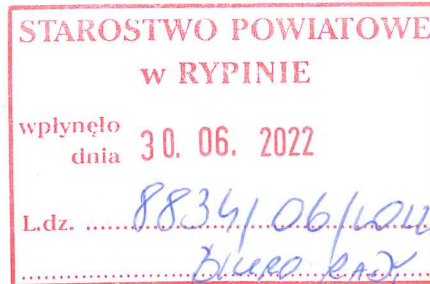




**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Rypinie**

Rypin, dnia 30 czerwca 2022r.

SPZOZ/R/III/ 211/2022
L.dz. 1405/2022



**Starostwo Powiatowe
ul. Warszawska 38
87-500 Rypin**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie w załączeniu składa końcowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2021 wraz z opinią niezależnego Biegłego Rewidenta. Na Sprawozdanie Finansowe składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) Rachunek Zysków i Strat wskazujący za okres od 01.01.2021r. - 31.12.2021r. stratę netto w wysokości -1 818 895,73 zł;
- 3) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r., który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 31 126 057,60zł;
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021r.-31.12.2021r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 1 853 104,64zł;
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021r.-31.12.2021r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 501 354,30zł;
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Z poważaniem

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

mgr Monika Rębać



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

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

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

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakładu Opieki Zdrowotnej

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



L. Dz. 2-M/28/VI/22

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

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

Warszawa, dnia 28.06.2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu w Rypinie

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

z siedzibą w Rypinie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej („Jednostka”) z siedzibą w Rypinie (87-500), ul. 3 Maja 2**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **31 126 057,60 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. stratę netto w wysokości **1 818 895,73 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1 853 104,64 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **501 354,30 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) 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 2022 r. poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem na temat tego sprawozdania w dniu 27 lipca 2021 roku.

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.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez 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

- niz tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Warszawa, dnia 28 czerwca 2022 roku

**Irena
Działoszewska**

Irena Działoszewska
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 752

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

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

Elektronicznie podpisany przez
Irena Działoszewska
Data: 2022.06.28 14:32:07
+02'00'

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 01-01-2021 data do 31-12-2021

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 darowiznie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia określonej w umowie darowizny lub na podstawie załączonych dokumentów dotyczących zakupu.
 - Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do używania. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie z użytkowania.
 - Środki trwałe w budowie wycenia się w kwocie nabycia uwzględniając ogół kosztów poniesionych przez jednostkę pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem za okres budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego.
 - Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących. Aktualizacja należności z tytułu usług medycznych osób nieubezpieczonych, z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących. Jednostka wykonuje za pośrednictwem kancelarii prawnej czynności windykacyjne ze skierowaniem na drogę sądową włącznie. Cyklicznie 1 raz w tygodniu jednostka upomina telefonicznie kontrahentów o braku zapłaty, w przypadku braku reakcji 1 raz w miesiącu wysyła wezwania do zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w płatnościach. Jednostka nie stosuje odpisów zbiorczych, każdy przypadek rozpatrywany jest indywidualnie.
 - Zakupione materiały ewidencjonuje się w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Stany i rozchody zakupionych materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową ewidencjonuje się w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
 - Wartość majątku SPZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznej 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 01.01.2021r. do 31.12.2021r. 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 2020 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.

Rozprzestrzeniająca się pandemia wirusa COVID-19 w wielu krajach miała negatywny wpływ na gospodarkę światową. Pandemia dała się również odczuć w SPZOZ w Rypinie, co ma bezpośrednie odzwierciedlenie w ujemnym wyniku finansowym jednostki.

Sporządzenie sprawozdania finansowego opiera się przede wszystkim na:

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

Pozostałe (opcjonalnie)

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

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 ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 613 378,24	44 478 740,42
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 144 672,69	44 832 325,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-531 294,45	-353 584,73
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	58 254 028,30	46 704 589,23
I	Amortyzacja	2 896 567,24	2 769 458,43
II	Zużycie materiałów i energii	8 623 770,40	6 934 161,06
III	Usługi obce	21 124 893,95	18 731 318,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	125 346,57	103 360,32
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	21 109 742,64	14 838 196,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 220 585,24	3 097 692,14
	– emerytalne	1 908 595,79	1 353 464,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	153 122,26	230 402,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 640 650,06	-2 225 848,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 264 646,26	3 961 868,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 404 125,14	1 237 366,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	860 521,12	2 724 501,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	356 269,41	166 400,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	135,32	263,63
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	356 134,09	166 136,37
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 732 273,21	1 569 619,74
G	Przychody finansowe	89,22	3 478,57
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:	89,22	3 478,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	86 495,74	135 798,40
I	Odsetki, w tym:	86 307,72	135 798,40
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	188,02	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 818 679,73	1 437 299,91
J	Podatek dochodowy	216,00	21 622,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 818 895,73	1 415 677,91

