



**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Rypinie**

Rypin, dnia 05 czerwca 2024r.

SPZOZ/R/III/ 171/2024
L.dz. : 1583/2024



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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie w załączeniu składa potwierdzone za zgodność z oryginałem końcowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2023 wraz z opinią niezależnego Biegłego Rewidenta. Ponieważ Sprawozdanie Finansowe sporządza się elektronicznie, podpisy osób odpowiedzialnych zaszyfrowane są w pliku xml. W załączeniu składamy raport z weryfikacji podpisu.

Na Sprawozdanie Finansowe składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Rachunek Zysków i Strat wskazujący za okres sprawozdawczy od 01.01.2023r.-31.12.2023r. zysk netto w wysokości 178.270,56 zł.
- 3) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 41.484.283,25 zł.
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2023r.-31.12.2023r., wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 178.270,56 zł.
- 5) Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 257.048,63 zł.
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Z poważaniem

**Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Rypinie**

mgr Monika Rębacz



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

ZA ROK OBROTOWY 2023

**Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Rypinie**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Dla Rady Powiatu w Rypinie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Rypinie (87-500) przy ulicy 3 Maja 2, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 41 484 283,25 zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zysk netto w kwocie: 178 270,56 zł,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę: 178 270,56 zł,
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę: (257 048,63) zł,
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 roku, oraz 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 2023 r. poz.120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- 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, późn.zm oraz uchwałą Polskiej Agencji nadzoru Audytowego nr 38/l/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz 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 obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta Zbigniewa Plucińskiego (nr wpisu 3186), który wyraził opinię z zastrzeżeniem na temat tego sprawozdania w dniu 21 czerwca 2023 r.

Odpowiedzialność Dyrektora Samodzielnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Rypinie za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SPZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ZOZ, zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia

sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor SPZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest 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 gwarantują, 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 Samodzielnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Rypinie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw przez Dyrektora SPZOZ 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 błędu, 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;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania 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 Samodzielnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Rypinie 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Samodzielny Zespół Opieki Zdrowotnej w Rypinie nie jest zobowiązany do sporządzenia i przedstawienia wraz ze sprawozdaniem finansowym sprawozdania z działalności za rok obrotowy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Andrzej Zaskurski - biegły rewident nr 9795.

Działający w imieniu Andrzej Zaskurski Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Silnie (87-125) przy ul. Liliowej 8, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3598 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Andrzej Zaskurski
biegły rewident nr 9795

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Zaskurski
Data: 2024.06.05
09:20:39 +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		23-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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			
<p style="color: red; font-weight: bold;">DYREKTOR Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie</p> <p style="color: red; font-weight: bold;">Monika Tryniszewska-Skarżyńska</p>			
<p style="color: red; font-weight: bold;">Za zgodność z oryginałem</p> <p style="color: blue;">od str 1 do str 48</p>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej, obowiązującej od 01.07.2011r. (Dz.U.2023.991 t.j.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. (Dz.U.2023.120 t.j.z późniejszymi zmianami) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U.2023.991t.j. 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 2022 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.

Pandemia wirusa COVID-19, oraz wojna w Ukrainie oraz rosnąca inflacja w wielu krajach miała negatywny wpływ na gospodarkę światową. Pandemia dała się również odczuć w SPZOZ w Rypinie, co ma również bezpośrednie odzwierciedlenie w ujemnym wyniku finansowym jednostki, skutki bowiem odczuwalne są do aktualnego czasu. Represje nałożone na Białoruś i Rosję nie mają istotnego znaczenia dla SPZOZ.

