

## 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 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 2019 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 2019 r., poz. 351, 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 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 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 IFAC. 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 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Biuro Rachunkowo-Audytorskie „Rewident” Anna Kułakowska z siedzibą 87-100 Toruń, ul. Wojska Polskiego 43/45 biegłego rewidenta Anna Kułakowska (nr ewid. 2105), który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 10 czerwca 2019 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. 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez 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.

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: 2020-  
09-22 22:49

Rafał Durkacz, nr w rej. 11061  
Łódź, dn. 22.09.2020 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP 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) 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		22.09.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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			
<b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>KUJAWSKO-POMORSKIE</b>	Powiat	<b>RYPIŃSKI</b>
Gmina	<b>RYPIN</b>	Miejscowość	
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>KUJAWSKO-POMORSKIE</b>
Powiat	<b>RYPIŃSKI</b>	Gmina	<b>RYPIN</b>
Ulica	<b>3 MAJA</b>	Nr domu	<b>2</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>RYPIN</b>	Kod pocztowy	<b>87-500</b>
		Poczta	<b>RYPIN</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
<p style="font-size: 1.2em; margin: 0;">23.09.2020</p> <p style="margin: 0;"><b>Stwierdzam zgodność z oryginałem</b></p> <p style="margin: 0;"><i>od str. 1-32</i></p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: right;"> <p style="margin: 0;">p.o. DYREKTORA Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie</p> <p style="margin: 0;"><i>Anna Wilkanowska</i></p> </div> </div>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

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 według stawek przewidzianych w przepisach ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej.
  - W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999 r stał się własnością SPZOZ, oraz nieruchomości budynku i budowle.
  - Wartości niematerialne i prawne wycenione są w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Jednostka dokonuje każdorazowo indywidualnej oceny okresu użyteczności w odniesieniu do wartości WNIP 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 3.500,00 zł uznaje się za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości poniżej 3.500,00 zł 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.
- Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych SPZOZ ustala uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.
- Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje w miesiącu przyjęcia do używania. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie z użytkowania
  - 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 aktywa. 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 spraw na drogę sądową włącznie. Cyklicznie 1 raz w tygodniu jednostka upomina telefonicznie kontrahentów o braku zapłaty, w przypadku braku reakcji 1 raz w miesiącu wysyłane są wezwania do zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w płatnościach. Jednostka nie stosuje odpisów zbiorczych, każdy przypadek rozpatrywany jest indywidualnie.
  - Zakupione materiały wycenia się według rzeczywistych cen 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 zakupu 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 oszacowała i utworzyła w odniesieniu do osób, które znajdują się w wieku ochronnym.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia kosztów i przychodów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.



#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującą od 01.07.2011 roku z późniejszymi zmianami, oraz statutem, SPZOZ w Rypinie jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań.

Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego.

Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r, (Dz. U. nr 121 z 1994r, z późniejszymi zmianami), w tym zmiana zasad obowiązująca od 01.01.2016r. oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r, o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r poz.2190 z późniejszymi zmianami).

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w porównaniu do roku 2018 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 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 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, 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 2020.

Sporządzenie sprawozdania finansowego opiera się przede wszystkim na:

Weryfikacji Księgi Głównej;

Inwentaryzacji stanów magazynowych i środków finansowych w kasie;

Inwentaryzacji należności i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych-potwierdzenia sald.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	39 223 306,09	36 256 632,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 866 182,97	36 023 888,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	357 123,12	232 744,34
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	44 061 398,88	41 495 744,18
I	Amortyzacja	2 879 789,49	648 986,09
II	Zużycie materiałów i energii	5 174 358,82	5 771 042,47
III	Usługi obce	18 580 879,25	18 090 636,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 667,08	90 111,23
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	14 177 799,24	13 791 782,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 907 633,41	2 828 623,75
	– emerytalne	1 275 888,57	1 223 519,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	248 271,59	274 561,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-4 838 092,79	-5 239 111,33
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 483 110,37	777 522,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 241 839,56	407 636,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	241 270,81	369 885,43
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	93 355,93	112 699,66
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 216,53	65 901,34
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	47 139,40	46 798,32
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-3 448 338,35	-4 574 288,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	6 802,14	11 842,71
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:	6 802,14	11 842,71
	– 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>	200 626,02	117 719,12
I	Odsetki, w tym:	178 876,02	117 719,12
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	21 750,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-3 642 162,23	-4 680 165,26
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	2 222,00	1 520,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-3 644 384,23	-4 681 685,26