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	23 130 434,11	25 309 670,35	A	Kapitał (fundusz) własny	6 082 030,55	7 935 135,19
I	Wartości niematerialne i prawne	158 029,16	355 955,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 093 503,22	6 093 503,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 841 631,97	425 954,06
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	158 029,16	355 955,70				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 972 404,95	24 953 714,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	22 804 747,45	23 572 010,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	960 698,69	973 264,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 577 156,11	17 181 945,03		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	619 628,31	850 766,88		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	742 969,46	928 828,68				
e)	inne środki trwałe	2 904 294,88	3 637 205,10				
2	Środki trwałe w budowie	167 657,50	1 381 704,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 208,91	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 818 895,73	1 415 677,91
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 044 027,05	24 032 545,29
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 958 449,88	1 427 155,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 958 449,88	1 427 155,43
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 313 975,02	1 022 544,04
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	644 474,86	404 611,39
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	935 047,05	1 695 468,32
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	935 047,05	1 695 468,32
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	900 000,00	1 500 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	35 047,05	195 468,32
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 128 185,56	9 648 766,29
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	7 995 623,49	6 658 010,13		b)	inne	
I	Zapasy	1 070 729,65	1 125 710,40				
1	Materiały	1 070 729,65	1 125 710,40	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	5 466 048,36	4 606 027,46	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 934 750,93	9 397 584,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	2 500 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	160 421,27	149 904,08
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 393 246,29	4 287 080,78
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 393 246,29	4 287 080,78

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 662 031,71	1 117 434,16
3	Należności od pozostałych jednostek	5 466 048,36	4 606 027,46		h) z tytułu wynagrodzeń	1 505 061,29	1 106 944,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 390 117,36	4 532 253,46		i) inne	713 990,37	236 221,74
	– do 12 miesięcy	5 390 117,36	4 532 253,46	4	Fundusze specjalne	193 434,63	251 181,34
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 022 344,56	11 261 155,25
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	75 931,00	73 774,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 022 344,56	11 261 155,25
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	8 681 193,46	9 816 199,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 153 019,10	651 664,80		– krótkoterminowe	1 341 151,10	1 444 955,34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 153 019,10	651 664,80				
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	1 153 019,10	651 664,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 152 692,30	649 880,75				
	– inne środki pieniężne	326,80	1 784,05				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	305 826,38	274 607,47				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	31 126 057,60	31 967 680,48		PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 126 057,60	31 967 680,48

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 818 895,73	1 415 677,91
II.	Korekty razem	4 119 875,07	675 228,94
1.	Amortyzacja	2 896 567,24	2 769 458,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	67 829,54	110 249,12
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	135,32	263,63
5.	Zmiana stanu rezerw	531 294,45	353 584,73
6.	Zmiana stanu zapasów	54 980,75	-702 174,02
7.	Zmiana stanu należności	-860 020,90	-1 878 541,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 468 902,08	36 561,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 270 029,60	-14 173,31
10.	Inne korekty	230 216,19	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 300 979,34	2 090 906,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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.	Wydatki	981 891,42	1 632 857,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	981 891,42	1 632 857,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-981 891,42	-1 632 857,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 900 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 900 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	817 733,62	2 150 239,49
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	1 900 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	149 904,08	139 990,37
8.	Odsetki	67 829,54	110 249,12
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-817 733,62	-250 239,49
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	501 354,30	207 809,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	501 354,30	207 809,57
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	651 664,80	443 855,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 153 019,10	651 664,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	218 145,40	341 638,34

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 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 935 135,19	6 519 457,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 935 135,19	6 519 457,28
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 093 503,22	6 093 503,22
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 093 503,22	6 093 503,22
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	425 954,06	4 208 358,29
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 415 677,91	-3 782 404,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 415 677,91	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 415 677,91	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 782 404,23
	- pokrycia straty	0,00	3 644 384,23
	- zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	138 020,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 841 631,97	425 954,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 415 677,91	-3 782 404,23
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 415 677,91	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 415 677,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 449 886,82	0,00
	- korekty lat ubiegłych	34 208,91	0,00
	- zwiększenie kapitału zapasowego	1 415 677,91	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 208,91	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-3 782 404,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-3 782 404,23
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 782 404,23
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	3 782 404,23
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 208,91	0,00
6.	Wynik netto	-1 818 895,73	1 415 677,91
	a) zysk netto	0,00	1 415 677,91
	b) strata netto	1 818 895,73	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 082 030,55	7 935 135,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 082 030,55	7 935 135,19

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 (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 818 679,73					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 404 125,14					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 404 125,14					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 423 701,63					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	929 966,59					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 026 051,91					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 137,00					
K. Podatek dochodowy	216,00					

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 za rok 2021

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W RYPINIE**

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za
okres od 01.01.2021r.-31.12.2021r.**