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.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 745 086,47	59 705 101,49
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 075 268,33	60 540 495,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 330 181,86	-835 394,23
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	77 892 876,62	64 254 309,50
I	Amortyzacja	3 153 962,01	2 786 181,40
II	Zużycie materiałów i energii	10 811 304,43	8 864 932,25
III	Usługi obce	26 725 410,80	22 547 783,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	150 945,51	135 705,01
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	30 806 382,60	24 895 334,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 083 072,94	4 882 792,81
	– emerytalne	2 778 061,85	2 211 279,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	161 798,33	141 580,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 147 790,15	-4 549 208,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 703 741,21	2 946 311,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	28 198,79
II	Dotacje	2 216 531,09	1 532 183,27
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	487 210,12	1 385 929,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	73 773,35	909 195,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	73 773,35	909 195,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	482 177,71	-2 512 092,14
G	Przychody finansowe	70 528,49	178 828,46
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:	70 528,49	26 097,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	152 731,35
H	Koszty finansowe	372 658,64	339 382,33
I	Odsetki, w tym:	372 628,68	336 132,33
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	29,96	3 250,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	180 047,56	-2 672 646,01
J	Podatek dochodowy	1 777,00	198,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	178 270,56	-2 672 844,01

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	30 543 859,73	23 909 969,67	A	Kapitał (fundusz) własny	3 710 637,50	3 532 366,94
I	Wartości niematerialne i prawne	353 051,52	780 470,33	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 093 503,22	6 093 503,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	22 736,24
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	353 051,52	780 470,33				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30 190 808,21	23 129 499,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	29 649 952,61	23 030 484,34		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	935 566,79	948 132,74	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 931 558,49	17 850 585,14		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 077 123,54	819 904,24		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	371 251,02	557 110,24				
e)	inne środki trwałe	6 334 452,77	2 854 751,98				
2	Środki trwałe w budowie	540 855,60	99 015,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 561 136,28	88 971,49
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	178 270,56	-2 672 844,01
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 773 645,75	28 390 121,79
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 124 025,97	2 793 844,11
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	4 124 025,97	2 793 844,11
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 706 626,17	1 724 770,05
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 417 399,80	1 069 074,06
	– 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	1 529 112,30	300 000,00
	– 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	1 529 112,30	300 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	1 529 112,30	300 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 471 626,49	13 386 775,79
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			i	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	10 940 423,52	8 012 519,06				
I	Zapasy	968 227,73	763 153,27				
1	Materiały	968 227,73	763 153,27	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	9 277 867,87	6 448 839,91	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 294 261,38	13 254 799,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 156 617,87	2 500 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	35 047,05
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 785 769,70	6 126 043,07
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 785 769,70	6 126 043,07

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 205 338,55	2 707 181,63
3	Należności od pozostałych jednostek	9 277 867,87	6 448 839,91	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 007 565,00	1 588 800,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 173 119,87	6 324 948,91	i)	inne	138 970,26	297 727,41
	– do 12 miesięcy	9 173 119,87	6 324 948,91	4	Fundusze specjalne	177 365,11	131 976,11
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 648 880,99	11 909 501,89
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	104 748,00	123 891,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 648 880,99	11 909 501,89
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	14 799 427,27	10 136 335,65
III	Inwestycje krótkoterminowe	239 519,92	496 568,55		– krótkoterminowe	2 849 453,72	1 773 166,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 519,92	496 568,55				
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	239 519,92	496 568,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	239 193,12	496 241,75				
	– inne środki pieniężne	326,80	326,80				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	454 808,00	303 957,33				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	41 484 283,25	31 922 488,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	41 484 283,25	31 922 488,73