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	26 446 534,62	28 449 377,35	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 519 457,28	10 301 861,51
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	565 462,68	888 995,08	<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>	4 208 358,29	10 905 025,24
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	565 462,68	888 995,08	<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>	25 881 071,94	27 560 382,27	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	24 614 832,62	26 301 156,43		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	985 830,59	998 396,54		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 769 023,19	18 370 579,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-138 020,00	-2 014 981,69
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 161 348,29	1 590 088,86	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-3 644 384,23	-4 681 685,26
d)	środki transportu	1 114 687,90	1 296 813,47	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	3 583 942,65	4 045 278,56	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	23 948 461,17	24 183 293,44
2	Środki trwałe w budowie	1 266 239,32	1 259 225,84	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 073 570,70	1 430 693,82
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	1 073 570,70	1 430 693,82
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	805 649,45	1 165 109,49
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	267 921,25	265 584,33
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>	2 445 372,40	485 362,77
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	2 445 372,40	485 362,77
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2 100 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	345 372,40	485 362,77

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 002 291,17	10 509 075,28
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 835 417,49	10 373 582,90
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 021 383,83	6 035 777,60	a)	kredyty i pożyczki	1 900 000,00	700 000,00
I	<b>Zapasy</b>	423 536,38	393 416,93	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	423 536,38	393 416,93	c)	inne zobowiązania finansowe	139 990,37	130 898,57
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 714 492,61	7 577 664,62
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 714 492,61	7 577 664,62
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 727 486,41	4 592 664,10	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 012 139,35	1 013 059,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	840 827,43	783 761,93
	– do 12 miesięcy			i)	inne	227 967,73	168 198,72
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	166 873,68	135 492,38
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	11 427 226,90	11 758 161,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 427 226,90	11 758 161,57
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 245 069,41	8 674 112,23
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 182 157,49	3 084 049,34
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 727 486,41	4 592 664,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 656 494,91	4 375 984,02				
	– do 12 miesięcy	2 656 494,91	4 375 984,02				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35,00	0,00			
c)	inne	70 956,50	216 680,08			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>443 855,23</b>	<b>621 165,67</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>443 855,23</b>	<b>621 165,67</b>			
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	443 855,23	621 165,67			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	441 094,38	618 824,42			
	– inne środki pieniężne	2 760,85	2 341,25			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>426 505,81</b>	<b>428 530,90</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>30 467 918,45</b>	<b>34 485 154,95</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>30 467 918,45 34 485 154,95</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	10 301 861,51	16 998 528,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	10 301 861,51	16 998 528,46
<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>	10 905 025,24	10 823 254,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 696 666,95	81 770,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	81 770,92
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	81 770,92
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 696 666,95	0,00
	- pokrycia straty	4 681 685,26	0,00
	- zysk strata z lat ubiegłych	2 014 981,69	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 208 358,29	10 905 025,24
<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>-6 696 666,95</b>	<b>81 770,92</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	81 770,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	81 770,92
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	81 770,92
	- podział zysku	0,00	81 770,92
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 696 666,95	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-138 020,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 834 686,95	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-2 014 981,69
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta wyniku finansowego za 2017 r. (błędnie zakwalif. wartość darowizny oraz kor. odpisów amortyz. od dotacji)	0,00	2 014 981,69
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 696 666,95	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	6 696 666,95	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-138 020,00	-2 014 981,69
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-138 020,00	-2 014 981,69
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-3 644 384,23</b>	<b>-4 681 685,26</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	3 644 384,23	4 681 685,26
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 519 457,28</b>	<b>10 301 861,51</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 519 457,28</b>	<b>10 301 861,51</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-3 644 384,23	-4 681 685,26
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 317 588,49	5 385 443,68
1.	Amortyzacja	2 879 789,49	648 986,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	96 452,84	67 964,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	46 216,53	65 901,34
5.	Zmiana stanu rezerw	-357 123,12	-232 744,34
6.	Zmiana stanu zapasów	-30 119,45	-101 452,09
7.	Zmiana stanu należności	1 865 177,69	-126 037,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 715 875,91	4 092 027,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-328 909,58	906 570,61
10.	Inne korekty	-138 020,00	64 227,91
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-2 326 795,74</b>	<b>703 758,42</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	37 600,00	95 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 600,00	95 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	960 763,29	2 640 219,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	960 763,29	2 640 219,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-923 163,29</b>	<b>-2 545 219,93</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	4 200 000,00	700 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 200 000,00	700 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 127 351,41	329 277,75
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	900 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	130 898,57	261 313,36
8.	Odsetki	96 452,84	67 964,39
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 072 648,59</b>	<b>370 722,25</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-177 310,44</b>	<b>-1 470 739,26</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-177 310,44</b>	<b>-1 470 739,06</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>621 165,67</b>	<b>2 091 904,93</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>443 855,23</b>	<b>621 165,67</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	234 201,29	120 648,92