Rypin, dnia 28 czerwca 2022r.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	przychody	przebieg szereg	zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego				stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grupy	2 986,65				0,00				0,00	2 986,65	1 113,38		30,46		30,46		1 143,84	1 873,27	1 842,81
Budynki	21 420 855,03		987 637,22		987 637,22				0,00	22 408 492,25	5 288 450,08		535 521,38		535 521,38		5 823 971,46	16 132 404,95	16 584 520,79
Budowle, obiekty inż., Łądowej i wodnej	1 792 514,91				0,00				0,00	1 792 514,91	742 974,83		56 904,76		56 904,76		799 879,59	1 049 540,08	992 635,32
Kotły i maszyny, urządzenia energetyczne	157 138,93				0,00				0,00	157 138,93	153 727,45		403,62		403,62		154 131,07	3 411,48	3 007,86
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 603 649,18		39 463,00		39 463,00		113 091,17		113 091,17	1 550 021,01	1 243 101,64		189 717,78		189 717,78		1 319 863,57	360 547,54	210 157,44
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 119,44		62 489,40		62 489,40				0,00	101 608,84	34 226,30		2 491,10		2 491,10		36 717,40	4 893,14	64 891,44
Urządzenia techniczne	1 738 657,33				0,00		1 550,01		1 550,01	1 737 107,32	1 256 742,61		140 343,15		140 343,15		1 395 535,75	481 914,72	341 571,57
Środki transportu	1 690 293,71				0,00				0,00	1 690 293,71	761 465,03		185 859,22		185 859,22		947 324,25	928 828,68	742 969,46
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	14 362 652,76		795 465,02		795 465,02		142 527,64		142 527,64	15 015 590,14	10 728 447,66		1 528 375,24		1 528 375,24		12 111 295,26	3 637 205,10	2 904 294,88
Prawo użytkowania wieczystego	1 228 970,00				0,00				0,00	1 228 970,00	257 578,63		12 535,49		12 535,49		270 114,12	971 391,37	958 855,88
Razem	44 056 837,94	0,00	1 885 054,64	0,00	1 885 054,64	0,00	257 168,82	0,00	257 168,82	45 664 723,76	20 464 827,61	0,00	2 652 182,20	0,00	2 652 182,20	257 033,50	22 859 976,31	23 572 010,33	22 804 747,45

Środki trwałe umorzono jednorazowo	468 644,17	29 115,50			29 115,50					497 759,67	468 644,17		29 115,50		29 115,50		497 759,67	0,00	0,00
------------------------------------	------------	-----------	--	--	-----------	--	--	--	--	------------	------------	--	-----------	--	-----------	--	------------	------	------

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego				stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne	1 327 891,64		17 343,00		17 343,00		1 220,00		1 220,00	1 344 014,64	971 935,94	0,00	215 269,54		215 269,54	1 220,00	1 185 985,48	355 955,70	158 029,16
Razem	1 327 891,64	0,00	17 343,00	0,00	17 343,00	0,00	1 220,00	0,00	1 220,00	1 344 014,64	971 935,94	0,00	215 269,54	0,00	215 269,54	1 220,00	1 185 985,48	355 955,70	158 029,16

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
		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 - 5)
(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 - Sadłowo 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

Środki trwałe niemiarzowane lub niemiarzowane 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-Lecznicy
5	28.01.2014	Pompa do dojelitowego odżywiania	SN82300905	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
6	12.06.2012	Aparat telefoniczny ISDN EURIT 4000		Państwowa Straż Pożarna w Rypinie	854,00 zł	Zdep. Budynek administracji
7	05.06.2012	Radiotelefon Motorola DM 3600	038TNA4277	Państwowa Straż Pożarna w Rypinie	1 981,80 zł	POZ Nocna i Świąteczna
8	05.06.2012	Zasilacz stabilizowany do pracy buforowanej ZSB 10		Państwowa Straż Pożarna w Rypinie	280,80 zł	POZ Nocna i Świąteczna
9	30.06.2015	Parownik DELTA	D12080301	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
10	30.05.2016	Parownik DELTA	D1200133	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
11	28.09.2017	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	23552939	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
12	28.09.2017	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	23552940	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
13	18.12.2017	Analizator do hemoglobiny QUO - LAB 0110	020118	Allmed Kraków	295,20 zł	Laboratorium
14	18.07.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT	SY5390100448	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT		MY55BF11NW	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika		600905	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
15	18.07.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT	SY5390100451	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
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		
16	18.07.2016	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		
17	28.02.2019	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	24214509	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
18	01.11.2019	Info Vac	VEUR02073	Aspiron Polska Sp. z o.o.	10 000,00 zł	Oddział Ortopedii
19	01.11.2019	Info Vac	VGFR60409	Aspiron Polska Sp. z o.o.	10 000,00 zł	Oddział Chirurgii Ogólnej i Urazowej
20	04.12.2020	Respirator Trilogy EVO Q2	H800058588BCE	Agencja Rezerw Materiałowych	41 106,00 zł	Oddział Zakazny

21	04.12.2020	Respirator Trilogy EVO O2	H8000585662BO	Agencja Rezerw Materiałowych	41 106,00 zł	Oddział Zakaźny
22	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
23	24.02.2021	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	24720536	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1 763,00 zł	Oddział Medycyny Paliatywnej
24	16.08.2021	Modem LTE	G4P7S19A31001502	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	227,00 zł	Ratownictwo
25	16.08.2021	Modem LTE	G4P7S19S31001503	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	227,00 zł	Ratownictwo
26	03.10.2021	Analizator do immunochemii Vidas	IVD7004372	bioMerieux Polska	55 050,00 zł	Laboratorium
27	03.10.2021	Analizator do biochemii Indiko Plus	864100004021	Argenta	151 200,00 zł	Laboratorium
28	25.11.2021	Analizator do hematologii Mindray BC-5120	TQ-15004276	Argenta	43 200,00 zł	Laboratorium
29	25.11.2021	Analizator do koagulologii COAG 4D	1753-0921	Kselmed	5 562,00 zł	Laboratorium
30	25.11.2021	Analizator moczu BM URI 500	BM500B00046E	BioMaxima	4 320,00 zł	Laboratorium
31	25.11.2021	Analizator do gazometrii RAPIDLAB 348EX	E361	Siemens Healthcare Sp. z o.o.	12 260,00 zł	Laboratorium

Nota 9

Posiadane papiery wartościowe lub prawa- nie występują.