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	178 270,56	-2 672 844,01
II.	Korekty razem	8 647 157,72	2 511 430,18
1.	Amortyzacja	3 153 962,01	2 786 181,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 291,17	-101 042,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-28 198,79
5.	Zmiana stanu rezerw	1 330 181,86	835 394,23
6.	Zmiana stanu zapasów	-205 074,46	307 576,38
7.	Zmiana stanu należności	-2 829 027,96	-982 791,55
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 428 232,83	1 258 590,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 588 528,43	-1 689 653,50
10.	Inne korekty	42 063,84	125 374,22
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 825 428,28	-161 413,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	30 250,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	30 250,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	9 811 535,53	3 625 980,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 273 754,93	3 625 980,94
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	537 780,60	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 811 535,53	-3 595 730,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 996 666,67	3 962 157,93
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 980 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	16 666,67	3 962 157,93
II.	Wydatki	1 267 608,05	861 463,71
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.	Splaty kredytów i pożyczek	1 094 269,83	600 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 047,05	160 421,27
8.	Odsetki	138 291,17	101 042,44
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	729 058,62	3 100 694,22
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-257 048,63	-656 450,55
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	-656 450,55
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	496 568,55	1 153 019,10
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	239 519,92	496 568,55
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	146 220,05	141 218,89

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 532 366,94	6 082 030,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	123 180,40
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 532 366,94	6 205 210,95
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	0,00	1 841 631,97
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-1 818 895,73
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 818 895,73
	- pokrycia straty	0,00	1 818 895,73
	- zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	22 736,24
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	123 180,40	-1 853 104,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	123 180,40	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	123 180,40
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	123 180,40	123 180,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	123 180,40	0,00
	- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
	- częściowe pokrycie straty	123 180,40	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	123 180,40
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 208,91	-1 853 104,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 208,91	-1 853 104,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 526 927,37	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 526 927,37	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 818 895,73
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	1 818 895,73
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 561 136,28	-34 208,91
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 561 136,28	88 971,49
6.	Wynik netto	178 270,56	-2 672 844,01
	a) zysk netto	178 270,56	0,00
	b) strata netto	0,00	2 672 844,01
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 710 637,50	3 532 366,94
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

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	178 270,56					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 194 864,42					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 194 864,42					
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)	2 218 582,01					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 498 724,89					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 948 375,39					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 352,00					
K. Podatek dochodowy	1 777,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W RYPINIE**

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za
okres od 01.01.2023r.-31.12.2023r.**

Rypin, dnia 23 maja 2024r.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)		Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec obrotowego		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)		Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)		Wartość netto środków trwałych	
	2	3	4	5	6	7		9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
						zbycie	likwidacja															aktualizacja
Grunt	2 986,65									2 986,65	1 174,30		30,46		30,46		1 204,76	1 812,35	1 781,89			
Budynki	23 322 621,00		3 733 327,97		3 733 327,97					27 055 948,97	6 408 045,62		627 564,25		627 564,25		7 035 609,87	16 914 575,38	20 020 339,10			
Budowle, obiekty inż. Lądowej i wodnej	1 792 514,91		30 135,00		30 135,00					1 822 649,91	856 505,15		54 925,37		54 925,37		911 430,52	936 009,76	911 219,39			
Kotły i maszyny, urządzenia energetyczne	151 372,95									151 372,95	151 372,95						151 372,95	0,00	0,00			
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 934 368,66		463 904,70		463 904,70					2 412 133,36	1 434 724,03		1 69 697,78		169 697,78		1 604 421,81	499 644,63	807 711,55			
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	121 794,68		8 037,80		8 037,80					129 832,48	49 385,38		8 268,71		8 268,71		57 654,09	72 409,30	72 178,39			
Urządzenia techniczne	1 749 407,32		49 824,84		49 824,84					1 799 232,16	1 501 557,01		100 441,55		100 441,55		1 601 998,56	247 850,31	197 233,60			
Środki transportu	1 690 293,71									1 690 293,71	1 133 183,47		185 859,22		185 859,22		1 319 042,69	557 110,24	371 251,02			
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	14 763 927,66		4 968 721,62		4 968 721,62					19 278 530,14	11 909 175,68		1 467 795,88		1 467 795,88		12 944 077,37	2 854 751,98	6 334 452,77			
Prawo użytkowania wieczystego	1 228 970,00									1 228 970,00	282 649,61		12 535,49		12 535,49		295 185,10	946 320,39	933 784,90			
	46 758 257,54	0,00	9 253 951,93	0,00	9 253 951,93	252 205,64	188 053,50	0,00	440 259,14	55 571 950,33	23 727 773,20	0,00	2 627 118,71	0,00	2 627 118,71	432 894,19	25 921 997,72	23 030 484,34	29 649 952,61			

