uzyskane od lokat terminowych i oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych - 3.086,38zł zł,
- odsetki uzyskane od przeterminowanych należności – 196,70zł.

Osiągnięty poziom przychodów i poziom poniesionych kosztów w SPZOZ w Rypinie w I półroczu 2019 roku generuje ujemny wynik finansowy w postaci straty w wysokości (-) 2.636.773,27zł.

Realizacja planu finansowego w zakresie działań inwestycyjnych i remontów.

Realizacja planu inwestycyjnego w I półroczu 2019 roku przedstawia się następująco:

1. Z uwagi na trudną sytuację finansową działania inwestycyjne prowadzone są w bardzo okrojonym wymiarze.
Koniecznym i niezbędnym był zakup Serwear Dell w związku z obowiązkiem prowadzenia dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej (od styczeń 2019), o czym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 13a ustawy o systemie informacji w ochronie zdrowia (Dz. U. z 2018 r., z późn. zm.). Stanowi on zabezpieczenie danych wrażliwych pacjentów. Koszt 4.765zł
2. Zakupiono kasę fiskalną na wymianę w miejsce stosowanej, z uwagi na wymianę pamięci. Koszt 1.400zł.
3. Na potrzeby pacjentów opieki długoterminowej w ZOL został zakupiony materac przeciwoleżynowy -1 szt -2.897zł. W zakresie zapotrzebowania na materace zostało skierowane pismo do ubezpieczyciela majątku SPZOZ aby w ramach działań prewencyjnych wesprzeć zakup 4szt materacy. Uzyskano pozytywną opinię naszego wniosku, którego rozpatrzenie nastąpi w III kwartale.
4. Na szczególną uwagę zasługuje fakt otrzymania darowizny z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy na potrzeby oddziału dziecięcego. Jest to wyskospecjalistyczny sprzęt wraz z pełnym wyposażeniem oraz meble z przeznaczeniem dla rodziców dzieci przebywających z dziećmi na oddziale. Łączna kwota otrzymanej darowizny- 515.359,77zł.
5. W ramach rozpoczętego w 2017roku zadania inwestycyjnego pn: Budowa Oddziału Rehabilitacji z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego”, prowadzone są starania o pozyskanie zewnętrznego źródła finansowania. Brak w SPZOZ własnych środków finansowych nie pozwala na kontynuację tego przedsięwzięcia.

Stan zobowiązań, należności i środków pieniężnych-
stan na 30.06.2019rok.

NALEŻNOŚCI	Stan na początek roku 01.01.2019r.	Stan na 30.06.2019r.	Zobowiązania i należności wymagalne na dzień 30.06.2019r.
Należności ogółem:	4.592.664,10	2.473.139,38	116.511,08
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4.588.045,10	2.468.520,38	116.511,08
2. Należności pozostałe (kaucja wpłacona do RTBS- dotyczy mieszkania dla lekarza)	4.619,00	4.619,00	0,00
Zobowiązania ogółem:	10.858.945,67	10.293.321,68	2.523.279,76
1. Zobowiązania publiczno-prawne (ZUS, Urząd Skarbowy),	1.013.059,06	1.049.626,30	0,00
2. Kredyty i pożyczki, leasing karetek,	1.316.261,34	2.513.421,29	0,00
3. Zobowiązanie z tytułu zwrotu dotacji niewłaściwie rozliczonej z 2018 roku ze Starostwa Powiatowego	0	138.020,00	0,00
4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	7.577.664,62	5.490.280,79	2.523.279,76
5. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za m-c VI 2019r. (wypłacone 08.07.2019r.) wraz z potrąceniami pracowniczymi	783.761,93	1.006.253,47	0,00
3. Zobowiązania pozostałe (gwarancje wykonanych robot, kaucje mieszkaniowe -dot. budynku w Wapielsku, zabezpieczenie z tyt. wynajmu Apteki przy Szpitalu	168.198,72	95.719,83	0,00
Fundusze specjalne – ZFŚS	135.492,38	298.745,77	0,00
Stan środków finansowych	621,165,67	248.945,85	0,00

Rypin, dnia 31.07.2019r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

PROKURATOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Lech Roman Wasielewski

PLAN DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2019 R. - Realizacja działań na dzień 30.06.2019r.

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2019 rok	Wykonanie planu za I półrocze 2019r.	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			Środki własne SPZOZ
				Jednostki samorządowe lokalnego	Darowizny		
1.	Steryliizator parowy na potrzeby centralnej sterylizacji SPZOZ z wyposażeniem i pracami dostosowawczymi w miejscu lokalizacji.	220000,00	0,00	200000,00			0,00
2	Sprzet medyczny na potrzeby oddziału dziecięcego z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy: Łóżeczka dziecięce z wyposażeniem-8szt, Łóżka młodzieżowe-7szt, Komputer-1szt, Bilirubinometry-2szt, Lampy do fototerapii-4szt, Aparaty KTG-5szt, Inkubator transportowy- 1szt, Pulsoksymetry-5szt, Stanowisko do resuscytacji-1szt, Kardiomonitor-2szt, Leżanki i fotele dla rodziców-23, Fotele do kangurowania noworodka-5szt	0,00	0,00		515359,77		0,00
3	Serwer Dell zakupiony w związku z obowiązkiem prowadzenia dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej (od stycznia 2019), o czym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 13a ustawy o systemie informacji w ochronie zdrowia (Dz. U. z 2018 r., z późn. zm.).	0,00	4765,00				4765,00
4	Kasa fiskalna na potrzeby laboratorium- wymiana po wyczerpaniu pamięci.	0,00	1400,00				1400,00
5.	Materiał przeciwoleżynowy dla oddziału opieki długoterminowej	0,00	2897,00				2897,00
	Razem zadania inwestycyjne	220000,00	9062,00	200000,00	515359,77	0,00	9062,00

Rypin, dnia 31.07.2019r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Ania Wilkanowska

P.O. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
tel. 54 230 8728



**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYPINIE
ZA 2018 ROK**

**Wybrane informacje identyfikacyjne o Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej.**

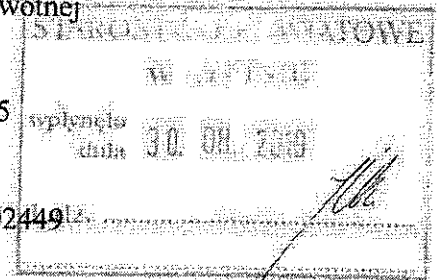
1. Forma zakładu: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

2. Adres: ul.3 Maja 2 87-500 Rypin

3. Numer identyfikacji REGON : 910858394 NIP:8921296985

4. Nr w KRS: 0000009038

5. Numer Księgi Rejestrowej- działalność leczniczą: 000000002449



Podstawa prawna opracowania:

1. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r.o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638), art.53a.
2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017r, poz.832).
3. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie za 2018rok.

Raport zawiera:

- I. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018rok.
- II. Analizę wskaźników określających sytuację ekonomiczno-finansową.
- III. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019-2021.
- IV. Opis przyjętych założeń do analizy.
- V. Informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową na 2019 rok.
- VI. Podsumowanie.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa SPZOZ Rypin.

Raport o sytuacji ekonomiczno finansowej za 2018rok jest sporządzany przez Dyрекcję, która zarządza szpitalem od 05.10.2018roku.

Poprzednia Dyrekcja pełniła obowiązki przez okres 01.12.2016-04.10.2018roku.

