

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu w Rypinie

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie z siedzibą 87-500 Rypin, ul. 3 Maja 2 („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

#### Objaśnienie dot. wyceny rezerw na świadczenia pracownicze

Nie zgłaszając zastrzeżeń do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku pragniemy zwrócić uwagę na fakt, iż Jednostka wykorzystwała własne szacunki do obliczenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe na okres 4-ech lat na łączną kwotę 1.427.155,43 zł. Jednostka dysponuje również raportem aktuarialnym opracowanym przez Spółkę Factum sp. z o.o., wg którego wartość obecna opisywanych rezerw na okres 4-ech lat wyniosłaby 1.735.777,00 zł, czyli wyższa od kwoty oszacowanej przez Jednostkę o kwotę 308.621,57 zł.

### ***Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe***

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

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

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Jednostki.

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

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

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

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

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

Przekazujemy Dyrektorowi Jednostki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Rafał Durkacz.

Działający w imieniu Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz z siedzibą w Łodzi, 90-316 Łódź, ul. Piotrkowska 270, XIV p., lok. 1408 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3559, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Signed by /  
Podpisano przez:

Rafał Durkacz

Date / Data:  
2021-07-27  
21:05

Rafał Durkacz, nr w rej. 11061  
Łódź, dn. 27.07.2021 r.

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

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |                    |  |             |                    |       |
|--|--------------------|--|-------------|--------------------|-------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego   |                    | 27-07-2021                                   |             |                    |       |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                    |  |             |                    |       |
| Data od  | 01-01-2020         | Data do                                      | 31-12-2020  |                    |       |
| 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   |                    |  |             |                    |       |
| Siedziba podmiotu  |                    |  |             |                    |       |
| Województwo  | KUJAWSKO-POMORSKIE | Powiat                                       | RYPIŃSKI    |                    |       |
| Gmina  | RYPIN              | Miejscowość                                  | RYPIN       |                    |       |
| Adres  |                    |  |             |                    |       |
| Kraj   | POLSKA             |  | Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE |       |
| Powiat   | RYPIŃSKI           |  | Gmina       | RYPIN              |       |
| Ulica  | 3 MAJA             | Nr domu                                      | 2           | Nr lokalu          |       |
| Miejscowość  | RYPIN              | Kod pocztowy                                 | 87-500      | Poczta             | RYPIN |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                    |  |             |                    |       |
| Kraj   | Kod pocztowy       |  | Miejscowość |                    |       |
| Ulica  | Nr domu            |  | Nr lokalu   |                    |       |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |                    |  |             |                    |       |
| Numer PKD  |                    |  |             |                    |       |
| 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI   |                    |  |             |                    |       |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

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.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
  - Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych co do zasady według stawek przewidzianych w przepisach ustawy podatkowej w formie liniowej, każdorazowo dokonując analizy okresu zdadności do użytkowania zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości. Jeśli okresy znacznie od siebie odbiegają zakład dokonuje wyliczeń odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem faktycznego okresu ekonomicznej przydatności.
  - W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999r. stał się własnością SPZOZ, oraz nieruchomości: budynki i budowle.
  - Wartości niematerialne i prawne wycenione są w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Jednostka dokonuje każdorazowo indywidualnej oceny okresu użyteczności i w zależności od wyniku tej oceny odnosi WNIP bezpośrednio w kosztach, stosuje amortyzację jednorazową lub przyjmuje standardową liniową amortyzację w oparciu o ustalone stawki amortyzacyjne.
  - Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. uznaje się za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. Składniki majątku o przewidywanym okresie dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej kwoty 3.500,00zł. są rozpatrywane indywidualnie i zaliczane do środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, opłat) oraz pomniejsza o wysokość odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe otrzymane w darowiźnie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia określonej w umowie darowizny lub na podstawie załączonych dokumentów dotyczących zakupu.
  - Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do używania. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie z użytkowania.
  - Środki trwałe w budowie wycenia się w kwocie nabycia uwzględniając ogół kosztów poniesionych przez jednostkę pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem za okres budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego.
  - Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących. Aktualizacja należności z tytułu usług medycznych osób nieubezpieczonych, z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących. Jednostka wykonuje za pośrednictwem kancelarii prawnej czynności windykacyjne ze skierowaniem na drogę sądową włącznie. Cyklicznie 1 raz w tygodniu jednostka upomina telefonicznie kontrahentów o braku zapłaty, w przypadku braku reakcji 1 raz w miesiącu wysyła wezwania do zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w płatnościach. Jednostka nie stosuje odpisów zbiorczych, każdy przypadek rozpatrywany jest indywidualnie.
  - Zakupione materiały ewidencjonuje się w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Stany i rozchody zakupionych materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową ewidencjonuje się w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
  - Wartość majątku SPZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznej części opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.
  - Środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.
  - Kredyty wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty.
  - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, jak odprawy i nagrody jubileuszowe jednostka szacuje i tworzy w odniesieniu do osób, które znajdują się w wieku ochronnym.

Ustalenia wyniku finansowego

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



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującej od 01.07.2011r. 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 1994r. z późniejszymi zmianami oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.

Samodzielny Publiczny Zakład opieki Zdrowotnej w porównaniu do roku 2019 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.

Początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzeniająca się pandemię wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Pandemia dała się również odczuć w SPZOZ w Rypinie. W związku z licznymi ograniczeniami SPZOZ nie był w stanie zrealizować w pełnej wysokości umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia zdrowotne. Powstały zaległości w realizacji tych świadczeń. SPZOZ wystawiał faktury dla NFZ za usługi medyczne według obowiązujących w umowie limitów a nie rzeczywistego wykonania (tzw. ryczałt), w wyniku czego ujęte na fakturach zryczałtowane i opłacone przez NFZ usługi medyczne są na wyższym poziomie niż usługi faktycznie wykonane. Okres rozliczeniowy nastąpi do 31 grudnia 2021r. SPZOZ zakwalifikował kwoty ryczałtowe za usługi medyczne wynikające z faktur wystawionych dla NFZ jako przychody przyszłych okresów, które podlegać będą rozliczaniu w czasie w części dotyczącej nadwyżki ryczałtu nad wartością faktycznie wykonanych w tym okresie usług.

Sporządzenie sprawozdania finansowego opiera się przede wszystkim na:


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

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie prowadzi działalność w zakresie usług medycznych ochrony zdrowia i promocji zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009038. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Rypinie oraz sprawującym nadzór jest Rada Powiatu w Rypinie.
2. SPZOZ w Rypinie powstał 01.01.1999 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
3. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.

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

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

  
mgr Monika Rębacz

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

  
Anna...

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
|          |  | rok bieżący<br>2020 | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 44 478 740,42       | 39 223 306,09         |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 44 832 325,15       | 38 866 182,97         |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -353 584,73         | 357 123,12            |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 46 704 589,23       | 44 061 398,88         |
| I        | Amortyzacja  | 2 769 458,43        | 2 879 789,49          |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 6 934 161,06        | 5 174 358,82          |
| III      | Usługi obce  | 18 731 318,33       | 18 580 879,25         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 103 360,32          | 92 667,08             |
|          | – podatek akcyzowy   |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia  | 14 838 196,35       | 14 177 799,24         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 3 097 692,14        | 2 907 633,41          |
|          | – emerytalne   | 1 353 464,86        | 1 275 888,57          |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 230 402,60          | 248 271,59            |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | -2 225 848,81       | -4 838 092,79         |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 3 961 868,55        | 1 483 110,37          |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Dotacje  | 1 237 366,91        | 1 241 839,56          |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 2 724 501,64        | 241 270,81            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 166 400,00          | 93 355,93             |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 263,63              | 46 216,53             |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 166 136,37          | 47 139,40             |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 1 569 619,74        | -3 448 338,35         |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 3 478,57            | 6 802,14              |
| 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:  | 3 478,57            | 6 802,14              |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                       |
| V        | Inne   |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 135 798,40          | 200 626,02            |
| I        | Odsetki, w tym:  | 135 798,40          | 178 876,02            |
|          | – dla jednostek powiązanych  |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                       |
| IV       | Inne   | 0,00                | 21 750,00             |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | 1 437 299,91        | -3 642 162,23         |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | 21 622,00           | 2 222,00              |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | 1 415 677,91        | -3 644 384,23         |