Środki trwale umorzone jednorazowo	509 674,72		79 621,49		79 621,49		649,99		649,99	588 646,22	509 674,72		79 621,49		79 621,49	649,99	588 646,221	0,00	0,00		
------------------------------------	------------	--	-----------	--	-----------	--	--------	--	--------	------------	------------	--	-----------	--	-----------	--------	-------------	------	------	--	--

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenia i umorzenia	Ogółem zwiększenia i umorzenia	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych					
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	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	2 232 677,34		19 803,00		19 803,00				0,00	2 252 480,34	1 452 207,01		447 221,81		447 221,81		1 899 428,82	780 470,33	353 051,52
Razem	2 232 677,34	0,00	19 803,00	0,00	19 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 252 480,34	1 452 207,01	0,00	447 221,81	0,00	447 221,81	0,00	1 899 428,82	780 470,33	353 051,52

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
wiczyscie**

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

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.

Nota 8 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo).

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-Leczniczy
5	,	Pompa do dojelitowego odżywiania	SN82300905	Nutricia Polska	2 700,00 zł	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
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-Leczniczy
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-Leczniczy
13	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	6009305	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy		Ratownictwo
14	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

15	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
16	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
17	01.11.2019	Info Vac	VEUR02073	Aspironix Polska Sp. z o.o.	10 000,00 zł	Oddział Chirurgii Ogólnej i Urazowej
18	01.11.2019	Info Vac	VGFR60409	Aspironix Polska Sp. z o.o.	10 000,00 zł	Oddział Chirurgii Ogólnej i Urazowej
19	04.12.2020	Respirator Trilogy EVO O2	H800058588BCE	Agencja Rezerw Materiałowych	41 106,00 zł	Oddział Wewnętrzny
20	04.12.2020	Respirator Trilogy EVO O2	H8000585662BO	Agencja Rezerw Materiałowych	41 106,00 zł	OIOM
	04.12.2020	Kardiomonitor Monitor Q7 standard z dodatkowym IBP	Q07E005672	Agencja Rezerw Materiałowych	13 407,66 zł	
	04.12.2020	Moduł sidestream CO2 - wyposażenie kardiomonitora		Agencja Rezerw Materiałowych	5 753,16 zł	Magazyn
	04.12.2020	Moduł Nellcor - SpO2 - wyposażenie kardiomonitora		Agencja Rezerw Materiałowych	3 371,76 zł	
21	04.12.2020	Moduł C.O. - wyposażenie kardiomonitora Q7		Agencja Rezerw Materiałowych	2 351,16 zł	
22	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
23	16.08.2021	Modem LTE	G4P7S19A31001502	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	227,00 zł	Ratownictwo
24	16.08.2021	Modem LTE	G4P7S19S31001503	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	227,00 zł	Ratownictwo
25	03.10.2021	Analizator do immunochemii Vidas	IVD7004372	bioMerieux Polska	55 050,00 zł	Laboratorium
26	03.10.2021	Analizator do biochemii Indiko Plus ISE	644100005262	Bionesis		Laboratorium
27	25.11.2021	Analizator do hematologii XN530	12194	Sysmex		Laboratorium
28	25.11.2021	Analizator do koagulologii COAG 4D	1753-0921	Kselmed	5 562,00 zł	Laboratorium
29	25.11.2021	Analizator moczu BM URI 500	BM500B00046E	BioMaxima	4 320,00 zł	Laboratorium
30	25.11.2021	Analizator do gazometrii RAPIDLAB 348EX	E361	Siemens Healthcare Sp. z o.o.	27 000,00 zł	Laboratorium
31	17.03.2022	Unit stomatologiczny DTC-325 z fotelem i osprzętem prod. FoshanChuangxin Medical Aparattus Co LTD	52104803	Gmina Rogowo	32 000,00 zł	Gabinet stomatologiczny II