Na dzień przekazania obowiązków nowemu zarządowi tj. 1.12.2016 r. Szpital w Rypinie był w bardzo dobrej kondycji finansowej, posiadał zabezpieczone środki finansowe na rachunku depozytowym w wysokości ponad 2.500.000 zł na działania inwestycyjne i około 5.000.000 zł na działalność bieżącą. Należy zaznaczyć, że infrastruktura Szpitala była wówczas w dobrym stanie, po przeprowadzonych działaniach dostosowawczych, spełniała wymogi określone w obowiązujących przepisach prawa dla jednostki świadczącej usługi medyczne. Na dzień odejścia z funkcji Dyrektora, wbrew obowiązującym przepisom prawa, nie zostały sporządzone przez poprzednią dyrekcję sprawozdania w zakresie informacji finansowej i majątkowej Szpitala.

Wobec braku kluczowych informacji powołany nowy dyrektor w porozumieniu z organem założycielskim, podjął decyzję o powołaniu bezstronnego audytora celem weryfikacji zastanej sytuacji. W wyniku przeprowadzonego audytu ustalono:

1. Księgi rachunkowe w Szpitalu w.w. okresie były prowadzone nierzetelnie, a za rok 2018 brakowało w większości zapisów księgowych w ewidencji księgowej.
2. Stwierdzono brak dużej ilości dokumentów księgowych tj faktur, na podstawie których można było ustalić stanu faktycznego poziomu zobowiązań SPZOZ wobec kontrahentów.
3. Poważne wątpliwości budzi celowość dokonywanych wydatków ze środków finansów publicznych, w zakresie postępowań w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych, a także prawidłowość samych postępowań.
4. Istnieją poważne podejrzenia, że mogło dochodzić do fałszowania dokumentów, co miało służyć np. podwójnemu, czyli na ten sam cel, wykorzystaniu dofinansowania ze środków funduszy europejskich i środków publicznych Starostwa Powiatowego w Rypinie.
5. Poważne wątpliwości budzi też przekwalifikowanie otrzymanej darowizny sprzętu medycznego i pochodzącej z zagranicy żywności w towary do sprzedaży, co miało istotny wpływ na sztucznie wygenerowany dodatni wynik finansowy jednostki, a na okoliczność dokonania w.w. darowizn brakuje dokumentów oryginalnych, natomiast istnieje duża ilość kserokopii, które także winny zostać poddane analizie w zakresie ich zgodności z faktami.

6. Kolejnym elementem, który miał wpływ na sztuczne zawyżenie wyniku finansowego za 2017 rok była rezygnacja z naliczania stawek amortyzacyjnych podatkowych na rzecz ustalonych indywidualnie, co spowodowało istotne zniżenie kosztów amortyzacji w wysokości około 1.800.000 zł za rok 2017 i w takiej wysokości za 2018 m.in.: 3-4% stawki na telefony komórkowe i sprzęt informatyczny, co oznacza, że okres amortyzacji tego szybko zużywalnego sprzętu wydłużono na czas mniej więcej 25 lat !
7. Wątpliwe prawnie były dokonywane wypłaty za usługi medyczne wybranej grupie personelu medycznego i innym osobom np. radcy prawnemu (najczęściej dotyczyło to osób zatrudnionych przez ówczesną dyrekcję) w formie gotówkowej w kasie SPZOZ w postaci nieprzewidzianych zawartymi umowami zaliczek, z naruszeniem terminu zapłaty wymagalnych zobowiązań i z pominięciem pozostałych pracowników.
8. Z punktu widzenia niegospodarności oceny wymagają także stosowane praktyki w zakresie ustalania stawek wynagrodzeń z kontraktów lekarskich, lub umów o pracę przy zatrudnianiu nowego personelu przez ówczesną dyrekcję, które drastycznie różniły się od stawek dla personelu pracującego już w SP ZOZ, a także podpisywanie umów cywilno-prawnych z osobami, które nie miały określonych konkretnych zakresów czynności i w wyniku ich zatrudnienia nie powstawały żadne wymierne korzyści dla Szpitala, a mimo to osoby te były opłacane.
9. Dogłębnego sprawdzenia i przeanalizowania pod kątem ewentualności zaistnienie drastycznej niegospodarności w zarządzaniu jednostką wymagają też w toku postępowania przygotowawczego zawierane nagminnie z podmiotami zewnętrznymi, niekorzystne z punktu widzenia możliwości ich rozwiązania i warunków finansowych umowy np. w zakresie rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia – pomimo pozostawania w zatrudnieniu pracowników, którzy wykonywali poprzednio analogiczne czynności, a także w zakresie zakupu usług takich jak np. liczne audyty, których wynikiem byłyby istniejące, konkretne opracowania, czy zakupu wątpliwych z punktu widzenia celowości i potrzeb Szpitala np. oprogramowań informatycznych, sprzętu komputerowego, oświetlenia, a także innych towarów i usług.

W efekcie opisanych powyżej działań i zdarzeń, jak ustalono po przeprowadzonym audycie i kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, z posiadanych przez Szpital w roku 2016 r. wskazanych wyżej środków finansowych w łącznej wysokości ponad 7.000.000 zł pozostała strata finansowa w wysokości minus 4.681.685 zł z ponad 3.000.000 zł wartością zobowiązań wymagalnych, co oznacza, że w ciągu zaledwie 1 roku i 9 miesięcy dobrze prosperujący SPZOZ – Szpital Powiatowy doprowadzono do zapaści finansowej

i utraty płynności.

Celem wyjaśnienia, czy wskazane wyżej zdarzenia w zakresie prowadzenia rachunkowości Szpitala nie stanowią uchybień mogących skutkować przewidzianymi w przepisach prawa konsekwencjami, zostały złożone przez obecnego Dyrektora SPZOZ zawiadomienia do właściwych organów prokuratury, organów skarbowych wraz z wnioskami o przeprowadzenia stosownych postępowań.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliezonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia .

Poniżej tabela podsumowująca uzyskane wyniki:

Tabela nr 1: Wskaźniki ekonomiczne SPZOZ i ich punktacja. Opracowanie własne

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,13%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,13%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-0,18%	0
		1. Razem: 0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,52	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,45	0
		2. Razem: 0	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	45,60	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	55,73	7
		3. Razem: 10	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,44%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,21	6
		4. Razem: 16	
Łączna wartość punktów		26	

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018rok

przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 26 punktów, co stanowi 37,15% maksymalnej liczby punktów do uzyskania. Osiągnięte punkty wskazują na trudną sytuację finansową analizowanej jednostki.

II. Analiza wskaźników określających sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ w Rypinie.

1. **Wskaźniki zyskowności:** Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

- wskaźnik zyskowności netto - jest to stosunek udziału wyniku netto jednostki w przychodach ogółem (przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe). Wskaźnik ten w SPZOZ generuje się na poziomie -0,13. Taki poziom wskaźnika określa przewagę kosztów nad przychodami, co należy interpretować o braku efektywności działania jednostki w 2018 roku.

- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: wyrażony w %, określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. W tym zakresie poziom wskaźnika dla SPZOZ wyniósł -0,13%.

Uzyskany wskaźnik potwierdza trudną sytuację finansową SPZOZ na etapie działalności operacyjnej czyli w układzie uzyskanych przychodów ze sprzedanych usług medycznych do poniesionych kosztów jednostki.

- wskaźnik zyskowności aktywów: wyrażony w % informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność podmiotu do generowania zysku. Opisany wskaźnik osiągnął poziom -0,18%. Poziom straty wygenerowany za 2018 rok powoduje, że wskaźniki zyskowności osiągają wartości ujemne, co potwierdza o braku efektywności zarządzania.