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 642 162,63									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 241 839,56									
Przychody przeznaczone na cele statutowe - Amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji	1 241 839,56			17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe* <sup>1)</sup>									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 266 818,57								
Amortyzacja z tyt. wieczystego użytk. gruntów	11 483,03			16c		1			
<b>Odsetki budżetowe</b>	11 695,98			16	1	21			
Amortyzacja od środków trwałych z dotacji	1 241 839,56			16	1	48			
Składki dobrowolne-Związek Szpitali Powiatowych	1 800,00			16	1	37			
Pozostałe* <sup>2)</sup>									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 427 970,08								
Niewypłacone przez NFZ kwoty nadwykonań za 2019	1 044 825,58			12	3e				
Nieopłacony ZUS z tyt. umów zlecenia i o pracę	222 181,51			16	1	57			
Niewypłacone w 2019r. umowy zlecenia i o dzieło	160 962,99			16	1	57			
Pozostałe* <sup>3)</sup>									



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

Informacja dodatkowa

# **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYPINIE**

## **Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31**

**87-500 Rypin ul. 3 Maja 2  
NIP: 8921296985  
Regon: 910858394  
KRS: 0000009038**



Nota 1 Zmiana wartości początkowej i ujemzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	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)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktywizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5		7	8	9				13	14	15				19	20
<b>Grupy</b>	0,00	0,00	2 986,65	0,00	2 986,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 986,65	0,00	0,00	30,46	1 052,46	1 082,92	0,00	1 082,92	0,00	1 903,73
Budynki	21 411 971,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 411 971,97	4 217 768,20	0,00	535 299,30	0,00	535 299,30	0,00	4 753 067,50	17 194 203,77	16 658 904,47
Budowle, obiekty inż., Lądowej i wodnej	1 792 514,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 792 514,91	616 139,68	0,00	66 256,51	0,00	66 256,51	0,00	682 396,19	1 176 375,23	1 110 118,72
Kotły i maszyny, urządzenia energetyczne	157 138,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 138,93	152 746,46	0,00	508,62	0,00	508,62	0,00	153 258,08	4 392,47	3 883,85
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 550 837,56	0,00	19 441,43	0,00	19 441,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 278,99	765 455,04	0,00	285 744,24	0,00	285 744,24	0,00	1 051 199,28	785 382,52	519 079,71
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	41 827,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708,40	0,00	2 708,40	39 119,44	30 106,88	0,00	4 099,64	0,00	4 099,64	2 708,40	31 498,12	11 720,96	7 621,32
Urządzenia techniczne	1 737 079,93	0,00	6 783,00	0,00	6 783,00	0,00	5 205,60	0,00	5 205,60	1 738 657,33	948 487,02	0,00	164 612,50	0,00	164 612,50	5 205,60	1 107 893,92	788 592,91	630 763,41
Środki transportu	1 934 293,71	0,00	0,00	0,00	0,00	244 000,00	0,00	0,00	244 000,00	1 690 293,71	637 480,24	0,00	182 125,57	0,00	182 125,57	244 000,00	575 605,81	1 296 813,47	1 114 687,90
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	12 084 113,91	0,00	914 791,24	22 373,53	937 164,77	0,00	22 651,71	0,00	22 651,71	12 998 626,97	8 038 835,35	0,00	1 376 127,15	22 373,53	1 398 500,68	22 651,71	9 414 684,32	4 045 278,50	3 583 942,65
Prawo użytkowania wieczyste	1 231 956,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 986,65	2 986,65	1 228 970,00	233 560,11	0,00	12 535,49	0,00	12 535,49	1 052,46	245 043,14	998 306,54	983 026,86
<b>Razem</b>	41 941 735,41	0,00	944 002,32	22 373,53	966 375,85	244 000,00	30 565,71	2 986,65	277 552,36	42 630 558,90	15 640 578,98	0,00	2 627 339,48	23 425,99	2 650 765,47	275 618,17	18 015 726,28	26 301 156,43	24 614 832,62

Nota 3

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych- nie dotyczy.

Nota 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych- nie dotyczy.

Nota 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych- nie dotyczy.

Nota 6

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy- nie dotyczy.