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

mgr Monika Rebacz

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

Anna Wilkanowska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA     |  | Stan na dzień kończący |                       | PASYWA     |   | Stan na dzień kończący |                       |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------|---|------------------------|-----------------------|
|            |  | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |            |   | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>   | 25 309 670,35          | 26 446 534,62         | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 7 935 135,19           | 6 519 457,28          |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 355 955,70             | 565 462,68            | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 6 093 503,22           | 6 093 503,22          |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | 425 954,06             | 4 208 358,29          |
| 2          | Wartość firmy  |                        |                       |            | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne   | 355 955,70             | 565 462,68            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |            | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 24 953 714,65          | 25 881 071,94         | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1          | Środki trwałe  | 23 572 010,33          | 24 614 832,62         |            | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                        |                       |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 973 264,64             | 985 830,59            |            | - na udziały (akcje) własne   |                        |                       |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 17 181 945,03          | 17 769 023,19         | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | 0,00                   | -138 020,00           |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny  | 850 766,88             | 1 161 348,29          | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 1 415 677,91           | -3 644 384,23         |
| d)         | środki transportu  | 928 828,68             | 1 114 687,90          | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |
| e)         | inne środki trwałe   | 3 637 205,10           | 3 583 942,65          | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 24 032 545,29          | 23 948 461,17         |
| 2          | Środki trwałe w budowie  | 1 381 704,32           | 1 266 239,32          | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | 1 427 155,43           | 1 073 570,70          |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                        |                       | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  | 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 1 427 155,43           | 1 073 570,70          |
| 1          | Od jednostek powiązanych   |                        |                       |            | - długoterminowa  | 1 022 544,04           | 805 649,45            |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |            | - krótkoterminowa   | 404 611,39             | 267 921,25            |
| 3          | Od pozostałych jednostek   |                        |                       | 3          | Pozostałe rezerwy   | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  |            | - długoterminowe  |                        |                       |
| 1          | Nieruchomości  |                        |                       |            | - krótkoterminowe   |                        |                       |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne  |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | 1 695 468,32           | 2 445 372,40          |
| 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   | 1 695 468,32           | 2 445 372,40          |
|            | - inne papiery wartościowe   |                        |                       | a)         | kredyty i pożyczki  | 1 500 000,00           | 2 100 000,00          |
|            | - udzielone pożyczki   |                        |                       | b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                        |                       |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                        |                       | c)         | inne zobowiązania finansowe   | 195 468,32             | 345 372,40            |

|    |  |              |              |     |  |               |               |
|----|--|--------------|--------------|-----|--|---------------|---------------|
| b) | w pozostałych jednostkach,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00         | 0,00         | d)  | zobowiązania wekslowe  |               |               |
|    | – udziały lub akcje  |              |              | e)  | inne   |               |               |
|    | – inne papiery wartościowe   |              |              | III | <b>Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>  | 9 648 766,29  | 9 002 291,17  |
|    | – udzielone pożyczki   |              |              | 1   | Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych  | 0,00          | 0,00          |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe  |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>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<br>pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale      | 0,00          | 0,00          |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe  |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:  | 0,00          | 0,00          |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe   |              |              |     | – do 12 miesięcy   |               |               |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | 0,00         | 0,00         |     | – powyżej 12 miesięcy  |               |               |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego   |              |              | b)  | inne   |               |               |
| 2  | Inne rozliczenia<br>międzyokresowe   |              |              | 3   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek  | 9 397 584,95  | 8 835 417,49  |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>   | 6 658 010,13 | 4 021 383,83 | a)  | kredyty i pożyczki   | 2 500 000,00  | 1 900 000,00  |
| I  | <b>Zapasy</b>  | 1 125 710,40 | 423 536,38   | b)  | z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych   |               |               |
| 1  | Materiały  | 1 125 710,40 | 423 536,38   | c)  | inne zobowiązania finansowe  | 149 904,08    | 139 990,37    |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku  |              |              | d)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:  | 4 287 080,78  | 4 714 492,61  |
| 3  | Produkty gotowe  |              |              |     | – do 12 miesięcy   | 4 287 080,78  | 4 714 492,61  |
| 4  | Towary   |              |              |     | – powyżej 12 miesięcy  |               |               |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi   |              |              | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  |               |               |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | 4 606 027,46 | 2 727 486,41 | f)  | zobowiązania wekslowe  |               |               |
| 1  | Należności od jednostek<br>powiązanych   | 0,00         | 0,00         | g)  | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 1 117 434,16  | 1 012 139,35  |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:  | 0,00         | 0,00         | h)  | z tytułu wynagrodzeń   | 1 106 944,19  | 840 827,43    |
|    | – do 12 miesięcy   |              |              | i)  | inne   | 236 221,74    | 227 967,73    |
|    | – powyżej 12 miesięcy  |              |              | 4   | Fundusze specjalne   | 251 181,34    | 166 873,68    |
| b) | inne   |              |              | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 11 261 155,25 | 11 427 226,90 |
| 2  | Należności od pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00         | 0,00         | 1   | Ujemna wartość firmy   |               |               |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:  | 0,00         | 0,00         | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 11 261 155,25 | 11 427 226,90 |
|    | – do 12 miesięcy   |              |              |     | – długoterminowe   | 9 816 199,91  | 10 245 069,41 |
|    | – powyżej 12 miesięcy  |              |              |     | – krótkoterminowe  | 1 444 955,34  | 1 182 157,49  |
| b) | inne   |              |              |     |  |               |               |
| 3  | Należności od pozostałych<br>jednostek   | 4 606 027,46 | 2 727 486,41 |     |  |               |               |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:  | 4 532 253,46 | 2 656 494,91 |     |  |               |               |
|    | – do 12 miesięcy   | 4 532 253,46 | 2 656 494,91 |     |  |               |               |
|    | – powyżej 12 miesięcy  |              |              |     |  |               |               |

|            |  |                      |                      |                      |                      |  |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                 | 35,00                |                      |                      |  |
| c)         | inne   | 73 774,00            | 70 956,50            |                      |                      |  |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   |                      |                      |                      |                      |  |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>651 664,80</b>    | <b>443 855,23</b>    |                      |                      |  |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 651 664,80           | 443 855,23           |                      |                      |  |
| 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   | 651 664,80           | 443 855,23           |                      |                      |  |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 649 880,75           | 441 094,38           |                      |                      |  |
|            | – inne środki pieniężne  | 1 784,05             | 2 760,85             |                      |                      |  |
|            | – inne aktywa pieniężne  |                      |                      |                      |                      |  |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                      |                      |                      |                      |  |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>274 607,47</b>    | <b>426 505,81</b>    |                      |                      |  |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |                      |                      |                      |                      |  |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>  |                      |                      |                      |                      |  |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | <b>31 967 680,48</b> | <b>30 467 918,45</b> |                      |                      |  |
|            | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>  |                      |                      | <b>31 967 680,48</b> | <b>30 467 918,45</b> |  |

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

*mgr Monika Rębacz*

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

*Anna Wilkanowska*

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
|             |  | rok bieżący<br>2020 | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 6 519 457,28        | 10 301 861,51         |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                     |                       |
|             | - korekty błędów   |                     |                       |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | 6 519 457,28        | 10 301 861,51         |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 6 093 503,22        | 6 093 503,22          |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  |                     |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                     |                       |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)   |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 6 093 503,22        | 6 093 503,22          |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 4 208 358,29        | 10 905 025,24         |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | -3 782 404,23       | -6 696 666,95         |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 3 782 404,23        | 6 696 666,95          |
|             | - pokrycia straty  | 3 644 384,23        | 4 681 685,26          |
|             | - zysk/strata z lat ubiegłych  | 138 020,00          | 2 014 981,69          |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   | 425 954,06          | 4 208 358,29          |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                     |                       |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |                     |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                     |                       |
|             | - zbycia środków trwałych  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   |                     |                       |



|             |  |                      |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                      |                      |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                      |                      |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |                      |                      |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-3 782 404,23</b> | <b>-6 696 666,95</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |                      |                      |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
|             | - korekty błędów   |                      |                      |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  |                      |                      |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                      |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  |                      |                      |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -3 782 404,23        | -6 696 666,95        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
|             | - korekty błędów   | 0,00                 | -138 020,00          |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -3 782 404,23        | -6 834 686,95        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                      |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 3 782 404,23         | 6 696 666,95         |
|             | - pokrycie strat z lat ubiegłych   | 3 782 404,23         | 6 696 666,95         |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                 | -138 020,00          |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00                 | -138 020,00          |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>1 415 677,91</b>  | <b>-3 644 384,23</b> |
|             | a) zysk netto  | 1 415 677,91         | 0,00                 |
|             | b) strata netto  | 0,00                 | 3 644 384,23         |
|             | c) odpisy z zysku  |                      |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>7 935 135,19</b>  | <b>6 519 457,28</b>  |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>7 935 135,19</b>  | <b>6 519 457,28</b>  |