2. **Wskaźniki płynności finansowej:**

Wskaźniki płynności finansowej określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

- wskaźnik bieżący płynności finansowej informujący o zdolności do regulowania wymagalnych zobowiązań bieżących poprzez upłynnienie środków obrotowych.

Poziom wskaźnika płynności finansowej uległ obniżeniu w stosunku do roku ubiegłego a jego wartość wynosi 0,52. W praktyce przyjmuje się, że optymalna wartość wskaźnika powinna się znajdować w przedziale 1,2-1,70. Poziom wskaźnika w SPZOZ według oceny punktowej według rozporządzenia otrzymuje ocenę 0, co oznacza brak środków finansowych do regulowania zobowiązań wymagalnych w terminie.

- wskaźnik szybki płynności finansowej - określający zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj.: krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Według wzorcowej wartości wskaźnika jego poziom jest określony na poziomie 1. W SPZOZ za 2018rok wskaźnik wynosi 0,45%. Potwierdza to zaistniały stan zobowiązań wymagalnych i kłopoty z ich uregulowaniem.

Sumarycznie osiągnięte wskaźniki płynności finansowej potwierdzają utratę płynności finansowej przez SPZOZ w 2018roku.

3. Wskaźniki efektywności:

- wskaźnik efektywności należności- określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z działalności poza przychodami z NFZ i informuje o tym, w jakim stopniu szpital kredytuje płatnika lub inne podmioty. W SPZOZ Rypin wskaźnik wyniósł 45,60 dni co świadczy, że należy w sposób ciągły prowadzić monitoring spływu należności od kontrahentów.

- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach - z tytułu dostaw i usług informuje w jakim cyklu szpital realizuje swoje zobowiązania krótkoterminowe wobec kontrahentów oraz jak zmienia się jego sytuacja płatnicza. Jest to stosunek zobowiązań z tytułu dostaw i usług do przychodów ze sprzedaży. W roku 2018 wyniósł 55,73dni. Ten wynik wskazuje na trudności w regulowaniu zobowiązań bieżących a także taki stan rzeczy wygeneruje dodatkowe koszty z tytułu odsetek naliczanych przez kontrahentów od nieterminowego regulowania zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia :

Wskaźniki zadłużenia pozwalają wnioskować na temat zadłużenia szpitala, jego struktury oraz o zdolności szpitala do obsługi tego zadłużenia.

- wskaźnik zadłużenia aktywów w %: informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W SPZOZ wskaźnik wyniósł 44% i mieści się według rozporządzenia w przedziale wartości od 40-60%, co sygnalizuje na zapoczątkowaną utratę wiarygodności finansowej szpitala.

- wskaźnik wypłacalności - określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego, a zatem ile razy zobowiązania przekraczają kapitał własny szpitala. Wskaźnik z dokonanej analizy wyniósł 1,21 i mieści się po środku tabeli przedziałów wartości według rozporządzenia co wskazuje, że SPZOZ traci zdolność regulowania zobowiązań.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata obrotowe 2019-2021.

SPZOZ Rypin prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o zasady określone w Ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2019-2021 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej.

W prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2019 założono uzyskanie jak najniższej straty po uwzględnieniu kosztów amortyzacji. Z uwagi na nie stabilną sytuację na rynku usług medycznych oraz trudności w przewidywaniu przychodów z ryczaftu, który nie jest zależny od jednostki lecz od wykonania świadczeń medycznych przez inne placówki służby zdrowia

w województwie, na kolejne lata obrotowe założono wynik finansowy ujemny na poziomie nie przekraczającym amortyzacji.

Do opracowania prognozy przyjęto założenia w oparciu o doświadczenia w roku bieżącym dotyczące uwzględnienia wartości dynamiki wykonanych świadczeń we wzroście ryczaftu na 2019rok.

W planie uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022, z którego wynika, że są opracowane zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji PKB w kolejnych latach.

W 2020 roku nakłady te mają wzrosnąć do 4,99% aby w 2025 roku osiągnąć zapowiadane 6%PKB. Ekspertcy zwracają uwagę, że w Polsce ponosimy konsekwencje wieloletnich zaniedbań w zakresie inwestycji w ochronę zdrowia. Mając na uwadze zapowiadany podział środków uwzględniający priorytety finansowania świadczeń, podwyższenie przychodów NFZ nie przełoży się równomiernie na wzrost przychodów u każdego świadczeniodawcy. Nawet wyraźny wzrost budżetu Narodowego Funduszu Zdrowia na przestrzeni ostatnich dziesięciu lat nie był w stanie zniwelować skali niedoinwestowania wielu obszarów.

Prognozuje się, że średnioroczny wskaźnik inflacji w 2019 roku powinien ukształtować się na poziomie 1,8% by w latach 2020-2021 wynieść 2,5%. Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej planowane jest w 2019 roku na 7,6% a w latach 2020-2022 – 5,7%.

Na prognozowane przychody i koszty na lata 2019-2021 wpływ mają uchwalone lub przygotowane zmiany przepisów prawa.

1. Od 1 stycznia 2019 roku wprowadzono Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK), stanowiące instrument nakierowany na zwiększenie poziomu oszczędności długookresowych i wzrost aktywów przyszłych emerytów- Ustawa z 4 października 2018r. Docelowo programem objęci

zostaną wszyscy zatrudnieni płacący składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, w tym także pracownicy sektora instytucji rządowych i samorządowych.

Teoretycznie nie jest on obowiązkowy dla pracowników, jednak każdy z nich zostanie do niego automatycznie zapisany, z programu można się wypisać, ale należy pamiętać że po 4 latach zadziała znów automatyczne zapisanie. PPK będą systemem dobrowolnych oszczędności, na które złożą się składki płacone przez pracownika oraz pracodawcę wsparte zachętami finansowanymi ze strony państwa.

Zgodnie z art.137 Ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych. W przypadku podmiotów zatrudniających pracowników na umowy o pracę będących jednostkami wchodzącymi w skład sektora finansów publicznych w rozumieniu art.9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz.2077 oraz z 2018r. poz.62,1000,1366,1669i 1693), obowiązek, o który mowa w art.8 ust.1, powstaje w dniu 01 stycznia 2021r. Umowę o prowadzenie PPK podmiot taki zawiera najpóźniej do dnia 10 kwietnia 2021r.

2. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2019-2022 w ramach pozostałych działań w obszarze podatków zakłada ograniczenie skali zjawiska nieuprawnionego kwalifikowania przychodów otrzymywanych przez osoby fizyczne do źródła „pozarolnicza działalność gospodarcza” i w efekcie ograniczenie arbitrażu podatkowego i dualizmu rynku pracy. Wprowadzone zmiany mogą obejmować zmianę kwalifikacji umów kontraktowych zawieranych z białym personelem w zakresie rozliczeń z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz obowiązku naliczania składek ZUS pracodawcy. W związku z tym, że w tym zakresie pojawiają się sprzeczne wypowiedzi członków rządu mimo oficjalnego stanowiska reprezentowanego w przyjętym 24 kwietnia 2019r WPPF na lata 2019-2020 skutki podwyższenia kosztów związanych z tą regulacją należy uwzględnić w Raporcie jako zagrożenia.

IV. Opis przyjętych założeń

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2019 rok.

Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. W tabeli przedstawiono prognozowane przychody na 2019 rok wraz ze źródłami ich finansowania na 2019rok.