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 (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Grunty - szpital 3 Maja Nr działki 765/10	Powierzchnia (m2)	16255	0	0	16255
	Wartość (zł)	1 030 980,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 030 980,24 zł
Grunty - ul. Spokojna Nr działki 1019/6	Powierzchnia (m2)	35,50	0	0	35,50
	Wartość (zł)	1 319,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 319,76 zł
Grunty - Sadłowo Nr działki 94/23	Powierzchnia (m2)	2115	0	0	2115
	Wartość (zł)	20 220,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 220,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: Nr działki 766/1	Powierzchnia (m2)	129	0	0	129
	Wartość (zł)	6 450,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 450,00 zł
Grunty - ul.3 Maja. Nr działki: 824/5	Powierzchnia (m2)	639	0	0	639
	Wartość (zł)	31 950,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	31 950,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 824/14	Powierzchnia (m2)	1510	0	0	1510
	Wartość (zł)	75 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	75 500,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 765/7	Powierzchnia (m2)	999	0	0	999
	Wartość (zł)	49 950,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	49 950,00 zł
Grunty - ul. 3 Maja. Nr działki: 765/9	Powierzchnia (m2)	252	0	0	252
	Wartość (zł)	12 600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 600,00 zł

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (Druito) – 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 zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne	1 474 550,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 658,52	0,00	146 658,52	1 327 891,64	585 555,08	0,00	210 564,87	0,00	210 564,87	33 690,99	762 428,56	888 995,08	565 462,68
Razem	1 474 550,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 658,52	0,00	146 658,52	1 327 891,64	585 555,08	0,00	210 564,87	0,00	210 564,87	33 690,99	762 428,56	888 995,08	565 462,68

## Nota 8

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

Lp.	Data przyjęcia do użytkowania	Nazwa urządzenia	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	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
5	28.01.2014	Pompa do dojelitowego odżywiania	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	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	AbbVie Sp.z o.o.	4 500,00 zł	Blok operacyjny-Anestezjologia
10	30.05.2016	Parownik DELTA	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-2 sztuki	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	3526,00	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
13	28.02.2019	Pompa do podawania żywienia dojelitowego Amika	MEDAN Sp. J. W. Pawlak i S-ka	1763,00	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
14	10.10.2017	Analizator do immunochemii MiniVidas IV	bioMerieux Polska	2 952,00 zł	Laboratorium
15	18.12.2017	Analizator do hematologii 5 DIFF BC 5150	PZ Cormay	5 904,00 zł	Laboratorium
16	18.12.2017	Analizator do hemoglobiny QUO – LAB	Allmed	295,20 zł	Laboratorium
17	18.12.2017	Analizator do koagulologii COAG 4D	Kselmed	2 952,00 zł	Laboratorium
18	18.12.2017	Wirówka, inkubator, pipety do mikrometody do przeciwciał i prób zgodności MP-1 13922, 101046, 07045	Farmator Sp. z o.o.	4 428,00 zł	Laboratorium
19	18.12.2017	Analizator moczu BM URI 500	BioMaxima	1 476,00 zł	Laboratorium
20	25.08.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
21	25.08.2016	Terminal mobilny - tablet Twinhead Durabook R-11 z MS Windows 7 Pro i stacją dokującą oraz uchwytem RAM MOUNT	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika		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 uchwytem RAM MOUNT	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	11 758,80 zł	Ratownictwo
Drukarka HP Officejet 100 z uchwytem RAM MOUNT		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
Urządzenie GPS - Moduł GPS FM3300 Teltonika		Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	Ratownictwo		
23	01.11.2019	Info Vac	Aspironix Polska Sp. z o.o.	10 000,00 zł	Oddział Ortopedii
24	01.11.2019	Info Vac	Aspironix Polska Sp. z o.o.	10 000,00 zł	Oddział Chirurgii Ogólnej i Urazowej

Nota 9

Papiery wartościowe lub prawa- nie dotyczy.

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	20 909,72	0	0	0	20 909,72

Nota 11

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019r. -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- nie dotyczy.

Nota 14

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny- nie dotyczy.

Nota 15

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy- nie dotyczy.

Nota 16

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

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 (+/-))	138 020,00
2. Strata netto za rok obrotowy	3 644 384,23
<b>3. Razem strata do pokrycia</b>	<b>3 782 404,23</b>
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
--kapitał zapasowy	3 782 404,23
--kapitał rezerwowy	
--kapitał podstawowy	
--dopłaty wspólników	
--inne	
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 (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
I. Rezerwy długoterminowe	1 165 109,49		267 921,25	91 538,79	359 460,04	805 649,49
--na świadczenie emerytalne i podobne	1 165 109,49		267 921,25	91 538,79	359 460,04	805 649,45
--na udzielone gwarancje i poręczenia						
--na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
--na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	265 584,33	267 921,25	265 584,33		265 584,33	267 921,25
--na świadczenia emerytalne i podobne	265 584,33					
-- na udzielone gwarancje i poręczenia						
--na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
--na pozostałe koszty						
<b>Razem</b>	<b>1 430 693,82</b>	<b>267 921,25</b>	<b>533 505,58</b>	<b>91 538,79</b>	<b>625 044,37</b>	<b>1 073 570,50</b>