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	
					(2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	56 048,95 zł	24 099,92 zł	229,84 zł	0,00 zł	79 919,03 zł

Nota 11

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

Nota 12

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

Nota 13

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

Nota 14

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny- nie występują.

Nota 15

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2021- nie występuje.

Nota 16

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2021:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych (+/-))	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	0,00
3. Razem strata do pokrycia	1 818 895,73
4. Proponowane źródła pokrycia straty	1 818 895,73
–kapitał zapasowy	
–kapitał rezerwowy	1 818 895,73
–kapitał podstawowy	
–dopłaty wspólników	
–inne: pokrycie straty przez podmiot tworzący	
5. Niepokryta strata	0,00

Nota 17

Rezerwy na koszty i zobowiązania:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie - korekta rezerwy do poziomu nagród jubileuszowych i świadczeń emerytalnych w okresie 2021-2023	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 022 544,04	291 430,98	0,00		0,00	1 313 975,02
–na świadczenie emerytalne i podobne	1 022 544,04	291 430,98	0,00		0,00	1 313 975,02
–na udzielone gwarancje i poręczenia						
–na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
–na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	404 611,39	644 474,86	404 611,39		404 611,39	644 474,86
–na świadczenia emerytalne i podobne	404 611,39	644 474,86	404 611,39		404 611,39	644 474,86
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
–na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
–na pozostałe koszty						
Razem	1 427 155,43	644 474,86	404 611,39	0,00	404 611,39	1 958 449,88

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	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	760 421,27	635 047,05	935 047,05	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 468,32	935 047,05	
--kredyty i pożyczki	600 000,00	600 000,00	900 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	900 000,00	
--z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00	
--inne zobowiązania finansowe	160 421,27	35 047,05	35 047,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 468,32	35 047,05	
--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, ceł, 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	
Razem	760 421,27	635 047,05	935 047,05	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 468,32	935 047,05	

Nota 20

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku..

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

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

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

Zabezpieczenie: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Nota 21

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I	2	3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	274 607,47	305 826,38
–długoterminowe		
–krótkoterminowe:	274 607,47	305 826,38
*ubezpieczenia mienia oraz podmiotu leczniczego	113 166,59	112 193,73
*przeglądy i naprawy sprzętu medycznego oraz budynków	127 586,23	161 975,96
*oprogramowanie, licencje, certyfikaty	27 785,11	27 414,42
*usługi doradcze, badanie sprawozdania	5 953,84	4 120,50
*prenumeraty	115,70	121,77
*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
Rozliczenie przychodów przyszłych okresów	169 514,78 zł	0,00 zł	143 351,76 zł	26 163,02 zł
Budynki i budowle- dotacje z okresu 1999-2011r.	981 734,20 zł	0,00 zł	25 835,16 zł	955 899,04 zł
Drogi wewnętrzne i parkingi Starostwo Powiatowe 2006r.	12 317,00 zł	0,00 zł	535,56 zł	11 781,44 zł
Sterylizator Parowy 2015r. (źródło 20 nr inw 001235)	5 700,00 zł	0,00 zł	5 700,00 zł	0,00 zł
Zakup sprzętu rehabilitacyjnego 2015r. PFRON (źródło 18)	8,75 zł	0,00 zł	8,75 zł	0,00 zł
Inny sprzęt niż RPO dotacje z okresu 2000-2011r. (źródło 18 nr inw 000657)	3 953,21 zł	0,00 zł	3 953,21 zł	0,00 zł
Sterylizator Parowy, Starostwo Powiatowe	18 999,87 zł	0,00 zł	18 999,87 zł	0,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Projekt RPKP 03.02.00-04-021/08 Nr umowy WPW.1.3040-UE-86/2009	3 038 646,28 zł	0,00 zł	114 019,84 zł	2 924 626,44 zł
WOŚP ZOL z 2015r.	4 306,64 zł	0,00 zł	3 400,00 zł	906,64 zł
Aparat EKG 2017r. (źródło 16)	3 216,51 zł	0,00 zł	1 949,40 zł	1 267,11 zł
łazienki 2010r. PFRON	59 462,53 zł	0,00 zł	1 920,36 zł	57 542,17 zł
Komora chłodnicza prosektorium 2017r. Urząd Miasta	7 600,08 zł	0,00 zł	999,96 zł	6 600,12 zł