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

mgr Monika Rębacz

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

Anna Wilkanowska

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz    | Wyszczególnienie  | Dane za              |                       |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|
|           |   | rok bieżący<br>2020  | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A.</b> | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                      |                       |
| I.        | Zysk (strata) netto   | 1 415 677,91         | -3 644 384,23         |
| II.       | Korekty razem   | 675 228,94           | 1 317 588,49          |
| 1.        | Amortyzacja   | 2 769 458,43         | 2 879 789,49          |
| 2.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 110 249,12           | 96 452,84             |
| 4.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 263,63               | 46 216,53             |
| 5.        | Zmiana stanu rezerw   | 353 584,73           | -357 123,12           |
| 6.        | Zmiana stanu zapasów  | -702 174,02          | -30 119,45            |
| 7.        | Zmiana stanu należności   | -1 878 541,05        | 1 865 177,69          |
| 8.        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 36 561,41            | -2 715 875,91         |
| 9.        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -14 173,31           | -328 909,58           |
| 10.       | Inne korekty  | 0,00                 | -138 020,00           |
| III.      | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>  | <b>2 090 906,85</b>  | <b>-2 326 795,74</b>  |
| <b>B.</b> | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                      |                       |
| I.        | <b>Wpływy</b>   | 0,00                 | 37 600,00             |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                 | 37 600,00             |
| 2.        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                      |                       |
| 3.        | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                 | 0,00                  |
|           | a) w jednostkach powiązanych  |                      |                       |
|           | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 0,00                  |
|           | - zbycie aktywów finansowych  |                      |                       |
|           | - dywidendy i udziały w zyskach   |                      |                       |
|           | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                      |                       |
|           | - odsetki   |                      |                       |
|           | - inne wpływy z aktywów finansowych   |                      |                       |
| 4.        | Inne wpływy inwestycyjne  |                      |                       |
| II.       | <b>Wydatki</b>  | 1 632 857,79         | 960 763,29            |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 1 632 857,79         | 960 763,29            |
| 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.      | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-1 632 857,79</b> | <b>-923 163,29</b>    |
| <b>C.</b> | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                       |
| I.        | <b>Wpływy</b>   | 1 900 000,00         | 4 200 000,00          |
| 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                      |                       |
| 2.        | Kredyty i pożyczki  | 1 900 000,00         | 4 200 000,00          |
| 3.        | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                      |                       |
| 4.        | Inne wpływy finansowe   | 0,00                 | 0,00                  |
| II.       | <b>Wydatki</b>  | 2 150 239,49         | 1 127 351,41          |
| 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  | 1 900 000,00         | 900 000,00            |
| 5.        | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                       |
| 6.        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      |                       |
| 7.        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 139 990,37           | 130 898,57            |
| 8.        | Odsetki   | 110 249,12           | 96 452,84             |
| 9.        | Inne wydatki finansowe  |                      |                       |
| III.      | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>-250 239,49</b>   | <b>3 072 648,59</b>   |
| <b>D.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>   | <b>207 809,57</b>    | <b>-177 310,44</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>207 809,57</b>    | <b>-177 310,44</b>    |
|           | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  |                      |                       |
| <b>F.</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>443 855,23</b>    | <b>621 165,67</b>     |
| <b>G.</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:</b>   | <b>651 664,80</b>    | <b>443 855,23</b>     |
|           | - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 341 638,34           | 234 201,29            |

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

mgr Monika Rębacz

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

Anna Wilkanowska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie   | Rok bieżący  |   |  | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|--|--------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|  | Wartość      |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|  | łącznie      | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | 1 437 299,91 |   |  |                                |                          |                                  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 1 237 366,91 |   |  |                                |                          |                                  |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 1 237 366,91 |   |  |                                |                          |                                  |
| 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) | 1 405 198,11 |   |  |                                |                          |                                  |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   | 656 979,56   |   |  |                                |                          |                                  |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 651 065,75   |   |  |                                |                          |                                  |
| H. Strata z lat ubiegłych  | 0,00         |   |  |                                |                          |                                  |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 0,00         |   |  |                                |                          |                                  |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 113 802,00   |   |  |                                |                          |                                  |
| K. Podatek dochodowy   | 21 622,00    |   |  |                                |                          |                                  |

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

mgr Monika Rębacz

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

Anna Wilkanowska

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

Informacja dodatkowa

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
RYPINIE**

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za  
okres od 01.01.2020r.-31.12.2020r.**

## Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych             | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek obrotowego roku | Zwiększenie wartości początkowej |              |                  | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |              |   | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejsze nie umorzeni a | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto środków trwałych         |               |
|---|--|----------------------------------|--------------|------------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|--|--|-------------------------------------|--------------|---|---|--------------------------|---|--|---------------|
|   |  | aktua lizacja                    | przychody    | przebie szczenie |   | zbycie                            | likwidacja | inne |  |  |  | amortyzacja za rok obrotowy         | inne         | stan na początek roku obrotowego (2-12) |   |                          |   | stan na koniec roku obrotowego (11-18) |               |
| 1   | 2  | 3                                | 4            | 5                | 6   | 7                                 | 8          | 9    | 10   | 11   | 12   | 13                                  | 14           | 15                                      | 16                                      | 17                       | 18  | 19                                     | 20            |
| Grupy   | 2 986,65   |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 2 986,65   | 1 082,92                                     | 30,46                               | 30,46        |   | 30,46                                   |                          | 1 113,38  | 1 903,73                               | 1 873,27      |
| Budynki   | 21 411 971,97  |                                  | 8 883,06     |                  | 8 883,06  |                                   |            |      | 0,00   | 21 420 855,03  | 4 753 057,50                                 | 535 382,58                          | 535 382,58   |   | 535 382,58                              |                          | 5 288 450,08  | 16 658 904,47                          | 16 132 404,95 |
| Budowle, obiekty inż., Lądowej i wodnej             | 1 792 514,91   |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 1 792 514,91   | 682 396,19                                   | 60 578,64                           | 60 578,64    |   | 60 578,64                               |                          | 742 974,83  | 1 110 118,72                           | 1 049 540,08  |
| Kotły i maszyny, urządzenia energetyczne            | 157 138,93   |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 157 138,93   | 153 255,08                                   | 472,37                              | 472,37       |   | 472,37                                  |                          | 153 727,45  | 3 883,85                               | 3 411,48      |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 570 276,99   |                                  | 43 221,20    |                  | 43 221,20                                       |                                   | 9 851,01   |      | 9 851,01   | 1 603 649,18   | 1 051 199,28                                 | 201 469,74                          | 201 469,74   |   | 201 469,74                              |                          | 1 243 101,64  | 519 079,71                             | 360 547,54    |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 39 119,44  |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 39 119,44  | 31 498,12                                    | 2 728,18                            | 2 728,18     |   | 2 728,18                                |                          | 34 226,3  | 7 621,32                               | 4 893,14      |
| Urządzenia techniczne                               | 1 738 657,33   |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 1 738 657,33   | 1 107 893,92                                 | 148 848,69                          | 148 848,69   |   | 148 848,69                              |                          | 1 256 742,61  | 630 763,41                             | 481 914,72    |
| Środki transportu                                   | 1 690 293,71   |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 1 690 293,71   | 575 605,81                                   | 185 859,22                          | 185 859,22   |   | 185 859,22                              |                          | 761 465,03  | 1 114 687,90                           | 938 828,68    |
| Narzędzia, przyrządy, wyposażenie                   | 12 938 626,97  |                                  | 1 434 648,87 |                  | 1 434 648,87                                    |                                   | 70 623,08  |      | 70 623,08  | 14 362 652,76  | 9 414 684,32                                 | 1 381 386,42                        | 1 381 386,42 |   | 1 381 386,42                            |                          | 10 725 447,66   | 3 585 942,65                           | 3 637 205,10  |
| Prawo użytkowania wieczystego                       | 1 228 970,00   |                                  |              |                  | 0,00  |                                   |            |      | 0,00   | 1 228 970,00   | 245 043,14                                   | 12 535,49                           | 12 535,49    |   | 12 535,49                               |                          | 257 578,63  | 983 926,86                             | 971 391,37    |
| Razem   | 42 630 558,90  | 0,00                             | 1 486 753,13 | 0,00             | 1 486 753,13                                    | 0,00                              | 80 474,09  | 0,00 | 80 474,09  | 44 036 837,94  | 18 015 726,28                                | 2 529 311,79                        | 2 529 311,79 | 0,00                                    | 2 529 311,79                            | 80 210,46                | 20 464 827,61   | 24 614 832,62                          | 23 572 010,33 |

Nota 2

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                 | Zmniejszenia wartości początkowej |            |      | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | Zmniejszenie umorzenia | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |             | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych |                                  |                                |            |
|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------------|------------|------|---|---|--|------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|----------------------------------|--------------------------------|------------|
|   |  | aktualizacja                     | przychody | przemieszczanie | zbycie                            | likwidacja | inne |   |   |  |                        |                              | aktualizacja                        | amortyzacja |  | inne  | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |            |
| 1.  | 2.   | 3.                               | 4.        | 5.              | 6.                                | 7.         | 8.   | 9.                                      | 10.   | 11.  | 12.                    | 13.                          | 14.                                 | 15.         | 16.  | 17.   | 18.                              | 19.                            | 20.        |
| Wartości niematerialne i prawne           | 1 327 851,64   |                                  |           |                 |                                   |            |      |   | (7 + 8 + 9)   | (2 + 6 – 10)                               | 762 428,96             |                              | 209 506,98                          |             | (12 + 16 – 17)                             |   | 971 935,94                       | 565 462,68                     | 355 955,70 |
| Razem                                     | 1 327 851,64   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                    | 0,00  | 1 327 851,64                               | 762 428,96             | 0,00                         | 209 506,98                          | 0,00        | 209 506,98                                 | 0,00  | 971 935,94                       | 565 462,68                     | 355 955,70 |

Nota 3

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych- nie występuje.

Nota 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych- nie występuje.

Nota 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych- nie występuje.

Nota 6

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy- nie występuje.