Tabela Nr 2 przedstawia plan finansowy w zakresie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia a także przychody medyczne własne SPZOZ, niemedyczne przychody operacyjne i finansowe. Przychody z NFZ wyliczono w oparciu o podpisane umowy na 2018rok wraz z obowiązującymi aneksami od 01.04.2019r. W przychodach z NFZ uwzględniono dodatki

na koszty wzrostu płac pielęgniarek w stosunku całego roku.

Dodatki te przewidziane są w umowach całego roku do 31.08.2019r, dla potrzeb planu finansowego uwzględniono w skali całego roku. W przypadku braku kontynuacji dodatków w umowach NFZ na kolejny czas, z końcem sierpnia 2019 roku zostaną wypowiedziane pielęgniarkom, z powodu braku źródła finansowania dodatków.

Tabela Nr 2: Plan finansowy SPZOZ Rypin- przychody ogółem na - opracowanie własne

Nazwa	Plan na 2019r
Usługi medyczne - NFZ w tym:	34562133,32
Leczenie Szpitalne ryczałt I stopnia	19153574,62
Leczenie Szpitalne -ortopedia, okulistyka- zespół chirurgii I dnia	5098015,50
Ratownictwo Medyczne	2422400,00
Podstawowa Opieka Zdrowotna ogółem na 2019rok	3300000,00
Opieka Długoterminowa- ZOL	1197865,49
Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1466280,80
Leczenie Stomatologiczne	833856,48
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	361057,35
Profilaktyczne Programy Zdrowotne- Profilaktyka w zakresie raka piersi	26600,00
Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	381456,40
Poradnia psychologiczna	63140,00
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	257886,68
Usługi medyczne w tym:	1292000,00
Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	180000,00
Usługi medyczne- Laboratorium	120000,00
Usługi medyczne -RTG	120000,00
Usługi TK	8000,00
Usługi medyczne - USG	75000,00
Usługi medyczne- Mammografia	3000,00
Usługi medyczne - Echo serca, próby wysiłkowe, USG tętnic	30000,00
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy - odpłatność pacjentów	300000,00
Bakteriologia	26000,00
Usługi medyczne pozostałe	130000,00
Przychody z Ministerstwa Zdrowia -realizacja rezydentury lekarskiej	300000,00
Usługi niemedyczne w tym:	585500,00
Dzierzawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń	400000,00
Czynsze mieszkaniowe, garaże	35000,00
Prosektorium	500,00
Usługi sterylizacji	350000,00
Pozostałe przychody	1208000,00
Przychody finansowe	8000,00
Przychody operacyjne	1200000,00

Obowiązująca od IV kwartału 2017 roku nowa forma finansowania szpitali, które są w Sieci, oparta została w znacznej mierze na ryczałcie, który musi być wyliczany w oparciu o wykonanie świadczeń w poprzednich okresach rozliczeniowych. Takie były założenia przy wprowadzaniu tej formy rozliczania. Ryczałtowe rozliczenie zlikwidowało jednocześnie tzw. „nadwykonania”. Szpital nie może już liczyć na to, że po przekroczeniu kwoty ryczałtu (tak jak kiedyś kontraktu) uzyska zapłatę za świadczenia wykonane ponad określony limit.

Jednakże wzrosty miały mieć odzwierciedlenie w przyszłych okresach, które uwzględniają dynamikę wykonanych świadczeń. Zarządzanie szpitalem po wejściu reformy nie jest stabilne. Jeśli szpital wypracuje poziom ryczałtu poniżej 98% będzie miał zmniejszony budżet na kolejny okres, a z drugiej strony nie może już liczyć na to, że po przekroczeniu kwoty ryczałtu uzyska zapłatę na wypracowane świadczenia ponad limit. NFZ nie informuje szpitali o poziomie niewykonanych w innych szpitalach, trudno więc zastosować taką politykę o ile należy zwiększyć wykonania w poszczególnych zakresach

i czy mają odzwierciedlenie w wysokości przychodów następnego okresu ryczałtowania. W praktyce musimy więc wykonać więcej, aby ryczałt zrealizować na bezpiecznym poziomie do 98-102%, co będzie skutkowało stabilizacją finansowania ale jednocześnie ogranicza możliwości rozwoju. Istotne jest, iż świadczenia medyczne związane z porodami są limitowane lecz po wykonaniu każdego kwartału jeżeli urodzeń jest więcej niż określa limit, NFZ dokonuje zapłaty za te świadczenia. Natomiast w zakresie ortopedii (dotyczy endoprotez), opieki długoterminowej czy opieki paliatywnej, które też zgodnie z zawartymi umowami są limitowane, zapłata za usługi wykonane ponad limit uzależniona jest od sytuacji finansowej w centrali NFZ i nie zawsze jest możliwość otrzymania środków w całości za te usługi na rzecz pacjentów.

SPZOZ w Rypinie aneksował w styczniu 2019 roku wartość umowy Podstawowego Systemu Zabezpieczenia w wysokości kwoty ryczałtu z 2018 roku. Tak więc wartość przychodu była na poziomie ubiegłego roku a koszty działalności na 2019 rok wzrosły średnio o ponad 25%. Wzrost ryczałtu na 2019 rok poznany w maju ukształtował się na poziomie 6,12% w stosunku do pierwotnego. Takie parametry niestety przekładają się na generowanie starty w 2019 roku.

Prognozę kosztów na kolejne 3 lata sporządzono na podstawie danych z I kwartału 2019r. realizowanego planu finansowego na 2019 rok uwzględniając wskaźnik inflacji. Pozostałe koszty i przychody operacyjne zaplanowano w wysokości, uwzględniając koszty i przychody oraz zadłużenie szpitala z okresu 2018 roku.

W istotny sposób na wysokość kosztów finansowych i operacyjne wpłynie kredyt, który zostanie przeznaczony na spłatę zadłużenia wobec kontrahentów i udzielonej pożyczki ze Starostwa Powiatowego w Rypinie. Ponadto wysoki poziom kosztów to odsetki od przeterminowanych zobowiązań regulowanych kontrahentom oraz naliczane dodatkowo opłaty za nieterminowe regulowanie zobowiązań

Tabela nr 3. Prognoza wskaźnikowa na lata 2019-2021

Wskaźniki	2019	2020	2021
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	3	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	4	4
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	10	10
Wskaźnik wypłacalności	6	4	6
RAZEM	28	29	30

Oceniając prognozowane wskaźniki analizy finansowej obserwuje się tylko niewielki wzrost oceny punktowej wskaźników finansowych, wynikający z ostrożności planowania przychodów z uwagi na zmieniony system finansowania oparty na ryczałcie.

V. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ Rypin w 2019 roku.

1. Spłata zobowiązań i pożyczek z 2018 i 2019 roku. Zaciągnięcie kredytu i odsetki od tego kredytu dodatkowo obciążą koszty szpitala, które przewyższają przychody.
2. Zwrot dotacji nieprawidłowo wykorzystanej dotacji ze Starostwa Powiatowego w Rypinie w kwocie 138.020zł, wraz z należnymi odsetkami.
3. Prognozowany brak zwiększenia wartości ryczałtów szpitalnych do poziomu wartości wzrostu kosztów działalności szpitali.