32	12.10.2022	Urządzenie GPS - Moduł GPS Teltonika model FMC640 (UWB 33304)	1125652433	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	728,16 zł	Ratownictwo
33	12.10.2022	Urządzenie GPS - Moduł GPS Teltonika model FMC640 (UWB 33305)	1125672499	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	728,16 zł	Ratownictwo
34	12.10.2022	Czytnik kodów QR i EAN Strzykawka do TK - wstrzykiwacz	G21N38989	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	437,88 zł	Ratownictwo
35	03.08.2022	kontrastu CT EXPRESS	T0031034-0122	Centrala Farmaceutyczna CEFARM SA		Tomografia Komputerowa
36	30.11.2023	Myjnia endoskopowa ENDOCLEANER	2023-914	Varimed Sp z o.o.		Endoskopia

Nota 9 Posiadane papiery wartościowe lub prawa - nie występuje.

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie/rozwiązanie	uznanie za błędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	88 032,89 zł	5 346,29 zł	115,00 zł	0,00 zł	93 264,18 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 2023

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy 2023	178 270,56
Proponowany podział zysku:	
-pokrycie straty z lat ubiegłych	178 270,56

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy - nie występuje

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie - korekta rezerwy	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 724 770,05	981 856,12	0,00	0,00	0,00	2 706 626,17
--na świadczenie emerytalne i podobne	1 724 770,05	981 856,12	0,00		0,00	2 706 626,17
--na udzielone gwarancje i poręczenia						
--na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
--na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 069 074,06	1 249 808,72	898 930,07	170 143,99	968 908,06	1 249 808,72
--na świadczenia emerytalne i podobne	968 908,06	1 249 808,72	798 764,07	170 143,99	968 908,06	1 249 808,72
-- na udzielone gwarancje i poręczenia						
--na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
--na pozostałe koszty	100 166,00	167 591,08	100 166,00			167 591,08
Razem	2 793 844,11	2 399 255,92	898 930,07	170 143,99	968 908,06	4 124 025,97

Ze względu na charakter i strukturę niewykorzystanych urlopów za rok 2023, jednostka nie tworzy rezerw z tego tytułu. Istnieje znikome prawdopodobieństwo konieczności wypłacenia ekwiwalentu. Urlopy zostaną wykorzystane do dnia 30 września 2024r.

Rezerwa utworzona w SPZOZ dotyczy świadczeń dla pracowników oraz przyszłego zobowiązania za świadczone usługi. W roku 2023 zaktualizowano ustalenie rezerw i różnicę odniesiono pomiędzy kontem 490 a 640 i wykazano w rachunku zysków i strat jako zmianę stanu produktów.

Nota 18 Odroczoney podatek dochodowy - nie występuje.

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	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																									
--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	13 254 799,68	14 294 261,38		300 000,00	784 166,33	0,00	744 945,97	0,00	13 554 799,68	15 823 373,68															
--kredyty i pożyczki	2 500 000,00	2 156 617,87		300 000,00	784 166,33	0,00	744 945,97	0,00	2 800 000,00	3 685 730,17															
--z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych																									
--inne zobowiązania finansowe	35 047,05	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 047,05	0,00															
--z tytułu dostaw i usług	6 126 043,07	6 785 769,70							6 126 043,07	6 785 769,70															
--zaliczki otrzymane na dostawy i usługi																									
--zobowiązania wekslowe																									
--z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 707 181,63	3 205 338,55							2 707 181,63	3 205 338,55															
--z tytułu wynagrodzeń	1 588 800,52	2 007 565,00							1 588 800,52	2 007 565,00															
--inne	297 727,41	138 970,26							297 727,41	138 970,26															
4. Fundusze specjalne	131 976,11	177 365,11							131 976,11	177 365,11															
--zakładowy fundusz świadczeń społecznych	131 976,11	177 365,11							131 976,11	177 365,11															
--inne																									
Razem	13 386 775,79	14 471 626,49		300 000,00	784 166,33	0,00	744 945,97	0,00	13 686 775,79	16 000 738,79															

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.