Nota 7

Grunty użytkowane wieczysto:

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

| Grunt                                      | Wyszczególnienie  | Stan                        | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego<br>(3 + 4 - 5) |
|--|-------------------|-----------------------------|--|--------------|---|
|  |                   | na początek roku obrotowego | zwiększenia                            | zmniejszenia |   |
| (nr działki, nazwa)                        |                   |                             |  |              |   |
| 1  | 2                 | 3                           | 4                                      | 5            | 6   |
| Grunty - szpital 3 Maja Nr działki: 765/10 | Powierzchnia (m2) | 16255                       |  |              | 16255   |
|  | Wartość (zł)      | 1 030 980,24                | 0,00                                   | 0,00         | 1 030 980,24                                  |
| Grunty - ul. Spokojna Nr działki: 1019/6   | Powierzchnia (m2) | 35,5                        |  |              | 35,5  |
|  | Wartość (zł)      | 1 319,76                    | 0,00                                   | 0,00         | 1 319,76                                      |
| Grunty - Sądowo Nr działki: 94/23          | Powierzchnia (m2) | 2115                        |  |              | 2115  |
|  | Wartość (zł)      | 20 220,00                   | 0,00                                   | 0,00         | 20 220,00                                     |
| Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 766/1     | Powierzchnia (m2) | 129                         | 0                                      | 0            | 129   |
|  | Wartość (zł)      | 6 450,00                    |  |              | 6 450,00                                      |
| Grunty - ul.3 Maja. Nr działki: 824/5      | Powierzchnia (m2) | 639                         | 0                                      | 0            | 639   |
|  | Wartość (zł)      | 31 950,00                   | 0,00                                   | 0,00         | 31 950,00                                     |
| Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 827/9     | Powierzchnia (m2) | 1510                        | 0                                      | 0            | 1510  |
|  | Wartość (zł)      | 75 500,00                   | 0,00                                   | 0,00         | 75 500,00                                     |
| Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 765/7     | Powierzchnia (m2) | 999                         | 0                                      | 0            | 999   |
|  | Wartość (zł)      | 49 950,00                   | 0,00                                   | 0,00         | 49 950,00                                     |
| Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 765/9     | Powierzchnia (m2) | 252                         | 0                                      | 0            | 252   |
|  | Wartość (zł)      | 12 600,00                   | 0,00                                   | 0,00         | 12 600,00                                     |



## Nota 8

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone przez jednostkę, używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, użyczenia lub innych umów, w tym z tyt. leasingu.

| Lp. | Data przyjęcia | Nazwa urządzenia  | Nr fabryczny        | Właściciel urządzenia                           | Wartość      | Miejsce użytkowania            |
|-----|----------------|---|---------------------|---|--------------|--------------------------------|
| 1   | 26.05.1995     | Lampa polimeryzacyjna   |                     | Urząd Gminy Rogowo                              | 1 075,00 zł  | Zdep. Gabinet Okalewo          |
| 2   | 30.12.2008     | Unit stomatologiczny  |                     | Urząd Gminy Skrwilno                            | 0,00 zł      | Zdep. Gabinet Okalewo          |
| 3   | 30.11.2009     | Aparat Motorola GM  |                     | Stacja pogotowia Ratunkowego we Włocławku       | 2 074,00 zł  | Zdepon. Budynek Administracji  |
| 4   | 27.03.2012     | Pompa do dojelitowego odżywiania  | SN82102290          | Nutricia Polska                                 | 2 700,00 zł  | Zakład Opiekuńczo-Lecniczy     |
| 5   | 28.01.2014     | Pompa do dojelitowego odżywiania  | SN82300905          | Nutricia Polska                                 | 2 700,00 zł  | Zakład Opiekuńczo-Lecniczy     |
| 6   | 12.06.2012     | Aparat telefoniczny ISDN EURIT 4000   |                     | Państwowa Straż Pożarna w Rypinie               | 854,00 zł    | Zdep. Budynek administracji    |
| 7   | 05.06.2012     | Radiotelefon Motorola DM 3600   | 038TNA4277          | Państwowa Straż Pożarna w Rypinie               | 1 981,80 zł  | POZ Nocna i Świąteczna         |
| 8   | 05.06.2012     | Zasilacz stabilizowany do pracy buforowanej ZSB 10  |                     | Państwowa Straż Pożarna w Rypinie               | 280,80 zł    | POZ Nocna i Świąteczna         |
| 9   | 30.06.2015     | Parownik DELTA  | D12080301           | AbbVie Sp. z o.o.                               | 4 500,00 zł  | Blok operacyjny-Anestezjologia |
| 10  | 30.05.2016     | Parownik DELTA  | D1200133            | AbbVie Sp. z o.o.                               | 4 500,00 zł  | Blok operacyjny-Anestezjologia |
| 11  | 05.03.2014     | Aparat Quo Laab Regent Kit  |                     | Almed kraków                                    | 0,00 zł      | Laboratorium                   |
| 12  | 28.09.2017     | Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika  | 23552939            | MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka                   | 1 763,00 zł  | Zakład Opiekuńczo-Lecniczy     |
| 13  | 28.09.2017     | Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika  | 23552940            | MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka                   | 1 763,00 zł  | Zakład Opiekuńczo-Lecniczy     |
| 14  | 28.02.2019     | Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika  | 24214509            | MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka                   | 1 763,00 zł  | Zakład Opiekuńczo-Lecniczy     |
| 15  | 10.10.2017     | Analizator do immunochemii MiniVidas IV   | D7004372            | bioMerieux Polska                               | 2 952,00 zł  | Laboratorium                   |
| 16  | 18.12.2017     | Analizator do hematologii 5 DIFF BC 5150  |                     | PZ Cormay                                       | 5 904,00 zł  | Laboratorium                   |
| 17  | 18.12.2017     | Analizator do hemoglobiny QUO – LAB   | 020113              | Allmed  | 295,20 zł    | Laboratorium                   |
| 18  | 18.12.2017     | Analizator do koagulologii COAG 4D  | 0451 - 0814         | Kselmed   | 2 952,00 zł  | Laboratorium                   |
| 19  | 18.12.2017     | Wirówka, inkubator, pipety do mikrometody do przeciwciał i prób zgodności MP -1 13922, 101046, 07045          | 130922, 1046, 07045 | Farmator Sp. z o.o.                             | 4 428,00 zł  | Laboratorium                   |
| 20  | 18.12.2017     | Analizator moczu BM URI 500   | BM 50000089E        | BioMaxima                                       | 1 476,00 zł  | Laboratorium                   |
| 21  | 25.08.2016     | Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT | SY5390100448        | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy | 11 758,80 zł | Ratownictwo                    |
|     |                | Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT  | MY558F11NW          | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy |              | Ratownictwo                    |
|     |                | Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika   | 600905              | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy |              | Ratownictwo                    |
| 22  | 25.08.2016     | Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz                    | SY5390100451        | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy | 11 758,80 zł | Ratownictwo                    |

|    |            |   |                 |   |              |                                      |
|----|------------|---|-----------------|---|--------------|--------------------------------------|
|    |            | uchwytem RAM MOUNT  |                 |   |              |                                      |
|    |            | Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT  | MY558F129P      | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy |              | Ratownictwo                          |
|    |            | Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika   | 6009300         | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy |              | Ratownictwo                          |
| 23 | 25.08.2016 | Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT | SY5390100452    | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy | 11 758,80 zł | Ratownictwo                          |
|    |            | Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT  | MY558F114M      | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy |              | Ratownictwo                          |
|    |            | Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika   | 6009301         | Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy |              | Ratownictwo                          |
| 24 | 01.11.2019 | Info Vac  | VEUR02073       | Aspironix Polska Sp. z o.o.                     | 10 000,00 zł | Oddział Ortopedii                    |
| 25 | 01.11.2019 | Info Vac  | VGFR60409       | Aspironix Polska Sp. z o.o.                     | 10 000,00 zł | Oddział Chirurgii Ogólnej i Urazowej |
| 26 | 04.12.2020 | Respirator T7 z modułem CO2 - Anes-Med. Sp. z o.o.  | T72007325       | Agencja Rezerw Materiałowych                    | 93 562,56 zł | Oddział Zakaźny                      |
| 27 | 04.12.2020 | Respirator T7 z modułem CO2 - Anes-Med. Sp. z o.o.  | T72007326       | Agencja Rezerw Materiałowych                    | 93 562,56 zł | Oddział Zakaźny                      |
| 28 | 04.12.2020 | Kardiomonitor Monitor Q7 standard z dodatkowym IBP  | Q07E00556185672 | Agencja Rezerw Materiałowych                    | 13 407,66 zł | Oddział Zakaźny                      |
|    | 04.12.2020 | Moduł sidestream CO2 - wyposażenie kardiomonitora   |                 | Agencja Rezerw Materiałowych                    | 5 753,16 zł  | Oddział Zakaźny                      |
|    | 04.12.2020 | Moduł Nellcor - SpO2 - wyposażenie kardiomonitora   |                 | Agencja Rezerw Materiałowych                    | 3 371,76 zł  | Oddział Zakaźny                      |
|    | 04.12.2020 | Moduł C.O. - wyposażenie kardiomonitora Q7  |                 | Agencja Rezerw Materiałowych                    | 2 351,16 zł  | Oddział Zakaźny                      |

Nota 9

Posiadane papiery wartościowe lub prawa- nie występuje.

Nota 10

Odpisy aktualizujące wartość należności:

| Grupa należności                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |                   | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--------------------------------|
|                                    |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | uznanie za błędne |                                |
| 1                                  | 2                                | 3  | 4             | 5                 | 6                              |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 20 909,72 zł                     | 35.139,23 zł                                 | 0,00 zł       | 0,00 zł           | 56.048,95 zł                   |

Nota 11

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020r.-nie dotyczy.

Nota 12

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

Nota 13

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

Nota 14

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny- nie występują.