4. Brak możliwości zwiększenia poza ryczałtem przychodów, NFZ nie przewiduje ogłaszania konkursów na nowe zakresy świadczonych usług medycznych. Zapewnienie środków finansowych na wypłatę dodatków dla ratowników i dodatku dla pielęgniarek jest pod wielkim znakiem zapytania. Niepewność finansowania podwyżek dla pielęgniarek (1200 do podstawy wynagrodzenia od 01.09.2019r.) i dodatku ratowniczego spowoduje konieczność wypowiedziania podwyżki wynagrodzeń, co z kolei pociągnie za sobą masowe odejścia z pracy personelu pielęgniarskiego i ratowniczego.
5. Eskalacja roszczeń płacowych kolejnych grup zawodowych: fizjoterapeuci, diagnosty laboratoryjni, radiolodzy, farmacja oraz pozostały personel pomocniczy służby zdrowia.
6. Drastyczne narastanie skutków braku kadry medycznej.
7. Nowe regulacje prawne: minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych, nałożenie na szpitale dodatkowych wymogów oraz oczekiwań jakościowych.
8. Wzrost ponoszonych kosztów z tytułu przeglądów technicznych i napraw sprzętu medycznego, ambulansów.
9. Wzrost cen energii, paliw, co skutkuje wzrostem cen towarów usług obcych.
10. Ministerstwo Zdrowia opracowało propozycje systemowych rozwiązań gwarantujących minimalne wynagrodzenie pracownikom medycznym służby zdrowia; dochodzenie do docelowej wysokości zostało rozłożone na etapy do 2021 r. (Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych).
Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z projektem rządowym, który zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy.
W okresie przejściowym- tj. do 31 grudnia 2021r.- kwota bazowa została ustalona na poziomie 3.900zł brutto, planuje się jej podwyższenie do 4.200zł. Ustawodawca nie wskazuje źródła finansowania tych zmian, szpitale te regulacje finansują z własnych środków.
11. Wobec trudnej sytuacji finansowej szpitala wątpliwą staje się realizacja działania inwestycyjnego rozpoczętego w 2017 roku pn: Budowa Oddziału Rehabilitacji z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego”. Całkowity koszt inwestycji wynosi 8 975 259,53 zł brutto, według kosztorysu sporządzonego w 2017 roku. Poziom dofinansowania ze środków europejskich stanowi kwotę 4.800.000zł, środki własne to kwota 4.175.259,53zł. Zakończenie zadania określone zostało na luty 2021r. Modernizacja oddziału dziecięcego wraz z zakupem sprzętu medycznego została przeprowadzona. Poniesione nakłady w wysokości 1.024.762,99zł zostały rozliczone, z Regionalnego Programu Operacyjnego, otrzymano 523.814,73zł dofinansowania. Pozostał etap budowy oddziału rehabilitacji i jego wyposażenie w sprzęt medyczny, wraz z zaplanowaną w tym samym obiekcie, Przychodnią

z podstawową i specjalistyczną opieką medyczną. Na ten zakres należy zabezpieczyć 3.674.311,27zł środków własnych bądź pozyskać finansowanie zewnętrzne. Rezygnacja z dokończenia tego zadania skutkować będzie zwrotem otrzymanych środków europejskich wraz z odsetkami do Urzędu Marszałkowskiego.

VI. Podsumowanie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na generowanie zysków. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

SPZOZ w związku z bardzo trudną sytuacją finansową, która dotknęła placówkę z okresu 2017-2018, będzie obciążony kosztami kredytu w wysokości 3mln złotych przez okres 5 lat, który w całości przeznaczony został na spłatę zobowiązań wymagalnych, które zostały wygenerowane w okresie zarządzania przez poprzednią Dyрекcję.

Wychodzenie z zadłużenia przy trudnościach jakie dominują w służbie zdrowia z powodu drastycznie niskiego poziomu finansowania placówek służby zdrowia nie adekwatnie do tempa wzrostu kosztów leczenia, obrazuje realizacja planu finansowego na 2019 rok, za I kwartał strata stanowi kwotę 2.120.718,39 zł.

Raport został przygotowany przy założeniach Wieloletniego Planu Finansowego Państwa i poznanych prognoz zmian w przepisach prawa. Należy jednak zwrócić uwagę, iż w kolejnych latach nastąpi wzrost kosztów leczenia starzejącego się społeczeństwa i zadłużenie szpitali będzie wzrastało. Zasadna jest zatem obawa o sprawność systemu opieki zdrowotnej a tym samym realizacja założeń określonych w raporcie.

Rypin, dnia 30 sierpnia 2019rok

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

[Signature]
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Roman Wasilowski

Załączniki:

1. Bilans za okresy 2017-2021
2. Rachunek zysków i strat za okresy 2017-2021

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A	Aktywa trwałe					
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	25 785 349	28 445 377	26 102 386	30 782 290	27 105 647
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	922 488	888 995	649 279	349 221	143 797
A.I.2.	Wartości firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	922 488	888 995	649 279	349 221	143 797
A.II.1.	Środki trwałe	24 832 863	27 580 382	25 453 107	30 433 069	26 961 650
A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	24 571 783	25 301 156	25 015 087	22 933 089	26 961 650
A.II.1.b.	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 011 709	998 396	985 831	973 265	960 699
A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	18 679 152	18 370 579	19 026 249	18 432 371	23 780 941
A.II.1.d.	środki transportu	1 569 327	1 590 069	1 199 207	791 241	475 199
A.II.1.e.	inne środki trwałe	27 606	1 295 813	1 083 218	874 957	666 696
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	3 283 989	4 045 279	2 778 582	1 861 235	1 076 315
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	261 080	1 259 226	438 020	7 500 000	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	8 062 801	8 035 778	6 142 600	6 302 600	6 970 000
B.I.	Zapasy	2 172 964	393 417	340 000	360 000	350 000
B.I.1.	Materiały	481 964	393 417	340 000	360 000	350 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	1 691 000	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	4 466 627	4 592 664	4 700 000	4 800 000	5 430 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 466 627	4 592 664	4 700 000	4 800 000	5 430 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 372 908	4 375 984	4 550 000	4 700 000	5 280 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	4 372 908	4 375 984	4 550 000	4 700 000	490 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	4 800 000
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	93 719	216 680	150 000	100 000	150 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

B.III.	inwestycje krótkoterminowe	2 091 905	621 166	702 500	752 500	800 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 091 905	621 166	702 500	752 500	800 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 091 905	621 166	702 500	752 500	800 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 089 886	618 825	700 000	750 000	797 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	2 019	2 341	2 500	2 500	3 000
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 305	428 531	400 000	380 000	380 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	34 878 150	34 485 155	32 244 880	37 084 790	34 075 547