PKO BP SA: Umowa na mocy, której PKO BP S.A. udziela kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 500.000,00zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Zabezpieczenie wszelkich zobowiązań stanowi przelew wierzytelności z tytułu kontraktu NFZ oraz wierzytelności przyszłych, których wysokość będzie ustalona w przyszłości we właściwym aneksie do kontraktu NFZ lub w nowej umowie zawieranej przez SPZOZ z NFZ czy też jakimkolwiek innym podmiotem, będącym jego bezpośrednim lub pośrednim następcą prawnym w zakresie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej.

BFF MEDFinance S.A. z: Umowa pożyczki nr 211117710040423/MF z dnia 06 lipca 2023r. na mocy której, Spółka udostępnia SPZOZi pożyczkę, stanowiącą limit nieodnawialny w kwocie 2 000 000,00 zł. Warunkiem Udostępnienia Limitu było Ustanowienie zabezpieczenia w postaci weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	303 957,33	454 808,00
--długoterminowe		
--krótkoterminowe:	303 957,33	454 808,00
*ubezpieczenia mienia oraz podmiotu leczniczego	120 548,89	146 629,79
*przeglądy i naprawy sprzętu medycznego oraz budynków	159 376,47	124 485,81
*oprogramowanie, licencje, certyfikaty	17 049,08	40 130,22
*usługi doradcze, badanie sprawozdania	5 125,00	5 125,00
*prenumeraty	243,54	121,77
*Różnica między SCN- leasing finansowy	1 614,35	0,00
*usługi pozostałe	0,00	9 982,08
*wykonanie remontu części elewacji budynku głównego	0,00	128 333,33
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
--długoterminowe		
--krótkoterminowe		

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stna na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
Budynki i budowle- dotacje z okresu 1999-2011r.	930 063,88	25 835,16	0,00	904 228,72				
Drogi wewnętrzne i parkingi Starostwo Powiatowe 2006r.	11 245,88	535,56	0,00	10 710,32				
Sprzęt rehabilitacja Dotacja Urząd Miasta 2023r.	0,00	5 611,46	60 000,00	54 388,54				
Nadleśnictwo Skrwilno 2023r.Stetoskop nożyczki	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Spirometr - Fundacja "Wspieranie Nauki i Ochrony Zdrowia"	4 999,38	1 249,85	0,00	3 749,53				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Ssak medyczny, zestaw do tlenowej wentylacji wysokopręptywowej	0,00	6 227,90	60 846,60	54 618,70				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Laptop LENOVO V15 G2 Powiat Rypiński	0,00	1 590,00	1 590,00	0,00				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Urządzenie do kompresji klatki piersiowej LUCAS	0,00	3 097,68	49 562,83	46 465,15				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Kosiarka spalinowa - Darowizna Biogazownia	0,00	3 265,00	3 265,00	0,00				
Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Podniesienie Poziomu Systemów Telenformatycznych (CYBER)	394 887,81	138 392,34	398 520,00	655 015,47				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Projekt RPKP 03.02.00-04-021/08 Nr umowy W/PW.I.3040-JE-86/2009	2 810 606,60	113 526,89	0,00	2 697 079,71				
łazienki 2010r. PFRON	55 621,81	1 912,56	0,00	53 709,25				
wózek transportowy Dotacja Gmina Brzuze 2023	0,00	833,36	5 000,00	4 166,64				
Komora chłodnicza prosektorium 2017r. Urząd Miasta	5 600,16	999,96	0,00	4 600,20				
Rozbudowa Szpitala, Dotacja Starostwo powiatowe w rypinie um 1/ZOZ/2010	1 163 909,72	39 205,57	0,00	1 124 704,15				
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Spirometr dla Poradni Dziecięcej-Gmina Rypin	0,00	2 751,48	14 674,78	11 923,30				