Nota 15

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2020r.

| Wyszczególnienie   | Kwota               |
|--|---------------------|
| 1  | 2                   |
| 1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych (+-)) | 0,00                |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy  | 1.415.677,91        |
| <b>3. Razem zysk do podziału</b>   | <b>1 415.677,91</b> |
| 4. Proponowany podział zysku   |                     |
| --pokrycia straty lat ubiegłych  |                     |
| --wyplata dywidendy  |                     |
| --zwiększenie kapitału zapasowego  | 1.415.677,91        |
| --zwiększenie kapitału rezerwowego   |                     |
| --zwiększenie kapitału podstawowego  |                     |
| 5. Niepodzielony zysk  | 0,00                |

Nota 16

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy: nie występuje.

## Nota 17

Rezerwy na koszty i zobowiązania:

| Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       | Zmniejszenia                                |   |                     | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6) |
|---|----------------------------------|-------------------|---|---|---------------------|--|
|   |                                  |                   | wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami) | rozwiązanie - korekta rezerwy do poziomu nagród jubileuszowych i świadczeń emerytalnych w okresie 2021-2023 | razem (4+5)         |  |
| 1   | 2                                | 3                 | 4   | 5   | 6                   | 7                                      |
| 1. Rezerwy długoterminowe                             | 805 649,45                       | 1 022 544,04      | 805 649,45                                  |   | 805 649,45          | 1 022 544,04                           |
| --na świadczenie emerytalne i podobne                 | 805 649,45                       | 1 022 544,04      | 805 649,45                                  |   | 805 649,45          | 1 022 544,04                           |
| --na udzielone gwarancje i poręczenia                 |                                  |                   |   |   |                     |  |
| --na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku |                                  |                   |   |   |                     |  |
| --na pozostałe koszty                                 |                                  |                   |   |   |                     |  |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe                            | 267 921,25                       | 404 611,39        | 267 921,25                                  |   | 267 921,25          | 404 611,39                             |
| --na świadczenia emerytalne i podobne                 | 267 921,25                       |                   |   |   |                     |  |
| -- na udzielone gwarancje i poręczenia                |                                  |                   |   |   |                     |  |
| --na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku |                                  |                   |   |   |                     |  |
| --na pozostałe koszty                                 |                                  |                   |   |   |                     |  |
| <b>Razem</b>  | <b>1 073 570,70</b>              | <b>404 611,39</b> | <b>1 073 570,70</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>1 073 570,70</b> | <b>1 427 155,43</b>                    |

## Nota 18

Odroczony podatek dochodowy: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie tworzy rezerw ani aktywów na odroczony podatek dochodowy, gdyż główne jego źródło dotyczy majątku sfinansowanego z dotacji lub przekazanego od organu tworzącego.

## Nota 19

Zobowiązania według okresów wymagalności:

| Wyszczególnienie  | Okres wymagalności |                   |                         |                   |                        |             |               |    | Razem               |                     |
|---|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------|---------------|----|---------------------|---------------------|
|   | do 1 roku          |                   | powyżej 1 roku do 3 lat |                   | powyżej 3 lat do 5 lat |             | powyżej 5 lat |    |                     |                     |
|   | Stan na            |                   | BO                      | BZ                | BO                     | BZ          | BO            | BZ | BO                  | BZ                  |
| 1   | 2                  | 3                 | 4                       | 5                 | 6                      | 7           | 8             | 9  | (2+4+6+8)           | (3+5+7+9)           |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --z tytułu dostaw i usług   |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --inne  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --z tytułu dostaw i i usług   |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --inne  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 749 904,08         | 760 421,27        | 1 695 468,32            | 935 047,05        | 0,00                   | 0,00        |               |    | 2 445 372,40        | 1 695 468,32        |
| --kredyty i pożyczki  | 600 000,00         | 600 000,00        | 1 500 000,00            | 900 000,00        | 0,00                   | 0,00        |               |    | 2 100 000,00        | 1 500 000,00        |
| --z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --inne zobowiązania finansowe   | 149 904,08         | 160 421,27        | 195 468,32              | 35 047,05         | 0,00                   | 0,00        |               |    | 345 372,40          | 195 468,32          |
| --z tytułu dostaw i usług   |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --zobowiązania wekslowe   |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --z tytułu wynagrodzeń  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --inne  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| 4. Fundusze specjalne   | 0,00               | 0,00              |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --zakładowy fundusz świadczeń socjalnych  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| --inne  |                    |                   |                         |                   |                        |             |               |    | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem</b>  | <b>749 904,08</b>  | <b>760 421,27</b> | <b>1 695 468,32</b>     | <b>935 047,05</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> |               |    | <b>2 445 372,40</b> | <b>1 695 468,32</b> |

## Nota 20

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Bank Gospodarstwa Krajowego: Umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym nr 19/2582 z dnia 13.06.2019r. na kwotę 3.000.000,00 zł.; Zabezpieczenie: weksel własny on blanco z wystawienia kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową; poręczenie cywilne Powiatu Rypińskiego z ograniczeniem odpowiedzialności za zapłatę do wysokości kwot przewidzianych w harmonogramie spłaty kredytu i odsetek; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC do wysokości 150% kwoty kredytu, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do 3 lat od daty ostatecznej spłaty kredytu.

Starostwo Powiatowe: Umowa pożyczki nr 1/ZOZ/2020 z dnia 26.02.2020r. na kwotę 1.000.000,00zł oraz Umowa pożyczki nr 2/ZOZ/2020 z dnia 27.03.2020r na kwotę 900.000,00zł. Zabezpieczenie: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

## Nota 21

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

| Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                | 3                              |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:    | 426 505,81                       | 274 607,47                     |
| --długoterminowe  |                                  |                                |
| --krótkoterminowe:                                      | 426 505,81                       | 274 607,47                     |
| *ubezpieczenia mienia oraz podmiotu leczniczego         | 143 201,58                       | 113 166,59                     |
| *przeglądy i naprawy sprzętu medycznego oraz budynków   | 176 959,96                       | 127 586,23                     |
| *oprogramowanie, licencje, certyfikaty                  | 20 787,25                        | 27 785,11                      |
| *usługi doradcze, badanie sprawozdania                  | 85 557,02                        | 5 953,84                       |
| *prenumeraty  | 0,00                             | 115,70                         |
| *opłaty   | 0,00                             |                                |
|   |                                  |                                |
| 2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: |                                  |                                |
| --długoterminowe  |                                  |                                |
| --krótkoterminowe                                       |                                  |                                |

## Nota 22

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

| Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia  | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|---|----------------------------------|-------------|---------------|--|
| 1   | 2                                | 3           | 4             | 5                                      |
| Dotacja Starostwo Powiatowe w Rypinie um. Nr 1/ZOZ/2010 Rozbudowa Szpitala  | 1 282 151,36 zł                  | 0,00 zł     | 39 413,88 zł  | 1 242 737,48 zł                        |
| Projekt RPKP 03.02.00-04-021/08. Nr Umowy WPW.I.3040-UE-86/2009   | 3 155 438,23 zł                  | 0,00 zł     | 116 791,95 zł | 3 038 646,28 zł                        |
| Dotacja PFRON -2014   | 285,16 zł                        | 0,00 zł     | 285,16 zł     | 0,00 zł                                |
| Dotacja Urząd Miasta Sterylizator Parowy 2015r  | 13 200,00 zł                     | 0,00 zł     | 7 500,00 zł   | 5 700,00 zł                            |
| Dofinansowanie projektu RPO pn: Nowa jakość usług Oddz. Rehab. w SP ZOZ w Rypinie RPKP.03.02.00-04-018/11                       | 1 610 738,64 zł                  | 0,00 zł     | 64 460,26 zł  | 1 546 278,38 zł                        |
| Unit Stomatologiczny Dotacja Urząd Miasta   | 675,99 zł                        | 0,00 zł     | 675,99 zł     | 0,00 zł                                |
| Dotacje - drogi wewnętrzne  | 45 703,40 zł                     | 0,00 zł     | 2 231,28 zł   | 43 472,12 zł                           |
| Aparat EKG 2017 Darowizna   | 5 165,91 zł                      | 0,00 zł     | 1 949,40 zł   | 3 216,51 zł                            |
| Dotacja Starostwo Powiatowe 2 Centrale z kardiomonitarami2014r  | 0,00 zł                          | 0,00 zł     |               | 0,00 zł                                |
| WOŚP Oddział Noworodkowy 2014r.   | 268,08 zł                        | 0,00 zł     | 268,08 zł     | 0,00 zł                                |
| Dofin. w ram. proj. - Syst. Zarządz. Lekami wraz z elektron. obieg. dokument. med. w SP ZOZ w Rypinie / RPKP.04.02.00-04-007/12 | 0,00 zł                          | 0,00 zł     |               | 0,00 zł                                |