KOD.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 908 526	10 301 861	7 227 245	5 833 261	6 838 881
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 093 503	6 093 503	6 093 503	6 093 503	6 093 503
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 823 284	10 906 025	4 208 358	1 233 758	584 558
A.II.1.	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.II.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.2.1.	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.1.	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.2.	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	-2 014 982	-138 020	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	0	-2 014 982	-138 020	0	0
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	81 771	-4 681 885	-2 936 600	-2 204 000	-649 200
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	81 771	0	0	0	0
A.VII.	Odplisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	-4 681 885	-2 936 600	-2 204 000	-649 200
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 819 622	24 183 293	28 017 845	31 761 528	27 236 788
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 663 438	1 430 694	2 000 000	2 500 000	2 500 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 663 438	1 430 694	2 000 000	2 500 000	2 500 000
B.I.2.1.	długoterminowa	1 430 694	1 165 109	1 500 000	2 000 000	2 000 000
B.I.2.2.	krótkoterminowa	232 744	265 584	500 000	500 000	500 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.1.	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.2.	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	485 363	2 445 372	1 895 468	935 047
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	485 363	2 445 372	1 895 468	935 047
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	2 100 000	1 500 000	900 000
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	485 363	345 372	195 468	35 047
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 556 149	10 609 076	9 302 068	9 885 866	9 665 421
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.1.	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.1.	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 397 063	10 373 683	9 152 068	9 735 856	9 515 421
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	700 000	600 000	600 000	600 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	130 899	139 990	145 904	160 421
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 493 818	7 577 665	6 322 078	6 840 952	6 500 000
B.III.3.d.1.	do 12 miesięcy	3 490 005	7 577 665	6 322 078	6 840 952	6 500 000
B.III.3.d.2.	powyżej 12 miesięcy	3 813	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	972 342	1 013 059	1 100 000	1 130 000	1 200 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	734 791	793 762	830 000	850 000	880 000
B.III.3.i.	inne	189 086	136 112	150 000	150 000	150 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	189 086	136 112	150 000	150 000	150 000
B.III.4.1.	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	189 086	136 112	150 000	150 000	150 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 670 034	11 758 162	11 270 205	17 670 205	14 136 318
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 670 034	11 758 162	11 270 205	17 670 205	14 136 318
B.IV.2.1.	długoterminowe, w tym:	10 925 051	8 674 112	10 170 205	18 670 205	13 136 318
B.IV.2.1.1.	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
B.IV.2.1.2.	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.2.	krótkoterminowe, w tym:	244 984	3 084 049	1 100 000	1 000 000	1 000 000
B.IV.2.2.1.	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
B.IV.2.2.2.	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
RAZEM PASYWA		34 818 150	34 485 155	32 244 858	37 684 790	34 076 647

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0	38 288 833	38 050 000	38 350 000	40 050 000
	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	38 029 889	38 050 000	38 350 000	40 050 000
A.1.1.	sprzedanych NFZ	0	34 782 108	34 700 000	37 000 000	38 700 000
A.1.2.	opracowanych Ministerstwu Zdrowia	0	162 340	300 000	300 000	300 000
A.1.3.	sprzedanych pracodawcom	0	600 810	900 000	900 000	900 000
A.1.4.	pozostałych	0	158 633	150 000	150 000	150 000
A.2.	Zmiana wartości produktów (zwiększenia - wartość dodatnie, zmniejszenia - wartość ujemna)	0	232 744	0	0	0
A.3.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	0	41 485 744	40 873 100	41 463 040	41 839 200
B.1.	Amortyzacja	0	648 936	2 785 000	2 600 000	2 100 000
B.2.	Zużycie materiałów i energii	0	5 771 042	5 918 900	5 925 000	6 995 000
B.2.1.	Materiałów	0	5 037 455	4 738 900	4 890 000	5 930 000
B.2.1.a.	- igłoków	0	1 203 827	1 405 000	1 450 000	1 500 000
B.2.1.b.	- żywności	0	9 142	9 000	10 000	10 000
B.2.1.c.	- sprzętu jednorazowego	0	1 800 740	2 110 500	2 120 000	2 150 000
B.2.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	500 110	414 403	450 000	480 000
B.2.1.e.	- paliwa (gaz)	0	105 198	100 000	110 000	110 000
B.2.1.f.	- pozostałe	0	1 340 425	700 000	750 000	780 000
B.2.2.	Energii	0	733 587	890 000	1 036 000	1 060 000
B.2.2.a.	- elektrycznej	0	318 856	450 000	585 000	580 000
B.2.2.b.	- ciepłej	0	416 731	430 000	450 000	470 000
B.2.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.3.	Usługi obce	0	0	0	0	0
B.3.1.	remontowe	0	16 000 636	18 000 000	18 053 000	18 203 000
B.3.2.	transportowe	0	13 644	3 000	3 000	3 200
B.3.3.	medyczne - obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	0	14 163 196	14 200 000	14 300 000	14 500 000
B.3.4.	pozostałe usługi	0	3 893 838	3 747 000	3 750 000	3 800 000
B.4.	Podatki i opłaty	0	90 111	94 000	95 000	98 000
B.4.1.	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.5.	Wynagrodzenia	0	13 791 783	14 137 000	14 840 000	14 710 000
B.5.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	0	12 134 935	12 636 000	13 035 000	13 200 000
B.5.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	0	1 656 848	1 502 000	1 605 000	1 510 000
B.5.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	2 826 624	0	0	0
B.6.1.	- składki na ubezpieczenia społeczne	0	2 395 172	2 480 000	2 600 000	2 650 000
B.6.2.	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	0	243 348	244 000	260 000	270 000
B.6.3.	- pozostałe koszty rodzajowe	0	20 488	20 500	22 000	24 000
B.6.4.	- w tym podróże służbowe	0	274 652	138 200	250 000	260 000
B.7.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	39 186	10 000	10 000	10 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0	5 230 111	-4 823 100	-3 113 040	-1 809 200
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0	777 922	1 430 000	1 150 000	1 300 000
D.1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	30 000	0	0
D.1.1.	- dotacje z budżetu państwa	0	160 608	0	0	0
D.1.2.	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	19 988	0	0	0
D.1.3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	128 026	0	0	0
D.1.4.	Inne przychody operacyjne, w tym:	0	0	0	0	0
D.1.4.1.	- bezwrotne środki zagraniczne	0	616 914	1 400 000	1 150 000	1 100 000
D.1.4.2.	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych: środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	260 028	1 260 000	1 000 000	800 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	112 700	50 000	60 000	60 000
E.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	68 901	0	0	0
E.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.3.	Inne koszty operacyjne	0	43 799	50 000	60 000	60 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0	-4 674 269	-3 443 100	-2 013 040	-459 200
G.	Przychody finansowe	0	11 843	8 000	8 000	10 000
G.1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.1.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.1.b.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.1.c.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.1.d.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.2.	Odsatki	0	11 843	8 000	8 000	10 000
G.2.1.	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.3.1.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.3.2.	Inne	0	0	0	0	0
G.4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.5.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	117 719	200 000	200 000	200 000
H.1.	Odsatki, w tym:	0	117 719	200 000	200 000	200 000
H.1.1.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.1.2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.1.2.1.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.1.2.2.	Inne	0	0	0	0	0
H.2.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.3.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0	-4 680 195	-3 635 100	-2 205 040	-469 200
J.	Podatek dochodowy	0	1 520	1 800	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0	-4 681 685	-3 636 900	-2 205 040	-469 200

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	Suma Przychodów	0	37 045 098	37 486 000	39 569 000	41 180 000
2	Suma Kosztów	0	41 726 183	41 123 100	41 713 000	41 869 200

Założenia do Programu przekształceń i restrukturyzacji oraz zmian zarządzania SP ZOZ w Rypinie