Odpisy amortyzacyjne od dotacji-koncentrator tlenu darowizny paliatywny	0,00	2 700,00	2 700,00	0,00
Nowa Jakość Usług Oddział Rehabilit. RPKP.03.02.00-04-018/11	1 428 780,62	58 236,52	0,00	1 370 544,10
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Zakup wyposażenia i sprzętu oraz prace adaptacyjne na potrzeby SPZOZ w Rypinie-rezerwa celowa	0,00	22 252,55	1 834 875,00	1 812 622,45
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Ministerstwo Zdrowia w ramach UMOWY FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-23250/23/1524/86	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
Odpisy amortyzacyjne od dotacji - Respirator MEDUMAT STANDARD2 - Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	0,00	0,00	50 415,36	50 415,36
Modernizacja Szpitala Powiatowego dot.proj. RPKP.03.02.00-04-0005/14	1 013 901,12	30 955,45	0,00	982 945,67
Darowizna - Diatermia chirurgiczna	30 000,00	7 500,00	0,00	22 500,00
Drogi wewnętrzne	39 009,56	2 231,28	0,00	36 778,28
WOŚP 2018r. dziecięcy (1555,1586,1601,1602,1587)	14 712,70	14 712,70	0,00	0,00
Zakup ambulansu typu Mercedes BENZ- dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	182 090,12	58 379,97	0,00	123 710,15
WOŚP Od. Dziecięcy styczeń 2019r.	10 962,90	10 119,60	0,00	843,30
WOŚP Od. Dziecięcy/Noworodkowy luty 2019r.	13 147,80	13 147,80	0,00	0,00
WOŚP czerwiec 2019r.	4 932,90	4 932,90	0,00	0,00
WOŚP wrzesień 2019r.	4 662,88	4 662,88	0,00	0,00
WOŚP październik 2019r.	5 217,32	5 217,32	0,00	0,00
WOŚP listopad 2019r.	9 310,90	9 310,90	0,00	0,00
WOŚP kwiecień 2019r.	14 766,47	11 074,85	0,00	3 691,62
WOŚP kardiomonitor Oddział Dziecięcy	6 020,98	1 505,25	0,00	4 515,73
4 materace przeciwoleżynowe lipiec 2019r. TUW	1 093,80	1 093,80	0,00	0,00
klimatyzator wrzesień 2019r. Urząd Mardzałkowski	2 700,13	399,96	0,00	2 300,17
Dostawa sprzętu i adaptacja pomieszczenia Centralnej Sterylizatorni	68 250,21	68 250,21	0,00	0,00