|   |                 |               |               |                 |
|---|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Zakup sprzętu rehabilitac. PFRON -2015r   | 3 866,12 zł     | 0,00 zł       | 3 857,37 zł   | 8,75 zł         |
| Dotacja PZU - defibrylator Defi Max   | 375,00 zł       | 0,00 zł       | 375,00 zł     | 0,00 zł         |
| Modernizacja Szpitala Powiatowego w Rypinie - dotyczy projektu RPKP.03.02.00-04-0005/14   | 1 238 896,87 zł | 0,00 zł       | 142 473,10 zł | 1 096 423,77 zł |
| Program POLKARD 2014r Dotacja Ministerstwa Zdrowia  | 923,08 zł       | 0,00 zł       | 923,08 zł     | 0,00 zł         |
| PFRON -łazienki 2010r   | 61 382,89 zł    | 0,00 zł       | 1 920,36 zł   | 59 462,53 zł    |
| Sterylizator Parowy Dotacja Starostwo Powiatowe   | 43 999,92 zł    | 0,00 zł       | 25 000,05 zł  | 18 999,87 zł    |
| Dotacja WOŚP - oddz.dziec. 2017r  | 21 966,69 zł    | 0,00 zł       | 6 931,62 zł   | 15 035,07 zł    |
| Dotacja Urząd Miasta Holter 2016r   | 1 968,66 zł     | 0,00 zł       | 1 968,66 zł   | 0,00 zł         |
| Dotacja na bieżnię rehabilitacyjną  | 15 208,18 zł    | 0,00 zł       | 6 250,04 zł   | 8 958,14 zł     |
| WOŚP- Oddział Dziecięcy 2018r   | 77 919,24 zł    | 0,00 zł       | 21 246,62 zł  | 56 672,62 zł    |
| Zakup ambulansu typu C Mercedes-Benz - dotacja celowa wojewody Kuj. - Pom.  | 357 230,03 zł   | 0,00 zł       | 58 379,97 zł  | 298 850,06 zł   |
| Zakup sprzętu medycznego dla celów opieki koordynowanej w SP ZOZ w Rypinie, dot wniosku RPKP 06.01.01-04-0018/17-001-02           | 147 051,10 zł   | 0,00 zł       | 48 707,40 zł  | 98 343,70 zł    |
| Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego 4 materace przeciwoleżynowe zg z umową z 29.03.2018 1/ZOZ/2018 Starostwo Powiatowe Rypin | 8 585,80 zł     | 0,00 zł       | 2 995,00 zł   | 5 590,80 zł     |
| Komora chłodnicza prosektorium 2017 dofinansowanie Urząd Miasta   | 8 600,04 zł     | 0,00 zł       | 999,96 zł     | 7 600,08 zł     |
| Łóżko Stolter Darowizna   | 270,00 zł       | 0,00 zł       | 270,00 zł     | 0,00 zł         |
| WOŚP -ZOL 2015r   | 12 206,64 zł    | 0,00 zł       | 7 900,00 zł   | 4 306,64 zł     |
| Telewizor do Przychodni 2010r. Darowizna Starostwo Powiatowe  | 18,26 zł        | 0,00 zł       | 18,26 zł      | 0,00 zł         |
| WOŚP - oddział dziecięcy styczeń 2019r.   | 41 909,11 zł    | 0,00 zł       | 10 362,65 zł  | 31 546,46 zł    |
| WOŚP - oddział dziecięcy/norowodkowy luty 2019r.  | 292 215,11 zł   | 0,00 zł       | 74 563,05 zł  | 217 652,06 zł   |
| Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Dotacja zakup 4 materacy przeciwoleżynowych lipiec 2019r.                                      | 8 958,40 zł     | 0,00 zł       | 2 500,00 zł   | 6 458,40 zł     |
| WOŚP - oddział dziecięcy kwiecień 2019r.  | 47 990,52 zł    | 0,00 zł       | 10 604,80 zł  | 37 385,72 zł    |
| WOŚP - ODDZIAŁ NOWORODKOWY Wrzesień 2019 R.   | 23 317,78 zł    | 0,00 zł       | 4 663,80 zł   | 18 653,98 zł    |
| WOŚP - oddział noworodkowy czerwiec 2019r.  | 34 530,98 zł    | 0,00 zł       | 7 399,53 zł   | 27 131,45 zł    |
| Urząd Marszałkowski - klimatyzator wrzesień 2019r   | 3 900,01 zł     | 0,00 zł       | 399,96 zł     | 3 500,05 zł     |
| WOŚP-oddział dziecięcy październik 2019r.   | 23 999,84 zł    | 0,00 zł       | 6 260,84 zł   | 17 739,00 zł    |
| WOŚP - oddział dziecięcy listopad 2019r.  | 39 782,95 zł    | 0,00 zł       | 10 157,35 zł  | 29 625,60 zł    |
| Fundacja Orlen- Dar Serca   | 18 000,00 zł    | 0,00 zł       | 3 381,63 zł   | 14 618,37 zł    |
| Dostawa sprzętu i adaptacja pomieszczenia Centralnej Sterylizatorni   | 273 000,00 zł   | 0,00 zł       | 68 249,93 zł  | 204 750,07 zł   |
| Urząd Miasta- Wózki sprząające wrzesień 2020r.  | 0,00 zł         | 100 000,00 zł | 7 708,25 zł   | 92 291,75 zł    |
| WOŚP - Izba przyjęć + Ratownictwo R - MAJ 2020r. Respiratory Transportowe   | 0,00 zł         | 64 793,52 zł  | 10 798,88 zł  | 53 994,64 zł    |
| WOŚP - Kardiomonitor - Izba przyjęć lipiec 2020r.   | 0,00 zł         | 21 276,00 zł  | 2 659,50 zł   | 18 616,50 zł    |
| Starostwo Powiatowe w Rypinie - Urządzenie do dezynfekcji zamgławiacz   | 0,00 zł         | 16 999,99 zł  | 1 416,65 zł   | 15 583,34 zł    |
| WOŚP - OIOM - Łóżko szpitalne z wyposażeniem dodatkowym sierpień 2020r.   | 0,00 zł         | 26 676,00 zł  | 3 890,32 zł   | 22 785,68 zł    |
| Aparat Echokardiograf - Starostwo Powiatowe w Rypinie   | 0,00 zł         | 190 000,00 zł | 15 833,32 zł  | 174 166,68 zł   |
| WOŚP Grudzień 2020r.  | 0,00 zł         | 100 926,00 zł | 0,00 zł       | 100 926,00 zł   |
| Defibrylator- Dotacja Gmina Wąpielsk  | 0,00 zł         | 3 000,00 zł   | 62,50 zł      | 2 937,50 zł     |
| Respirator transportowy - Starostwo Powiatowe Rypin, Gmina Rogowo   | 0,00 zł         | 75 000,00 zł  | 1 562,50 zł   | 73 437,50 zł    |

|  |                         |                        |                     |                         |
|--|-------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| Darowizna Kościoła Ewangelicko-Augsburski  | 0,00 zł                 | 0,00 zł                | 0,00 zł             | 0,00 zł                 |
| Zamrażarka niskotemperaturowa- Nagr. Marszałka Woj. Wojskowe Zakłady Lotnicze  | 0,00 zł                 | 6 765,00 zł            | 225,52 zł           | 6 539,48 zł             |
| Fundacja ORLEN - Umowa Darowizny 651/X/2020-03   | 0,00 zł                 | 32 400,00 zł           | 0,00 zł             | 32 400,00 zł            |
| Respirator, Aparat do znieczulenia- Finansowane z Funduszu Sprawiedliwości którego dysponentem jest Minister Sprawiedliwości 2020r. UM DFS-III.7211.202.2020 | 0,00 zł                 | 205 000,00 zł          | 13 754,25 zł        | 191 245,75 zł           |
| "Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego"   | 505 749,96 zł           | 0,00 zł                | 16 144,14 zł        | 489 605,82 zł           |
| Budynki i budowle- dotacje z okresu 1999-2011  | 1 007 569,36 zł         | 0,00 zł                | 25 835,16 zł        | 981 734,20 zł           |
| Inny sprzęt niż RPO- dotacje z okresu 2000r-2011r  | 17 559,18 zł            | 0,00 zł                | 13 605,97 zł        | 3 953,21 zł             |
| Drogi wewnętrzne i parkingi- dotacja Starostwo Powiatowe 2006r.  | 12 852,56 zł            | 0,00 zł                | 535,56 zł           | 12 317,00 zł            |
| Ministerstwo Zdrowia Program Polkard 2015r   | 1 304,27 zł             | 0,00 zł                | 815,36 zł           | 488,91 zł               |
| Ministerstwo Zdrowia Program Polkard 2016r   | 10 658,16 zł            | 0,00 zł                | 5 921,16 zł         | 4 737,00 zł             |
| Dofinansowanie RPO - E-Zdrowie   | 873 740,90 zł           | 0,00 zł                | 325 298,73 zł       | 548 442,17 zł           |
| WOŚP- ZOL 2016r.   | 76 092,52 zł            | 0,00 zł                | 32 059,10 zł        | 44 033,42 zł            |
| Autopulse Urządzenie do kompresji klatki piersiowej Ministerstwo Zdrowia   | 0,00 zł                 | 66 175,97 zł           | 4 136,01 zł         | 62 039,96 zł            |
| Rozliczenie przychodów przyszłych okresów  | 0,00 zł                 | 272 093,71 zł          | 102 578,93 zł       | 169 514,78 zł           |
| <b>Razem:</b>  | <b>11 427 226,90 zł</b> | <b>1 181 106,19 zł</b> | <b>1 347 177,84</b> | <b>11 261 155,25 zł</b> |

Wyjaśnienie dotyczące Przychodów przyszłych okresów:

Jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej otrzymujemy od NFZ na działalność bieżącą środki finansowe w wysokości 1/12 wartości umów (tzw.ryczałt). Panująca pandemia COVID-19 uniemożliwiła realizację w pełnej wysokości umów zawartych z NFZ na świadczenia zdrowotne., w związku z czym powstały zaległości w realizacji tych świadczeń. Wprowadzona została możliwość prawna zrealizowania świadczeń do dnia 31 grudnia 2021r. Przychód wynikający z określonej wartości miesięcznej nie znajduje odzwierciedlenia w wykonanych w 2020 roku świadczeniach. Koszty tych świadczeń będą zrealizowane w 2021r. Konsekwencją stosowania zasad memoriału w powiązaniu zasadą współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów jest dokonanie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Wartość zapłaconego przez NFZ a nie wykonanego limitu świadczeń zdrowotnych wynosi 169 514,78 zł.