1. W zakresie przyjęcia reorganizacji SPZOZ w Rypinie ująć należy działania dotyczące przekształceń w obszarze wewnętrznym jednostki tj. utworzenia spółki prawa handlowego / sp. z o.o. oraz w zakresie strukturyzacji właścicielskiej jednostki tj. powołania podmiotu zarządczego.
2. W zakresie organizacji działania i zarządzania SPZOZ w Rypinie rekomendowanym rozwiązaniem rozwojowym jest powołanie Rypińskiego Funduszu Komunalnego podmiotu komunalnego z udziałem spółek samorządowych – komunalnych. RFK zaciągnie kredyt na oddłużenie Szpitala i jednocześnie JST będą właścicielem 100% RFK z opcją wejścia inwestora publicznego np. Polskiego Funduszu Rozwoju do RFK.
3. RFK dysponować będzie zdolnością zaciągnięcia kredytu na przejęcie od JST udziałów w RFK i w części, z przeznaczeniem kredytu przez samorząd docelowo na spłatę części długu SPZOZ w Rypinie i spłacany będzie z dochodów spółek komunalnych będących udziałowcami RFK.
4. Potencjalnymi partnerami w projekcie RFK będą np. banki PKO, czy Pekao S.A. i BGK, PFR a także np. banki komercyjne. Nastąpi renegocjacja warunków finansowo - kredytowych, przesuując terminy spłat zobowiązań SPZOZ. Docelowo szpital także stanie się spółką, udziały w nim przejmą RFK i inne samorządy, m.in. marszałek województwa kujawsko-pomorskiego i sąsiednie gminy, gdyż leczą się tam pacjenci z całego regionu.
5. RFK pełnić będzie funkcję Rady Nadzorczej Szpitala, co usprawni sposób zarządzania SPZOZ w Rypinie przy założeniu jego przekształcenia w Sp. z o.o.
6. RFK pełnić będzie rolę restrukturyzatora SPZOZ w Rypinie, co daje również szansę na reorganizację usług zewnętrznych dla SPZOZ np. usługi sprzątnia, transportowe, inne - podstawą powinien być audyt usług zewnętrznych zawartych przez SPZOZ w Rypinie
7. Spółki komunalne poprzez RFK mogą też np. angażować się w SPZOZ w Rypinie barterem np. umowami gwarantującym dostawy ciepła, co przyniesie dla SPZOZ w Rypinie, znaczącą redukcję kosztów bieżących funkcjonowania jednostki.
8. Równoległe należy wdrożyć jednoczesne przekształcenie SPZOZ w Rypinie w sp. z o.o., która na zasadzie kontraktu menedżerskiego powierzy zarządzanie majątkiem SPZOZ w Rypinie menedżerowi, który zarządzać będzie SPZOZ w Rypinie na podstawie umowy z organem właścicielskim. Tworząc strukturę dla nowej spółki należy dokonać krytycznej oceny

dotychczasowej struktury zgodnie z rekomendacjami z zakresu organizacji oraz zatrudnienia i kadr wskazanymi w Planie Naprawczym.

9. Przekształcenie w spółkę powinno odbyć się w taki sposób, aby nowa spółka nie była obciążona zobowiązaniami, które ciążą na obecnym SPZOZ w Rypinie (nawet do poziomu dopuszczalnego przez Ustawę). Obciążenie spółki długami powstałymi w poprzednich latach, oznaczałoby ograniczenie możliwości jest działań rozwojowych i brak stabilności bieżącego funkcjonowania oraz brakiem zdolności zrefinansowania zobowiązań o charakterze długoterminowym.
10. W przypadku przekształcenia SPZOZ w Rypinie w spółkę utworzenie spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością powinno być formą preferowaną z uwagi na stosunkowo niskie koszty założenia i prowadzenia Spółki w porównaniu np. do spółki akcyjnej. Rozważając natomiast preferencję dla zdolności pozyskiwania znaczącego kapitału od udziałowców znacznie lepszą jest forma spółki akcyjnej.
11. Uzasadnione jest wniesienie do Spółki majątku trwałego i ruchomego posiadanego obecnie przez SPZOZ w Rypinie. Należy przy tym zachować podejście elastyczne np. oprócz aportu, dzierżawy.
12. Utworzenie spółki spowoduje, iż od początku jej utworzenia nie będzie ona obciążona koniecznością spłaty zobowiązań powstałych w okresach poprzednich obecnego SPZOZ w Rypinie. Jest to ważne z powodu tego, iż w początkowym okresie spółka dźwigać będzie koszty procesu zmian i wdrożenia rozwiązań restrukturyzacyjnych, a w perspektywie od roku do 3 lat dodatkowo koniecznością przeznaczenia generowanej nadwyżki środków finansowych na modernizację wyposażenia i infrastruktury gwarantującej realizację na odpowiednim poziomie jakości usług medycznych w skali zabezpieczenia dostępności do usług medycznych dla mieszkańców powiatu rypińskiego.
13. Wniesienie do spółki majątku kluczowego dla zapewnienia prowadzonej i poszerzającej się zgodnie z perspektywą Planu Naprawczego działalności usług medycznych SPZOZ w Rypinie.
14. Spółka powinna dysponować kapitałem obrotowym wystarczającym na prowadzenia działalności w pierwszych miesiącach funkcjonowania, zanim otrzyma zapłaty z NFZ z tytułu realizowanych świadczeń.
15. Główne założenia dotyczące utworzenia spółki prawa handlowego i działania szpitala w Rypinie w tej formie są następujące:
 - spółka powinna bilansować się w momencie jej przekształcenia – maksymalnie
 - w terminie trzech miesięcy od daty przekształcenia SPZOZ w Rypinie w spółkę, spółka nie powinna przyjmować zobowiązań i powinna dysponować zerowym zadłużeniem,
 - spółka w momencie rejestracji KRS powinna posiadać środki na funkcjonowanie

- spółka w porozumieniu z udziałowcami np. RFK przyjąć powinna kierunki działań w zakresie rozwoju usług medycznych wynikających Planu Naprawczego m.in. chirurgii urazowej, geriatry, rehabilitacji w tym kardiologicznej, ginekologii, pediatrii, operacji zaćmy a także endoprotezoplastyki, czy np. chirurgii naczyniowej; ponadto: rozwój zabiegów tzw. jednego dnia chirurgii oraz stomatologię
 - majątek SPZOZ powinien zostać przekazany do Spółki aportem lub w formie dzierżawy.
16. Niezależnie od formy prawnej SPZOZ w Rypinie w najbliższych latach niezbędne będą nakłady inwestycyjne szpitala zarówno w zakresie wyposażenia i sprzętu, jak w infrastrukturę – co ujęto w zestawieniu planowanych działań naprawczych.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2
 tel. 54 230 8723, fax 54 230 5922
 NIP 892-12-96-985, REGON 910858394
PLAN FINANSOWY SPZOZ RYPIN NA 2019r.
Zmiana planu na 01.04.2019r.

PRZYCHODY	Nazwa	Plan na 2019 rok	Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r.
	Usługi medyczne - NFZ w tym:	32725137,43	34562133,32
	Leczenie Szpitalne ryczałt I stopnia	18303961,41	19153574,62
	Leczenie Szpitalne -ortopedia, okulistyka- zespół chirurgii i dnia	4011624,04	5098015,50
	Ratownictwo Medyczne	2635755,20	2422400,00
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3218000,00	3300000,00
	Opieka Długoterminowa- ZOL	1199065,49	1197865,49
	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1467240,48	1466280,80
	Leczenie Stomatologiczne	833856,48	833856,48
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	369010,96	361057,35
	Profilaktyczne Programy Zdrowotne-Profilaktyka w zakresie raka piersi	26600,00	26600,00
	Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	338996,70	381456,40
	Poradnia psychologiczna	63140,00	63140,00
	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	257886,68	257886,68
	Usługi medyczne w tym:	1135510,24	1292000,00
	Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	180000,00	180000,00
	Usługi medyczne- Laboratorium	120000,00	120000,00
	Usługi medyczne -RTG	100000,00	120000,00
	Usługi TK	5000,00	8000,00
	Usługi medyczne - USG	60000,00	75000,00
	Usługi medyczne- Mammografia	2000,00	3000,00
	Usługi medyczne - Echo serca, próby wysiłkowe, tętnic USG	23000,00	30000,00
	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy - odpłatność pacjentów	300000,00	300000,00
	Bakteriologia	26000,00	26000,00
	Usługi medyczne pozostałe	120000,00	130000,00
	Przychody z Ministerstwa Zdrowia -realizacja rezydentury lekarskiej	249510,24	300000,00
	Usługi niemedyczne w tym:	675500,00	785500,00
	Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń	360000,00	400000,00
	Czynsze mieszkaniowe, garaże	35000,00	35000,00
	Prosektorium	500,00	500,00
	Usługi sterylizacji	280000,00	350000,00
	Pozostałe przychody	5810000,00	1208000,00
	Przychody finansowe	10000,00	8000,00
	Przychody operacyjne	3000000,00	1200000,00
	Kredyt bankowy	3000000,00	0,00
	Należności z tytułu rozliczenia nadwykonanych usług medycznych za 2018rok	2500000,00	0,00
	OGÓLEM PRZYCHODY	40396147,68	37847633,32