Rozbudowa Szpitala, Dotacja Starostwo powiatowe w rypinie um 1/ZOZ/2010	1 242 737,48 zł	0,00 zł	39 413,88 zł	1 203 323,60 zł
Nowa Jakość Usług Oddział Rehabilit. RPKP.03.02.00-04-018/11	1 546 278,38 zł	0,00 zł	58 847,00 zł	1 487 431,38 zł
Modernizacja Szpitala Powiatowego dot.proj. RPKP.03.02.00-04-0005/14	1 096 423,77 zł	0,00 zł	54 821,13 zł	1 041 602,64 zł
Dofinansowanie RPO- E zdrowie	548 442,17 zł	0,00 zł	325 298,74 zł	223 143,43 zł
POLKARD 2015r. Ministerstwo Zdrowia	488,91 zł	0,00 zł	482,27 zł	6,64 zł
Drogi wewnętrzne	43 472,12 zł	0,00 zł	2 231,28 zł	41 240,84 zł
WOŚP 2018r. dziecięcy	56 672,62 zł	0,00 zł	21 246,61 zł	35 426,01 zł
WOŚP dziecięcy 2017r. (źródło 39)	15 035,07 zł	0,00 zł	8 652,90 zł	6 382,17 zł
WOŚP ZOL 2016r. (źródło 39)	44 033,42 zł	0,00 zł	29 442,00 zł	14 591,42 zł
Bieżnia rehabilitacyjna	8 958,14 zł	0,00 zł	6 250,04 zł	2 708,10 zł
POLKARD 2016r. Ministerstwo Zdrowia	4 737,00 zł	0,00 zł	2 960,52 zł	1 776,48 zł
Materace Przeciwodżelnynowe Gmina Brzuze 05.2021r.	0,00 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł
Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz Modernizacja Oddziału Dziecięcego	489 605,82 zł	34 208,91 zł	523 814,73 zł	0,00 zł
4 materace przeciwodżelnynowe 2018 Starostwo Powiatowe	5 590,80 zł	0,00 zł	2 995,00 zł	2 595,80 zł
Zakup sprzętu dla celów opieki skoordynowanej w SPZOZ RPKP.06.01.01-04-0018/17-001-02	98 343,70 zł	0,00 zł	50 691,96 zł	47 651,74 zł
Zakup ambulansu typu Mercedes BENZ- dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	298 850,06 zł	0,00 zł	58 379,97 zł	240 470,09 zł
WOŚP Od. Dziecięcy styczeń 2019r.	31 546,46 zł	0,00 zł	10 362,65 zł	21 183,81 zł
WOŚP Od. Dziecięcy/Noworodkowy luty 2019r.	217 652,06 zł	0,00 zł	109 993,23 zł	107 658,83 zł
WOŚP czerwiec 2019r.	27 131,45 zł	0,00 zł	12 332,55 zł	14 798,90 zł
WOŚP wrzesień 2019r.	18 653,98 zł	0,00 zł	7 773,00 zł	10 880,98 zł
WOŚP październik 2019r.	17 739,00 zł	0,00 zł	6 260,84 zł	11 478,16 zł
WOŚP listopad 2019r.	29 625,60 zł	0,00 zł	10 157,35 zł	19 468,25 zł
WOŚP kwiecień 2019r.	37 385,72 zł	0,00 zł	11 544,40 zł	25 841,32 zł
4 materace przeciwodżelnynowe lipiec 2019r. TUW	6 458,40 zł	0,00 zł	2 500,00 zł	3 958,40 zł
klimatyzaror wrzesień 2019r. Urząd Marszałkowski	3 500,05 zł	0,00 zł	399,96 zł	3 100,09 zł
Dostawa sprzętu i adaptacja pomieszczenia Centralnej Sterylizatorni	204 750,07 zł	0,00 zł	68 249,93 zł	136 500,14 zł
Głowica przeciemiążczkowa do USG-Fundacja ORLEN- Dar Serca	14 618,37 zł	0,00 zł	3 579,96 zł	11 038,41 zł
WOŚP maj 2020r. Respiratory dla ratownictwa i Izby Przyjęć	53 994,64 zł	0,00 zł	16 198,38 zł	37 796,26 zł
WOŚP lipiec 2020r. kardiomonitor Izba Przyjęć	18 616,50 zł	0,00 zł	5 319,00 zł	13 297,50 zł
Urządzenie do dezynfekcji- zamglawiacz, Starostwo Powiatowe	15 583,34 zł	0,00 zł	3 400,00 zł	12 183,34 zł
Aparat Echokardiograf Starostwo Powiatowe	174 166,68 zł	0,00 zł	47 500,00 zł	126 666,68 zł
WOŚP łóżka szpitalne z wyposażeniem OIOM sierpień 2020r.	22 785,68 zł	0,00 zł	6 669,00 zł	16 116,68 zł
Wózki sprząające, wrzesień 2020r., Urząd Miasta	92 291,75 zł	0,00 zł	22 500,06 zł	69 791,69 zł
respirator, Aparat do znieczuleń, Ministerstwo Sprawiedliwości	191 245,75 zł	7 132,00 zł	56 599,00 zł	141 778,75 zł
Respirator transportowy 2020r. Starostwo Powiatowe, Gmina Rogowo	73 437,50 zł	0,00 zł	18 750,06 zł	54 687,44 zł
Defibrylator Gmina Wąpielsk	2 937,50 zł	0,00 zł	749,99 zł	2 187,51 zł
Zamrażarka niskotemperaturowa- Nagroda Marszałka, Wojskowe Zakłady Lotnicze	6 539,48 zł	0,00 zł	676,50 zł	5 862,98 zł