Nota 23

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



## Nota 24

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania:

| Wyszczególnienie   | Kwota         | Pozycja w bilansie     | Kwota        |
|--|---------------|------------------------|--------------|
| 1  | 2             | 3                      | 4            |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu  | 2 100 000,00  | B.II.3 lit.a           | 1 500 000,00 |
|  |               | B.III.3 lit.a          | 600 000,00   |
| Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek-leasing finansowy  | 345 372,40    | B.II.3 lit.c           | 195 468,32   |
|  |               | B.III.3 lit.c          | 149 904,08   |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki  | 1 900 000,00  | B.II.3 lit.a           |              |
|  |               | B.III.3 lit.a          | 1 900 000,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe- wartość dotowanych środków trwałych oraz kwota 169 54,78 zł ujęta w krótkoterminowych rozliczeniach- wartość kontraktu NFZ do wykonania w 2021r. | 11 261 155,25 | B.IV.2 długoterminowe  | 9 816 199,91 |
|  |               | B.IV.2 krótkoterminowe | 1 444 955,34 |

## Nota 25

### Wykaz zobowiązań warunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie 13 czerwca 2019r. zawarł umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym nr 19/2582 na kwotę 3.000.000,00 złotych na spłatę zobowiązań wymagalnych wobec dostawców objętych programem restrukturyzacji naprawczej. Oprocentowanie zmienne, ustalone jako suma stawki bazowej i stałej marży BGK, na dzień zawarcia Umowy wynosiła 4,22 % w stosunku rocznym. Stawka bazowa WIBOR 3M z ostatniego roboczego kwartału i mająca zastosowanie do określania wysokości oprocentowania od 1-go dnia następnego kwartału w dniu zawarcia Umowy kredytu stawka bazowa wynosiła 1,72% w stosunku rocznym. Oprocentowanie dla zadłużenia przeterminowanego jest zmienne, w wysokości aktualnie obowiązujących odsetek maksymalnych za opóźnienie, określonych w ustawie z dnia 23 kwietnia 1964r. -Kodeks Cywilny. Na dzień zawarcia Umowy kredytu wynosiło 14,00% w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową; poręczenie cywilne Powiatu Rypińskiego za zobowiązania z tytułu kredytu i odsetek, z ograniczeniem odpowiedzialności za zapłatę do wysokości kwot przewidzianych w harmonogramie spłaty kredytu i odsetek, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy w trybie art 777 KPC do wysokości 150% kwoty kredytu, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do 3 lat od daty ostatecznej spłaty kredytu. W przypadku niewywiązania się przez SPZOZ z zobowiązań wobec BGK, bank może podwyższyć marżę o 1 p.p. od pierwszego dnia drugiego miesiąca następującego po miesiącu, w którym SPZOZ nie wywiązałby się z zobowiązań lub jeśli w tym dniu przypada dzień ustawowo wolny od pracy, lub dzień nie będący dniem roboczym w BGK, podwyższenie marży BGK następuje w pierwszym dniu roboczym w BGK po tym dniu. W przypadku niedostarczenia dokumentów i informacji niezbędnych do oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz umożliwiających kontrolę wykorzystania i spłaty kredytu może spowodować podwyższenie przez BGK marży o 1 punkt procentowy.

SPZOZ w Rypinie zawarł również z Powiatem Rypińskim dwie umowy pożyczki w roku 2020, łącznie na kwotę 1.900.000,00zł Zabezpieczeniem spłaty pożyczek jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

SPZOZ w Rypinie dokonał również wyceny na dzień 31.12.2020r. wartości pieniężnej za ekwiwalenty urlopowe. Wartość ekwiwalentu wyniosła 391.263,34 i dotyczyła 194 osób. Na dzień 27.04.2021r. liczba osób, które jeszcze nie wykorzystały zaległego urlopu wynosiła 111 osób, a do wykorzystania łącznie pozostało 6993:56 godzin o szacunkowej kwocie ekwiwalentu 190.577,53zł. SPZOZ w Rypinie nie tworzy rezerwy na wypłatę ekwiwalentów urlopowych ze względu na bardzo niski poziom prawdopodobieństwa konieczności wypłaty.

### Sprawy sądowe w toku na dzień 31.12.2020 r.

- .. SO Włocławek Wydział I Cywilny sygn. akt I C 169/19 - przeciwko SPZOZ Rypin o zapłatę zadośćuczynienia za doznaną krzywdę, skapitalizowanej renty z tytułu całkowitej niezdolności do pracy za okres od 1 maja 2016 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz renty bieżącej tytułem całkowitej niezdolności do pracy z tytułu błędu medycznego – łącznie po rozszerzeniu powództwa kwoty 254.488,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie – Sąd I Instancji zasądził na rzecz powoda kwotę 90.000 zł. zadośćuczynienia wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie i oddalił roszczenia w pozostałej części, sprawa na etapie apelacji do SA w Gdańsku (złożyły obie strony);
  - .. SR Toruń Wydział Gospodarczy przeciwko SP ZOZ Rypin o zapłatę kwoty 12209 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, sprawa zawieszona od około 3 lat;
  - .. SR Włocławek Wydział Gospodarczy, sygn. akt V GC 1301/18, przeciwko SP ZOZ Rypin o zmianę warunków umowy na dostawę prądu, wartość przedmiotu sporu 42.756,49 zł., sprawa w toku.
  - .. SR Rypin Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 352/20 SPZOZ w Rypinie v R.G. o zapłatę 130 zł.;
  - .. SR w Mławie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 783/20 SPZOZ w Rypinie v M.G. o zapłatę 312 zł.
  - .. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, SPZOZ w Rypinie v M.O. o zapłatę 474 zł.
  - .. SO Warszawa Wydział II Cywilny, sygn. akt II C 3776/20 e v SPZOZ w Rypinie o zapłatę kary umownej 212696 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie
  - .. SR Lublin-Zachód w Lublinie, sygn. akt VI Nc-e 1183284/20, v SPZOZ w Rypinie o zapłatę 7585,56 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie
  - .. SR Lublin-Zachód w Lublinie, sygn. akt VI Nc-e 1183285/20 v SPZOZ w Rypinie o zapłatę 7585,56 zł. wraz z odsetkami-ustawowymi za opóźnienie
  - .. SR Lublin-Zachód w Lublinie, sygn. akt VI Nc-e 1183638/20 v SPZOZ w Rypinie o zapłatę 7585,56 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie
  - .. SR Lublin-Zachód w Lublinie, sygn. akt VI Nc-e 1578043/20 v SPZOZ w Rypinie o zapłatę 7585,56 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie
- SPZOZ posiada Polisé Obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu leczniczego z sumą gwarancyjną: 500 000,00 EURO oraz Polisé Dobrowolnego ubezpieczenia podmiotów leczniczych z sumą gwarancyjną 250 000,00zł.

## Nota 26

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku- nie występują.

## Nota 27

Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej- nie występują.

## Nota 28

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

Nota 29

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

| Wyszczególnienie   | Kwota       |
|--|-------------|
| 1  | 2           |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe                                    | 3 193,80 zł |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych |             |

Nota 30

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

| Przychody netto ze sprzedaży                   | Sprzedaż netto na kraj    |                         | Sprzedaż netto za granicę   |                         |                                    |                         |
|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|
|  | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy | dostawy wewnątrzwspólnotowe |                         | Usługa medyczna dla kontrahenta UE |                         |
|  |                           |                         | za poprzedni rok obrotowy   | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy          | za bieżący rok obrotowy |
| 1  | 2                         | 3                       | 4                           | 5                       | 6                                  | 7                       |
| 1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:          |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| - wyrób  |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| - wyrób  |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| 2. Usługi, w tym główne grupy:                 | 38 866 182,97             | 44.827.084,15           |                             |                         |                                    | 5.241,00                |
| USŁUGI MEDYCZNE – NFZ                          | 36 649 033,57             | 42.457.537,68           |                             |                         |                                    |                         |
| POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE                      | 1 012 072,73              | 1 121.139,75            |                             |                         |                                    | 5.241,00                |
| PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH       | 44 466,00                 | 61 578,00               |                             |                         |                                    |                         |
| USŁUGI NIEMEDYCZNE W TYM:                      | 1 160 610,67              | 1 186 828,72            |                             |                         |                                    |                         |
| PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY                 | 321 375,44                | 342 762,05              |                             |                         |                                    |                         |
| 3. Towary, w tym według rodzajów działalności: |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| - hurt   |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| - detal  |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| - gastronomia                                  |                           |                         |                             |                         |                                    |                         |
| Razem  | 38 866 182,97             | 44.827.084,15           |                             |                         |                                    | 5.241,00                |

Nota 31

Umowy o usługi długoterminowe- nie występują.

Nota 32

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

Nota 33

Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie występują.

Nota 34

Odpisy aktualizujące wartość zapasów- nie występują.