otrzymano
 ok. 17.01.2019r
 Mateczka

Handwritten signature

KOSZTY	Rodzaj kosztów	Plan na 2019rok	Plan na 2019rok zmiana od 01.04.2019r.
	Amortyzacja	2700000,00	2940000,00
	Amortyzacja	2200000,00	2700000,00
	Amortyzacja wart.n.i prawnych	500000,00	240000,00
	Zużycie materiałów w tym:	4002700,00	4476200,00
	leki	1200000,00	1200000,00
	Leki bezpłatne	5000,00	5000,00
	Tlen medyczny	20000,00	15000,00
	Materiały stomatologiczny	300,00	300,00
	Materiały diagnostyczne laboratorium	390000,00	400000,00
	Materiały diagnostyczne mammograficzne i rtg	5400,00	5400,00
	Materiały diagnostyczne - krew i pochodne	170000,00	180000,00
	Materiały diagnostyczne - inne diagnostyczne (Papier EKG, żel USG itp.)	9000,00	9000,00
	Przedmioty nietrwale - wyposażenie, meble	15000,00	15000,00
	Pozostałe materiały med.-dary	1000,00	1000,00
	Materiały i sprzęt komputerowy	20000,00	15000,00
	Jednorazowy sprzęt medyczny	620000,00	550000,00
	Endoprotezy i materiały ortopedyczne	1050000,00	1600000,00
	Jednorazowy sprzęt medyczny - dary	0,00	0,00
	Jednorazowy sprzęt medyczny - stomatologiczny	500,00	500,00
	Sprzęt medyczny drobny (aparatura pulsoksymetry, aparaty do ciśnienia, ortopedia, narzędzia)	25000,00	25000,00
	Sprzęt medyczny - dary	0,00	0,00
	Bielizna i pościel	10000,00	2000,00
	Bielizna i pościel - jednorazowa	150000,00	160000,00
	Materiały żywnościowe	9000,00	6000,00
	Materiały żywnościowe dary	0,00	0,00
	Odzież ochronna i robocza	10000,00	5000,00
	Odzież ochronna i robocza - dary	0,00	0,00
	Opał	6000,00	6000,00
	Olej napędowy / agregat prądowórczy/	3500,00	3500,00
	Paliwo	100000,00	100000,00
	Środki czystości	12000,00	8000,00
	Środki czystości dary	0,00	0,00
	Materiały biurowe	36000,00	40000,00
	Materiały biurowe - dary	0,00	0,00
	Druki	15000,00	12000,00
	Materiały do remontu i konserwacji - budynków (art. malarskie, hydraulika, stolarskie, elektryczne)	30000,00	30000,00
	Materiały do konserwacji sprzętu medycznego	20000,00	30000,00
	Materiały do rem.i konserw - dary	0,00	0,00
	Materiały do konserwacji taboru samochodowego	0,00	500,00
	Woda	45000,00	42000,00
	Materiały pozostałe	25000,00	10000,00
	Zużycie energii w tym:	690000,00	800000,00
	Energia elektryczna	320000,00	400000,00
	Energia ciepła	370000,00	400000,00
	Usługi obce w tym:	1731000,00	17823000,00
	Usługi remontowe i naprawy: (nieruchomości)	0,00	0,00
	Usługi med. (kontrakt)	13500000,00	13500000,00
	Bad. specjalist. pacjent.	700000,00	750000,00

Konserw. i naprawa sprzętu - medycznego	175000,00	200000,00
Konserw. i naprawa sprzętu - taboru samochodowego	30000,00	160000,00
Konserw. i naprawa budynków i sprzętu pozostałego	60000,00	60000,00
Usługi łączności	35000,00	35000,00
Usługi pocztowe	28000,00	25000,00
Koszty najmu, leasingu	102000,00	102000,00
Usługi transportowe	5000,00	2000,00
Usługi komunalne	110000,00	110000,00
Usługi biurowe	46000,00	25000,00
Usługi prania	190000,00	190000,00
Usługi żywienia	420000,00	420000,00
Usługa sprzątania	1830000,00	1800000,00
Usługi obce - obsługa prawno - informacyjna	400000,00	430000,00
Usługi obce - odpady medyczne i inne	50000,00	78000,00
Usługi pozostałe	50000,00	80000,00
Wynagrodzenia	14137000,00	14037000,00
Wynagrodzenia umowy o pracę	12635000,00	12635000,00
Wynagrodzenia umowy zlecenia	1500000,00	1400000,00
Wynagrodzenia umowy o dzieło	2000,00	2000,00
Ubezpiecz. społ. i inne świadczenia	2834301,49	2829301,49
składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	2480000,00	2480000,00
świadczenia rzeczowe, bhp i inne	38000,00	38000,00
szkolenie pracowników	15000,00	10000,00
odpis na ZFSS	301301,49	301301,49
Podatki i opłaty	93201,00	93201,00
Podatek od nieruchomości	88201,00	88201,00
Opłaty skarb. sądowe, urząd. notar.	5000,00	5000,00
Pozostałe koszty rodzajowe	238200,00	236700,00
koszty reprezentacji, reklamy, narad	5000,00	3000,00
koszt podróży służbowych	10000,00	10000,00
ryczałt za używ. wł. samochod.	8000,00	8500,00
ubezpiecz. OC i inne	175000,00	185000,00
koszty opłat bankowych	200,00	200,00
Pozostałe koszty	30000,00	20000,00
Pozostałe koszty - decyzje i opinie	10000,00	10000,00
OGÓLEM KOSZTY RODZAJOWE	42426402,49	43235402,49
Koszty finansowe	200000,00	200000,00
Pozostałe koszty operacyjne	50000,00	50000,00
KOSZTY OGÓLEM	42676402,49	43485402,49
WYNIK FINANSOWY	-2280254,81	-5637769,17

Rypin, dnia 17 maja 2019r.

Sporządził:

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

Zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
lek. Roman Wasielewski

PLAN DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH SPZOZ RYPIN NA 2019 ROK

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie		Plan na 2019 rok	ZRÓDŁA FINANSOWANIA						
1.	Sterylizator parowy na potrzeby centralnej sterylizacji SPZOZ z wyposażeniem i pracami dostosowawczymi w miejscu lokalizacji.	220000,00	200000,00						200000,00
Ogółem zakupu inwestycyjne		220000,00	200000,00						200000,00

Rypin, dnia 17.05.2019r

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Anna Wilkanowska

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie
Leb. Marian Wasielewski

20