Nota 18  
Odroczony podatek dochodowy- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie tworzy rezerw 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 usług									0,00	0,00
--inne									0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	139 990,97	749 904,08	310 325,35	1 395 468,32	35 047,05	300 000,00			485 362,77	2 445 372,40
--kredyty i pożyczki	0,00	600 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	300 000,00			0,00	2 100 000,00
--z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
--inne zobowiązania finansowe	139 990,97	149 904,08	310 325,35	195 468,32	35 047,05	0,00			485 362,77	345 372,40
--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
--zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									0,00	0,00
--inne									0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>139 990,97</b>	<b>749 904,08</b>	<b>310 325,35</b>	<b>1 395 468,32</b>	<b>35 047,05</b>	<b>300 000,00</b>			<b>485 362,77</b>	<b>2 445 372,40</b>

Nota 20

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku- nie dotyczy.

Nota 21

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	428 530,90	426 505,81
--długoterminowe		
--krótkoterminowe:	428 530,90	426 505,81
*ubezpieczenia mienia oraz podmiotu leczniczego	157 063,17	143 201,58
*przeglądy i naprawy sprzętu medycznego oraz budynków	80 971,35	176 959,96
*oprogramowanie, licencje, certyfikaty	69 622,10	20 787,25
*usługi doradcze, badanie sprawozdania	119 240,25	85 557,02
*prenumeraty	247,28	0,00
*opłaty	1 386,75	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	1 321 568,43 zł	0,00 zł	39 417,07 zł	1 282 151,36 zł
Projekt RPKP 03.02.00-04-021/08. Nr Umowy WPW.I.3040-UB-86/2009	3 285 175,00 zł	0,00 zł	129 736,77 zł	3 155 438,23 zł
Dotacja PFRON -2014	5 898,68 zł	0,00 zł	5 613,52 zł	285,16 zł
Dotacja Urząd Miasta Sterylizator Parowy 2015r	20 700,00 zł	0,00 zł	7 500,00 zł	13 200,00 zł
Dofinansowanie projektu RPO pn: Nowa jakość usług Oddz. Rehab. w SP ZOZ w Rypinie RPKP.03.02.00-04-018/11	1 715 618,81 zł	0,00 zł	104 880,17 zł	1 610 738,64 zł
Unit Stomatologiczny Dotacja Urząd Miasta	2 236,00 zł	0,00 zł	1 560,01 zł	675,99 zł
Dotacje - drogi wewnętrzne	47 934,68 zł	0,00 zł	2 231,28 zł	45 703,40 zł
Aparat EKG 2017 Darowizna	7 115,31 zł	0,00 zł	1 949,40 zł	5 165,91 zł
Dotacja Starostwo Powiatowe 2 Centrale z kardiomonitarami2014r	4 250,20 zł	0,00 zł	4 250,20 zł	0,00 zł
WOŚP Oddział Noworodkowy 2014r.	18 697,85 zł	0,00 zł	18 429,77 zł	268,08 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	30 380,87 zł	0,00 zł	30 380,87 zł	0,00 zł
Zakup sprzętu rehabilitac. PFRON -2015r	8 459,99 zł	0,00 zł	4 593,87 zł	3 866,12 zł
Dotacja PZU - defibrylator Defi Max	4 125,00 zł	0,00 zł	3 750,00 zł	375,00 zł