## Nota 35

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Od dnia 01 października 2020 roku zamknięto nierentowne oddziały położniczo-ginekologiczny oraz oddział noworodkowy. Decyzję podjęto w oparciu o spadek ilości urodzeń i pobyków noworodkowych co bezpośrednio przekładało się do pogłębiania zadłużenia całego szpitala. W sytuacji pojawienia się nowych potencjalnie rentownych form współpracy z narodowym Funduszem Zdrowia zostaną one wykorzystane, na obecną chwilę jest ich jednak brak. Przychody i koszty za rok 2020 nierentownych oddziałów przedstawiają się następująco:

## Oddział noworodkowy

| Koszty     | Przychody  | Wynik       |
|------------|------------|-------------|
| 806 424,01 | 240 426,18 | -565 997,83 |

## Oddział położniczo-ginekologiczny

| Koszty       | Przychody  | Wynik       |
|--------------|------------|-------------|
| 1 426 877,41 | 854 371,96 | -572 505,45 |

## Nota 36

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

| Zysk (strata) brutto  | 2020                 |
|---|----------------------|
|   | 1 437 299,91         |
| <b>Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodów)</b> |                      |
| Niezapłacone odsetki od zobowiązań  | -399,81              |
| Amortyzacja NKUP wieczyst. Użytkowania  | -12 535,49           |
| Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)   | -2 976,90            |
| Nieopłacony ZUS- umowy zlecenie i umowy o pracę   | -277 687,64          |
| Niewypłacone umowy zlecenie i o dzieło  | -343 752,88          |
| Kary umowne nałożone przez NFZ  | -110 825,00          |
| Amortyzacja od dotacji i darowizn   | -1 237 366,91        |
| Składki dobrowolne, Związek Szpitali Powiatowych  | -1 800,00            |
| Odpisy aktualizujące należności   | -35 139,23           |
| Amortyzacja od nieużywanych środków trwałych  | -39 693,81           |
|   | <b>-2 062 177,67</b> |
| <b>Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania</b>  |                      |
| Umowy zlecenie i o dzieło za rok 2019 wypłacone w roku 2020                                       | 160 962,99           |
| Wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym             | 267 921,25           |
| Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym                                   | 222 181,51           |
|   | <b>651 065,75</b>    |
| <b>Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania</b>   |                      |
| Zapłacone przez kontrahentów odsetki  |                      |
|   |                      |
| Dochód do opodatkowania   | <b>2 848 411,83</b>  |
| Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)        | -1 237 366,91        |
| Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)                                  | 1 724 846,82         |
| Podstawa opodatkowania  | <b>113 801,90</b>    |
| Podatek dochodowy   | <b>21 622,36</b>     |

Nota 37

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W ciągu roku obrotowego 2020 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

Nota 38

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

Nota 39

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska:

| Wyszczególnienie  | Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) | Nakłady planowane na rok następny |
|---|--|-----------------------------------|
| 1   | 2  | 3                                 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                            |  |                                   |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:              | 1 517 392,79                                   | 450 000,00                        |
| * na ochronę środowiska                                       |  |                                   |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym:                            | 115 465,00                                     | 5 968 130,00                      |
| * na ochronę środowiska                                       |  |                                   |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania |  |                                   |

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest na etapie składania wniosku w ramach Poddziałania 6.1.1 Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną [konkurs nr RPKP.06.01.01-IZ.00-04-411/21]. Inwestycja dotyczy rozbudowy oddziału rehabilitacji ogólnoustrojowej o 20 łóżek, oraz modernizacji oddziału chirurgii urazowo-ortopedycznej wraz z powiększeniem oddziału o 6 łóżek. W ramach inwestycji, po uzyskaniu akceptacji i pozytywne zaopiniowanie wniosku oddziały zostaną wyposażone w niezbędny sprzęt i wyroby medyczne, oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej natomiast zmieni dotychczasową lokalizację ulegnie modernizacji. Termin rozstrzygnięcia konkursu- październik 2021r.

Nota 40

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

Nota 41

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

## Nota 42

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych:

| Rodzaj środków pieniężnych  | Rok poprzedni     | Rok bieżący       | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|---|-------------------|-------------------|----------------------------------|--|
| 1   | 2                 | 3                 | 4                                | 5  |
| Środki pieniężne w kasie  | 551,54            | 838,54            | 287,00                           |  |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                    | 440 542,84        | 649 042,21        | 208 499,37                       | 341 638,34   |
| Inne środki pieniężne   | 2 760,85          | 1 784,05          | -976,80                          |  |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>                             | <b>443 855,23</b> | <b>651 664,80</b> | <b>207 809,57</b>                | <b>341 638,34</b>  |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:                    |                   |                   |                                  | 341 638,34   |
| Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek ZFŚS                                |                   |                   |                                  | 184 414,34   |
| Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Środki Depozytowe                   |                   |                   |                                  | 129 600,41   |
| Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Zabezpieczenie Apteki przy Szpitalu |                   |                   |                                  | 24 429,79  |
| Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek VAT                                 |                   |                   |                                  | 3 193,80   |

## Nota 43

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią- SPZOZ sporządził rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## Nota 44

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

| Pozycja | Treść   | Kwota w zł. |
|---------|---|-------------|
| A       | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu  | 36 561,41   |
| 1.      | Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych; wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"  |             |
| 2.      | Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny; wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+" |             |
| B.      | Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1+/-2)  | 36 561,41   |

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

## Nota 45

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

| Pozycja | Treść   | Kwota w zł  |
|---------|---|-------------|
| A.      | Zmiana stanu zapasów według bilansu   | -702 174,02 |
| 1.      | Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów); wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+" |             |
| B.      | Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1)  | -702 174,02 |

## Nota 46

Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego:

| Pozycja | Treść   | Kwota w zł. |
|---------|---|-------------|
| A.      | Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat  | 21 622,00   |
| 1.      | Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"   |             |
| 2.      | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-" |             |
| B.      | Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej- obciążający wynik finansowy danego okresu (A+/-1+/-2)  | 21 622,00   |
| 1.      | Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"   |             |
| C.      | Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)   | 21 622,00   |
| 1.      | Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"  |             |
| 2.      | Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"  |             |
| D.      | Podatek dochodowy zapłacony (C+/-1+/-2)   | 21 622,00   |

## Nota 47

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

| Wyszczególnienie  | Przeciętne zatrudnienie |
|---|-------------------------|
| 1   | 2                       |
| Pracownicy umysłowi: umowa o pracę oraz umowy cywilno-prawne) | 247,58                  |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych                          | 21,17                   |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                   |                         |
| Uczniowie   |                         |
| Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych     | 1,00                    |
| Razem   | 269,75                  |

## Nota 48

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

## Nota 49

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

Nota 50

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

Nota 51

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

| Wyszczególnienie  | Wynagrodzenie ogółem | w tym:    |          |
|---|----------------------|-----------|----------|
|   |                      | wypłacone | należne  |
| 1   | 2                    | 3         | 4        |
| Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2019 | 8 241,00             | 8 241,00  |          |
| Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2020 | 8 241,00             |           | 8 241,00 |
| Inne usługi atestacyjne   |                      |           |          |
| Usługi doradztwa podatkowego  |                      |           |          |
| Pozostałe usługi  |                      |           |          |

Nota 52

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

Nota 53

Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości- nie wystąpiły.

Nota 54

Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych- nie dotyczy.

Nota 55

Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji- nie dotyczy.

Nota 56

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

Nota 57

Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji- nie dotyczy.

Nota 58

Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją- nie dotyczy.

Nota 59

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

Nota 60

Połączenie metodą łączenia udziałów- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek- nie dotyczy.



Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2021. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Obecnie nie występują potencjalne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Nadmienić należy, iż istotną przesłanką dla kontynuowania działalności jest finansowanie w zakresie ochrony zdrowia.

Kierownictwo jednostki monitoruje wnikliwie ewentualne zagrożenia, które mogłyby ograniczyć lub uniemożliwić kontynuację działalności, sygnalizując je do NFZ, Organu Założycielskiego oraz Rady Społecznej przy SPZOZ.

Kredyt udzielony przez BGK spłacany jest terminowo, spłaty pożyczek do Starostwa Powiatowego to odpowiednio 30.12.2021r.-900.000,00zł oraz 30.06.2022r.-1.000.000,00zł. Starostwo Powiatowe jako organ założycielski wydaje zgodę na przedłużenie terminu spłaty jeśli istnieją okoliczności uniemożliwiające spłatę zobowiązań w terminie. Organ umorzył również dwie pożyczki udzielone SPZOZ :700.000,00zł umorzone zostało 27.03.2020r oraz 600.000,00 umorzone zostało 16.12.2020r.

SPZOZ posiada znaczną ilość zobowiązań wymagalnych, jednakże w sytuacjach wygenerowania wysokiego zadłużenia wobec kontrahenta podpisywane są stosowne porozumienia i ugody określające dogodne warunki spłaty, ponadto SPZOZ oczekuje na zapłatę z NFZ nadwykonań z okresu styczeń- czerwiec 2021r. kwoty ponad 2 milionów złotych, które w całości zostaną przeznaczone na zapłatę zobowiązań wymagalnych.

Toczące się postępowania sądowe nie stwarzają zagrożenia dla kontynuowania działalności.

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

*mgr Monika Rębacz*

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Rypinie  
*Anna Wilkanowska*