Stacja DICO Fundacja ORLEN 2020r.	32 400,00 zł	0,00 zł	6 480,00 zł	25 920,00 zł
Urządzenie do kompresji klatki piersiowej Ministerstwo Zdrowia	62 039,96 zł	0,00 zł	16 543,99 zł	45 495,97 zł
WOŚP grudzień 2020 łóżka szpitalne	100 926,00 zł	0,00 zł	25 231,50 zł	75 694,50 zł
LOTOS - Umowa nr 2/FL/2021	0,00 zł	29 446,20 zł	4 122,47 zł	25 323,73 zł
Respiratory, Wózki, ssak-Agencja Rezerw Materiałowych	0,00 zł	421 446,99 zł	60 735,49 zł	360 711,50 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Łódzko Szpitalne z wyposażeniem dodatkowym - - Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	0,00 zł	33 609,60 zł	6 161,76 zł	27 447,84 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Łaźnia wodna - Farmator	0,00 zł	3 075,00 zł	3 075,00 zł	0,00 zł
Videogaastroskop, Videokolonoskop Powiat Rypiński kwiecień 2021r.	0,00 zł	80 000,00 zł	14 999,94 zł	65 000,06 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Agencja Rezerw Strateg. Aparat EKG, Kardiomonitor, aparat do terapii domowej, kardiomonitor, respirator EVITA	0,00 zł	185 618,29 zł	185 618,29 zł	0,00 zł
Urządzenie do dekompresji klatki piersiowej RARS	0,00 zł	89 331,94 zł	2 977,72 zł	86 354,22 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Wydział Zarządzania Kryzysowego	0,00 zł	30 240,00 zł	378,00 zł	29 862,00 zł
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna Materac przeciwoleżynowy ssak medyczny - Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	0,00 zł	39 122,30 zł	0,00 zł	39 122,30 zł
Posadowienie zbiornika tlenu 3000l. z rozprężalnią oraz wykonaniem niezbędnej infrastruktury- Gmina Miasta Rypin, Gmina Brzuze, Gmina Rypin, Gmina Skrwilno	0,00 zł	62 000,00 zł	0,00 zł	62 000,00 zł
Razem:	11 261 155,25 zł	1 025 231,23 zł	2 264 041,92 zł	10 022 344,56 zł

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 pierwotnie do dnia 30 czerwca 2021r., następnie do 31.12.2021r. a obecnie do 30.06.2022r. W wyniku rozliczeń i przeszacowania usług medycznych przez NFZ, rozliczono w 2021r. kwotę 143.351,76. Pozostała do rozliczenia w roku 2022r. kwota wynosi 26.163,02zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego SPZOZ w Rypinie rozliczył wszystkie procedury i tym samym nie posiada już nierozliczonej kwoty z tytułu zapłaconego a niewykonanego ryczałtu.

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	1 500 000,00	B.II.3 lit.a	900 000,00
		B.III.3 lit.a	600 000,00
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek-leasing finansowy	195 468,32	B.II.3 lit.c	35 047,05
		B.III.3 lit.c	160 421,27
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	1 900 000,00	B.II.3 lit.a	
		B.III.3 lit.a	1 900 000,00
Rozliczenia międzyokresowe- wartość netto dotowanych środków trwałych	11 091 640,47	B.IV.2 długoterminowe	8 681 193,46
		B.IV.2 krótkoterminowe	1 341 151,10

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 743.644,96 i dotyczyła 237 osób. SPZOZ w Rypinie nie tworzy rzerwy na wypłatę ekwiwalentów urlopowych ze względu na bardzo niski poziom prawdopodobieństwa konieczności wypłaty. Niewykorzystanie urlopów w roku 2021 ma bezpośredni związek z koniecznością pracy na oddziale zakaźnym. Szpital w Rypinie pracował nieprzerwanie podczas trwania pandemii, kadra medyczna która zabezpieczała oddział zakaźny, zabezpieczała również pozostałe oddziały.

Sprawy sądowe w toku na dzień 31.12.2021 r.