Modernizacja Szpitala Powiatowego w Rypinie - dotyczy projektu RPKP.03.02.00-04-0005/14	1 384 944,17 zł	0,00 zł	146 047,30 zł	1 238 896,87 zł
Program POLKARD 2014r Dotacja Ministerstwa Zdrowia	2 461,36 zł	0,00 zł	1 538,28 zł	923,08 zł
PFRON -łazienki 2010r	63 303,37 zł	0,00 zł	1 920,48 zł	61 382,89 zł
Sterylizator Parowy Dotacja Starostwo Powiatowe	68 999,97 zł	0,00 zł	25 000,05 zł	43 999,92 zł
Dotacja WOŚP - oddz.dziec. 2017r	29 758,89 zł	0,00 zł	7 792,20 zł	21 966,69 zł
Dotacja Urząd Miasta Holter 2016r	4 218,69 zł	0,00 zł	2 250,03 zł	1 968,66 zł
Dotacja na bieżnię rehabilitacyjną	21 458,22 zł	0,00 zł	6 250,04 zł	15 208,18 zł
WOŚP- Oddział Dziecięcy 2018r	99 165,81 zł	0,00 zł	21 246,57 zł	77 919,24 zł
Zakup ambulansu typu C Mercedes-Benz - dotacja celowa wojewody Kuj. - Pom.	415 610,00 zł	0,00 zł	58 379,97 zł	357 230,03 zł
Zakup sprzętu medycznego dla celów opieki koordynowanej w SP ZOZ w Rypinie, dot wniosku RPKP 06.01.01-04-0018/17-001-02	196 750,75 zł	0,01 zł	49 699,66 zł	147 051,10 zł
Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego 4 materace przeciwoleżynowe zg z unową z 29.03.2018 1/ZOZ/2018 Starostwo Powiatowe Rypin	11 580,80 zł	0,00 zł	2 995,00 zł	8 585,80 zł
Komora chłodnicza prosektorium 2017 dofinansowanie Urząd Miasta	9 600,00 zł	0,00 zł	999,96 zł	8 600,04 zł
Łóżko Stolter Darowizna	1 770,00 zł	0,00 zł	1 500,00 zł	270,00 zł
WOŚP -ZOL 2015r	22 356,64 zł	0,00 zł	10 150,00 zł	12 206,64 zł
Telewizor do Przychodni 2010r. Darowizna Starostwo Powiatowe	238,16 zł	0,00 zł	219,90 zł	18,26 zł
WOŚP - oddział dziecięcy styczeń 2019r.	0,00 zł	51 408,16 zł	9 499,05 zł	41 909,11 zł
WOŚP - oddział dziecięcy/noroworkowy luty 2019r.	0,00 zł	369 113,41 zł	76 898,30 zł	292 215,11 zł
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Dotacja zakup 4 materacy przeciwoleżynowych lipiec 2019r.	0,00 zł	10 000,00 zł	1 041,60 zł	8 958,40 zł
WOŚP - oddział dziecięcy marzec 2019r.	0,00 zł	932,96 zł	932,96 zł	0,00 zł
WOŚP - oddział dziecięcy kwiecień 2019r.	0,00 zł	55 374,20 zł	7 383,68 zł	47 990,52 zł
WOŚP - ODDZIAŁ NOWORODKOWY Wrzesień 2019 R.	0,00 zł	24 872,38 zł	1 554,60 zł	23 317,78 zł
WOŚP - oddział noworodkowy czerwiec 2019r.	0,00 zł	39 464,00 zł	4 933,02 zł	34 530,98 zł
Urząd Marszałkowski - klimatyzator wrzesień 2019r	0,00 zł	8 920,00 zł	5 019,99 zł	3 900,01 zł
WOŚP-oddział dziecięcy październik 2019r.	0,00 zł	25 043,32 zł	1 043,48 zł	23 999,84 zł
WOŚP - oddział dziecięcy listopad 2019r.	0,00 zł	40 629,40 zł	846,45 zł	39 782,95 zł
Fundacja Orlen- Dar Serca	0,00 zł	18 000,00 zł	0,00 zł	18 000,00 zł
Dostawa sprzętu i adaptacja pomieszczenia Centralnej Sterylizatorni	0,00 zł	288 000,00 zł	15 000,00 zł	273 000,00 zł
Materace przeciwoleżynowe- Starostwo Powiatowe Rypin 2018r	0,00 zł	1 996,80 zł	1 996,80 zł	0,00 zł
"Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego"	521 894,10 zł	0,00 zł	16 144,14 zł	505 749,96 zł
Budynki i budowle- dotacje z okresu 1999-2011	1 033 404,52 zł	0,00 zł	25 835,16 zł	1 007 569,36 zł
Inny sprzęt niż RPO- dotacje z okresu 2000r-2011r	31 165,15 zł	0,00 zł	13 605,97 zł	17 559,18 zł
Drogi wewnętrzne i parkingi- dotacja Starostwo Powiatowe 2006r.	13 388,12 zł	0,00 zł	535,56 zł	12 852,56 zł
Dotacja Fundusz Wsi Polskiej	33,73 zł	0,00 zł	33,73 zł	0,00 zł
Ministerstwo Zdrowia Program Polkard 2015r	6 822,29 zł	0,00 zł	5 518,02 zł	1 304,27 zł
Ministerstwo Zdrowia Program polkard 2016r	16 579,20 zł	0,00 zł	5 921,04 zł	10 658,16 zł
Dofinansowanie RPO - E-Zdrowie	1 221 472,79 zł	0,00 zł	347 731,89 zł	873 740,90 zł
WOŚP- ZOL 2016r.	109 024,02 zł	0,00 zł	32 931,50 zł	76 092,52 zł
<b>Razem:</b>	<b>11 758 161,57 zł</b>	<b>933 754,64 zł</b>	<b>1 264 689,31 zł</b>	<b>11 427 226,90 zł</b>

## Nota 23

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

## 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	2 700 000,00	B.II.3 lit.a	2 100 000,00
		B.III.3 lit.a	600 000,00
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek-leasing finansowy	485 362,77	B.II.3 lit.c	345 372,40
		B.III.3 lit.c	139 990,37
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	1 300 000,00	B.II.3 lit.a	
		B.III.3 lit.a	1 300 000,00

## 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 2019, łącznie na kwotę 1.200.000,00zł. Zabezpieczeniem spłaty pożyczek jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

SPZOZ w Rypinie dokonał również wyceny na dzień 31.12.2019r. wartości pieniężnej za ekwiwalenty urlopowe. Wartość ekwiwalentu wyniosła 134.780,66 i dotyczyła 235 osób. Na dzień 15.09.2020r. liczba osób, które jeszcze nie wykorzystały zaległego urlopu wynosi 11, a do wykorzystania łącznie pozostało 82 dni oraz 76,30 godzin. SPZOZ w Rypinie nie tworzy rezerwy na wypłatę ekwiwalentów urlopowych ze względu na bardzo niski poziom prawdopodobieństwa konieczności ich wypłaty.

Przeciwko SPZOZ w Rypinie skierowanych jest 5 spraw sądowych. Jedna ze spraw nie dotyczy roszczenia majątkowego, dwie sprawy mają bardzo niskie prawdopodobieństwo przegranej, natomiast dwie pozostałe mają prawdopodobieństwo przegranej wyższe niż 50%. Jedna ze spraw dotyczy kwoty 150.000,00zł. wraz z odsetkami zadośćuczynienia, 81.440,62 zł. skapitalizowanej renty, 1920,62 miesięcznie renty bieżącej, druga sprawa dotyczy kwoty 12.209,00zł-zawieszona na 3 lata. SPZOZ w Rypinie posiada Polisę Obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu leczniczego z sumą gwarancyjną na wszystkie zdarzenia 500 000,00 Euro oraz Polisę Dobrowolnego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów leczniczych z sumą gwarancyjną na wszystkie zdarzenia 500 000,00zł.

## Nota 26

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku- nie dotyczy.

## Nota 27

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

## Nota 28

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

## 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	3 689,40 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		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	36 023 888,51	38 866 182,97				
USŁUGI MEDYCZNE – NFZ	34 782 106,49	36 649 033,57				
POZOSTALE USŁUGI MEDYCZNE	298 396,32	1 012 072,73				
PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	14 500,00	44 466,00				
USŁUGI NIEMEDYCZNE W TYM:	928 885,70	1 160 610,67				
PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	182 340,08	321 375,44				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
<b>Razem</b>	<b>36 023 888,51</b>	<b>38 866 182,97</b>				

## Nota 31

Umowy o usługi długoterminowe- nie dotyczy.

## Nota 32

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

## Nota 33

Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie dotyczy.

## Nota 34

Odpisy aktualizujące wartość zapasów- nie dotyczy.

## Nota 35

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

Od dnia 01 maja 2020r. zawieszono jest funkcjonowanie nierentownych oddziałów: położniczo-ginekologicznego oraz oddział noworodkowy. Decyzję podjęto w oparciu o spadek ilości urodzeń i pobytów noworodkowych przez co oddziały stały się oddziałami nierentownymi, co prowadziło z kolei do pogłębiania zadłużenia całego szpitala. W sytuacji pojawienia się nowych potencjalnie rentownych form współpracy z Narodowym Funduszem Zdrowia zostaną one wykorzystane, na chwilę obecną jest ich jednak brak. Okres zawieszenia oddziałów oznaczony jest do końca września roku 2020. Szpital, aby nie stracić na przeliczeniu wartości kontraktu z NFZ z chwilą zamknięcia tych oddziałów złoży stosowne wystąpienie do NFZ o gotowości otwarcia oddziału ginekologii 1 dnia.

Przychody i koszty nierentownych oddziałów przedstawiają się następująco:

## Oddział noworodkowy

	Koszty	Przychody	Wynik
01.01.2019-31.12.2019	1 448 235,48	645 213,96	-803 021,52
01.01.2020-30.04.2020	499 909,20	179 372,13	-320 537,07
01.01.2020-31.07.2020	648 394,71	220 004,33	-428 390,38

## Oddział położniczo-ginekologiczny

	Koszty	Przychody	Wynik
01.01.2019-31.12.2019	2 368 285,86	1 724 657,31	-643 628,55
01.01.2020-30.04.2020	740 966,67	527 426,20	-213 540,47
01.01.2020-31.07.2020	973 473,60	821 059,38	-152 414,22