1. SO Włocławek Wydział I Cywilny sygn. akt I C 169/19 - R. K. przeciwko SPZOZ Rypin o zapłatę zadośćuczynienia za doznaną krzywdę, skapitalizowanej renty z tytułu całkowitej niezdolności do pracy za okres od 1 maja 2016 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz renty bieżącej tytułem całkowitej niezdolności do pracy z tytułu błędu medycznego – łącznie po rozszerzeniu powództwa kwoty 254.488,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie – Sąd I instancji zasądził na rzecz powoda kwotę 90.000 zł. zadośćuczynienia wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie i oddalił roszczenia w pozostałej części , sprawa po uchyleniu wyroku I instancji wróciła do ponownego rozpoznania przez SO Włocławek;
2. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 183/21, SPZOZ w Rypinie v S.K. o zapłatę 3016,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
3. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 231/21, SPZOZ w Rypinie v K.F. o zapłatę 169,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
4. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 232/21, SPZOZ w Rypinie v R.K. o zapłatę 142,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
5. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 184/21, SPZOZ w Rypinie v P.P. o zapłatę 150,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
6. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 188/21, SPZOZ w Rypinie v E.M. o zapłatę 2184,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
7. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 189/21, SPZOZ w Rypinie v G.K. o zapłatę 159,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
8. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I Nc 190/21, SPZOZ w Rypinie v S.D. o zapłatę 149,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia
9. SO we Włocławku Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 243/22 Nowoczesne Centrum Medyczne Okoklinik sp. z o.o. sp.j. w Warszawie v SPZOZ w Rypinie o zapłatę łącznie 113.785,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za rzekomą dzierżawę sprzętu medycznego
10. SO Warszawa Wydział II Cywilny, sygn. akt II C 3776/20 Nowoczesne Centrum Medyczne Okoklinik sp. z o.o. sp.j. w Warszawie v SPZOZ w Rypinie o zapłatę kary umownej 212.696,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie

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	0,00 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			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
I	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	44 827 084,15	55 144 567,69			5 241,00	105,00
USŁUGI MEDYCZNE – NFZ	42 457 537,68	48 741 576,75				
POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE	1 121 139,75	4 908 599,02			5 241,00	105,00
PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	61 578,00	69 192,00				
USŁUGI NIEMEDYCZNE W TYM:	1 186 828,72	1 425 199,92				
PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	342 762,05	541 489,52				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	44 827 084,15	55 144 567,69				

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- nie występują.

Nota 36

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

Zysk (strata) brutto	2021
	-1 818.679,73
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodów)	
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	-36,81
Amortyzacja NKUP wieczyst. Użytkowania	-12 535,49
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)	-1 137,00
Nieopłacony ZUS- umowy zlecenie i umowy o pracę	-391 960,19
Niewyplacone umowy zlecenie i o dzieło	-513 869,67
Kary umowne nałożone przez NFZ	0,00
Amortyzacja od dotacji i darowizn	-1 404 125,14

Składki dobrowolne, Związek Szpitali Powiatowych	-1 800,00
Odpisy aktualizujące należności	-24 099,92
Amortyzacja od nieużywanych środków trwałych	
Zapłacone zobowiązanie-brak materiału	-4 104,00
	-2 353 668,22
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	
Umowy zlecenie i o dzieło	343 752,88
Wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym	404 611,39
Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym	277 687,64
	1 026 051,91
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	
Zapłacone przez kontrahentów odsetki	
Dochód do opodatkowania	-491 063,42
Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)	-1 404 125,14
Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-1 894 051,56
Podstawa opodatkowania	1 137,00
Podatek dochodowy	216,03

Nota 37

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W ciągu roku obrotowego 2021 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	17 343,00	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 914 170,14	7 055 855,00
* na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	50 192,50	130 000,00
*na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest na etapie oczekiwania na umowę do podpisania z Urzędem Marszałkowskim w ramach Poddziałania 6.1.1 Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną [konkurs nr RPKP.06.01.01-00-04-411/21]. 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, oddziały zostaną wyposażone w niezbędny sprzęt i wyroby medyczne, oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej zmieni dotychczasową lokalizację ulegnie modernizacji. Prace budowlane i remontowe w tym zakresie zostały rozpoczęte i są na końcowym etapie. Wszystkie prace zostaną rozliczone w ramach wskazanego projektu.

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
I	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	838,54	1 719,55	881,01	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	649 042,21	1 150 972,75	501 930,54	218 145,40
Inne środki pieniężne	1 784,05	326,80	-1 457,25	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	651 664,80	1 153 019,10	501 354,30	218 145,40
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:				218 145,40
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek ZFŚS				117 549,63
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Środki Depozytowe				76 261,98
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Zabezpieczenie Apteki przy Szpitalu				24 333,79
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek VAT				0,00

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	2 468 902,08
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)	2 468 902,08

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	54 980,75
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)	54 980,75

Nota 46

Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego:

Pozycja	Treść	Kwota w zł.
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	216,00
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)	216,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)	216,00
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)	216,00

Nota 47

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi: umowa o pracę oraz umowy cywilno-prawne)	18,92
Pracownicy medyczni pozostali: umowa o pracę oraz umowy cywilno-prawne, kontrakty	340,09
Pracownicy na stanowiskach roboczych	45,05
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,25
Razem	405,31

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 2021	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.

Pozostałe informacje, wymienione w załączniku nr I do ustawy o rachunkowości, w jednostce nie wystąpiły lub nie są istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej.

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

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

Realizacja planu finansowego w 2021 roku przebiegała w trwającej pandemii związanej z wirusem Covid-19. Działania szpitala w czasie pandemii z istniejącymi oddziałami covidowymi, odcisnęły swoje piętno na finansach placówki i wymagały reorganizacji.

W miesiącu marcu 2021r, pandemia Covid nabrała gigantycznych rozmiarów. W okresie od 17 marca do 19 maja Decyzją Wojewody w szpitalu był prowadzony 17 łóżkowy oddział zakaźny w tym z 4 łózkami respiratorowymi w lokalizacji po oddziale położniczym.

Kolejna fala pandemii z nasilającą się ilością zakażeń Covid-19, w okresie od 22 listopada do 17 lutego 2022 roku, wymusiła ponowne funkcjonowanie oddziału zakaźnego.

W związku z ciągłym brakiem kadry medycznej, jedynym możliwym rozwiązaniem było podjęcie decyzji w zakresie zawieszenia oddziału dziecięcego, aby móc pozyskać personel pielęgniarski.

Rozpoczęto przyjmowanie pacjentów zakażonych Covid-19. Decyzją Wojewody utworzono 23 łóżkowy oddział w tym 3 łózka respiratorowe. W piątej fali również w oddziałach szpitalnych często występowały ogniska Covid, co powodowało zawieszanie oddziałów z powodów braku kadry.

W trudnym okresie szpital nieprzerwanie świadczył usługi medyczne. Jako jedyny szpital w województwie kujawsko – pomorskim, oddział internistyczny funkcjonował jednocześnie z oddziałem covidowym, z wykorzystaniem kadry lekarskiej.

Oddziały zabiegowe chirurgia i ortopedia wykonywała zabiegi pacjentom nie tylko z naszego województwa a także z innych miast.

Wielkość straty to skutek braku przeliczenia kontraktów z NFZ, których wartość bazuje na kontraktach z 2020 roku. Rok do roku poziom kosztów funkcjonowania szpitali zwiększa się i nie znajduje to odzwierciedlenia w przychodach z NFZ.

Istnieje obawa, jeżeli poziom finansowania kontraktów w 2022 roku nie zmieni się a także nie zostanie wprowadzona zapowiadana reforma w ochronie zdrowia, straty w szpitalach powiatowych będą się pogłębiać.

Ponadto nie została też jednoznacznie określona kwestia pokrywania strat, kto będzie je

pokrywał, posiadane kapitały zapasowe szpitali dawno już zostały przeznaczone na pokrycie występujących strat.

Realizacja planu inwestycyjnego w 2021 roku przebiegała w odslonieniu panującej pandemii.

Z uwagi na trudną sytuację z powodu COVID 19 działania inwestycyjne prowadzone były

z przewagą na stworzenie i zabezpieczenie reżimu sanitarnego zarówno dla pacjentów jak również dla personelu medycznego.

Wraz z rozwojem pandemii Organy państwowe, Rada Powiatu, Samorządy lokalne i gminne, osoby fizyczne, wszyscy aktywnie podjęli starania aby skierować strumień pomocy dla Szpitala.

Istotnym elementem działań jest posiadanie na terenie szpitala zbiornika tlenu 3000l wraz z niezbędną infrastrukturą. Powstały zbiornik stanowi zabezpieczenie w tlen medyczny a także jest wsparciem dla koncentratora tlenu, który w okresie funkcjonowania oddziałów covidowych nie był w stanie przetworzyć dostatecznej ilości tlenu.

Dziękujemy samorządom lokalnym za udzielone wsparcie finansowe tego zadania. Zakup został dofinansowany przez: Urząd Miasta Rypin- 40000zł, Urząd Gminy Rypin-7000zł, Urząd Gminy Brzuze 5000zł, Urząd Gminy Skrwilno 5000zł, Urząd Gminy Wapielsk 5000zł.

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

Toczące się postępowania sądowe nie stwarzają zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W roku 2022 rozpoczęła się wojna w Ukrainie i wywiera ogromny wpływ na światową i polską gospodarkę. Może się to przedkładać na sytuację majątkową i finansową, jednakże w chwili obecnej nie można przewidzieć skutków w działalności leczniczej poprzez działania wojenne. Ukraina była jednym z największych producentów różnych grup asortymentowych w Europie. Dlatego też ceny poszczególnych materiałów i usług mogą ulegać dużej dynamice. Czy i w jaki sposób ta sytuacja wpłynie na sytuację finansową jednostki w 2022 roku, to nie da się dokładnie w chwili obecnej przewidzieć. Kierownictwo SPZOZ na bieżąco monitoruje sytuację na światowych giełdach.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie nie posiada rozrachunków, które dotyczą kontrahentów z Rosji, Białorusi czy Ukrainy.

Na chwilę zakończenia badania Sprawozdania Finansowego za 2021r. nie można podać precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w latach kolejnych. Dlatego też, ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych w sprawozdaniu za rok 2022.

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

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-06-28 14:08:17	Monika Rębacz
2022-06-28 14:10:16	Anna Marta Wilkanowska

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "eSPR_report.xml" przez "Monika Rębacz" w dniu 2022-06-28 14:08:17, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 315325425208400015369098786404395431990429945451 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 20318 z dnia 2022-06-29T08:32:39Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_report.xml" przez "Anna Wilkanowska" w dniu 2022-06-28 14:10:16, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 207520893718424535234443485771302460972060261733 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 20318 z dnia 2022-06-29T08:32:39Z.