## Nota 36

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

Zysk (strata) brutto	2019
	-3 642 162,23
<b>Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodów)</b>	
Niewypłacone przez NFZ kwoty nadwykonań za 2019r.	-1 044 825,58
Amortyzacja NKUP wieczyst. Użytkowania	-11 483,03
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)	-11 695,98
Nieopłacony ZUS- umowy zlecenie i umowy o pracę	-222 181,51
Niewypłacone umowy zlecenie i o dzieło	-160 962,99
Kary umowne nałożone przez NFZ	0,00
Amortyzacja od dotacji i darowizn	-1 241 839,56
Składki dobrowolne, Związek Szpitali Powiatowych	-1 800,00
	-2 694 788,65
<b>Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania</b>	
Umowy zlecenie i o dzieło za rok 2018 wypłacone w roku 2019	122 273,60
Wykorzystane oraz rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym	357 123,12
Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym	207 858,63
	595 716,56
<b>Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania</b>	
Zapłacone przez kontrahentów odsetki	
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>-1 524 146,64</b>
Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)	-1 241 839,56
Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-2 754 290,22
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>11 695,98</b>
Podatek dochodowy	2 222,24

## Nota 37

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki w Rypinie w ramach inwestycji w 2019 roku dokonał przebudowy pomieszczeń sterylizatorni by dostosować istniejące pomieszczenia dla potrzeb instalacji zakupionego sterylizatora parowego. Koszt robocizny wykonanej własnymi siłami wyniósł 2.806,37 złotych.

## Nota 38

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

## 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- w ramach dotacji
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	953 749,81	320 000,00
* na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	7 013,48	
*na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

## Nota 40

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

## Nota 41

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

## 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	283,31	551,54	268,23	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	618 541,11	440 542,84	-177 998,27	230 511,89
Inne środki pieniężne	2 341,25	2 760,85	419,60	0,0 0
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>621 165,67</b>	<b>443 855,23</b>	<b>-177 310,44</b>	<b>230 511,89</b>

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania: 234.201,29 zł:

Rachunek rozliczeniowy PKO BP - Rachunek ZFSS 104 757,82 zł

Rachunek rozliczeniowy PKO BP - Rachunek Środki Depozytowe 101 381,51zł

Rachunek rozliczeniowy PKO BP - Rachunek Zabezpieczenie Apteki przy Szpitalu 24 372,56zł

Rachunek rozliczeniowy PKO BP - Rachunek VAT 3 689,40zł

## Nota 43

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Inne korekty	64 227,91	-138 020,00

Kwota 138.020,00zł stanowi równowartość niewykorzystanej kwoty dotacji, która została zwrócona 08.07.2019r na konto Starostwa Powiatowego.

## 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	-2 715 875,91
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1+/-2)	-2 715 875,91

Zmiana wynika wprost z zapisów bilansu sporządzonego przez SPZOZ.

## 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	30 119,45
1.	Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	0
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1)	30 119,45

## Nota 46

Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł.
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 222,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego ((bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	0,00
B.	Podatek dochodowy w deklaracji podatkowej- obciążający wynik finansowy danego okresu (A+/-1+/-2)	2 222,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	0,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)	2 222,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C+/-1+/-2)	2 222,00

## Nota 47

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi: umowa o pracę oraz umowy cywilno-prawne)	378,72
Pracownicy na stanowiskach roboczych	13,50
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1,00
Razem	393,22

## 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 2018	8 000,00	8 000,00	
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2019			8 241,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi- plan naprawczy	79 950,01	79 950,01	

Nota 52  
Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych oduoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	
Korekta kosztów	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych:	138 020,00
*zwrot niewykorzystanej części dotacji	138 020,00

Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Amortyzacja wg stosowanych stawek podatkowych 2019r.	Kalkulacja amortyzacji wg stawek stosowanych w 2018r	Różnica	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3		
Zmiana stawek amortyzacyjnych od środków trwałych- przywrócenie stosowania stawek podatkowych.	2 850 638,49	683 543,08	2 167 095,41	Zysk (strata) netto wynosiłaby zgodnie ze stawkami stosowanymi w 2018r: -1.455.499,03

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 rozprzeszenie 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 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, 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 2020.

27 marca 2020r. Zarząd Powiatu w Rypinie podjął uchwałę w sprawie umorzenia pożyczki udzielonej Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Rypinie 20 grudnia 2018r. w kwocie 700.000,00 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie posiada nierozliczony poziom nadwykonań w zakresie świadczeń opieki długoterminowej w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym oraz w zakresie leczenia szpitalnego: ortopedia- hospitalizacja oraz w zakresie rehabilitacji: fizjoterapia ambulatoryjna na łączną kwotę 327 383,65 zł.

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-09-22 15:29:38	Monika Rębacz
2020-09-22 15:30:47	Anna Maria Wilkanowska