Głowica przeciemiączkowa do USG-Fundacja ORLEN- Dar Serca	7 458,45	5 427,21	0,00	2 031,24
Fundusz Przeciwdziałania Covid-19 Instalacja tlenowa ZOL i O.Paliatywny	100 000,00	2 499,96	0,00	97 500,04
WOŚP maj 2020r. Respiratory dla ratownictwa i Izby Przyjęć	21 597,88	16 198,38	0,00	5 399,50
WOŚP lipiec 2020r. kardiomonitor Izba Przyjęć	7 978,50	5 319,00	0,00	2 659,50
Urządzenie do dezynfekcji- zamglawiacz, Starostwo Powiatowe	8 783,34	3 400,00	0,00	5 383,34
Aparat Echokardiograf Starostwo Powiatowe	79 166,68	47 500,00	0,00	31 666,68
WOŚP łózka szpitalne z wyposażeniem OIOM sierpień 2020r.	9 447,68	6 669,00	0,00	2 778,68
Wózki sprzątające, wrzesień 2020r., Urząd Miasta	47 291,63	22 500,06	0,00	24 791,57
respirator, Aparat do znieczuleń, Ministerstwo Sprawiedliwości	92 311,75	49 467,00	0,00	42 844,75
Doposażenie Szpitali w województwie kujawsko-pomorskim związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19	218 136,97	113 772,47	0,00	104 364,50
Respirator transportowy 2020r. Starostwo Powiatowe, Gmina Rogowo	35 937,38	18 750,06	0,00	17 187,32
Defibrylator Gmina Wąpielsk	1 437,52	749,99	0,00	687,53
Zamrażarka niskotemperaturowa- Nagroda Marszałka, Wojskowe Zakłady Lotnicze	5 186,48	676,50	0,00	4 509,98
Stacja DICO Fundacja ORLEN 2020r.	19 440,00	6 480,00	0,00	12 960,00
Urządzenie do kompresji klatki piersiowej Ministerstwo Zdrowia	28 951,98	16 543,99	0,00	12 407,99
WOŚP grudzień 2020 łózka szpitalne	50 463,00	25 231,50	0,00	25 231,50
LOTOS - Umowa nr 2/FL/2021	21 201,26	4 122,47	0,00	17 078,79
Respiratory, Wózki, ssak-Agencja Rezerw Materiałowych	266 721,78	93 989,72	0,00	172 732,06
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Łózko Szpitalne z wyposażeniem dodatkowym -- Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	20 725,92	6 721,92	0,00	14 004,00

Videogaastroskop, Videokolonoskop Powiat Rypiński kwiecień 2021r.	45 000,14	19 999,92	0,00	25 000,22
Urządzenie do dekompresji klatki piersiowej RARS	68 487,84	17 866,38	0,00	50 621,46
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna - Wydział Zarządzania Kryzysowego	23 908,50	6 426,00	0,00	17 482,50
Odpisy amortyzacyjne od dotacji Darowizna Materac przeciwoleżynowy ssak medyczny - Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	31 297,84	7 824,46	0,00	23 473,38
Posadowienie zbiornika tlenu 3000l. z rozprężalnią oraz wykonaniem niezbędnej infrastruktury- Gmina Miasta Rypin, Gmina Brzuze, Gmina Rypin, Gmina Skrwilno	57 659,94	4 340,06	0,00	53 319,88
Rozbudowa Oddziału Rehabilitacji Ogólnoustrojowej oraz modernizacja Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w SPZOZ Rypin RPKP.06.01.01-04-0004/21	432 132,04	349 791,17	4 974 098,40	5 056 439,27
Szafa dwudrzwiowa oszklona medyczna-blok oper. - REJS	1 800,02	399,97	0,00	1 400,05
Tomograf Komputerowy 64-rzędowy, Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zgodnie z umową nr 22/WZ/2022 - Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	1 077 865,76	287 430,87	0,00	790 434,89
Odpisy amortyzacyjne od dotacji "Budowa Kujawsko Pomorskiego Systemu Udostępniania Elektronicznej Dokumentacji Medycznej - II Etap RPKP.02.01.00-04-0001/18	802 615,96	379 352,02	0,00	423 263,94
Wideokolonoskop, wideogaastroskop Powiat Rypiński, Gmina Miasta Rypin	100 000,00	25 000,08	0,00	74 999,92
Razem:	11 909 501,89	2 219 168,87	7 958 547,97	17 648 880,99

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	3 685 730,17	B.II.3 lit.a	1 529 112,30
		B.III.3 lit.a	2 156 617,87
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek-leasing finansowy		B.II.3 lit.c	0,00
		B.III.3 lit.c	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	1 520 700,00	B.II.3 lit.a	
		B.III.3 lit.a	1 520 700,00
Rozliczenia międzyokresowe-wartość netto dotowanych środków trwałych	17 648 880,99	B.IV.2 długoterminowe	14 799 427,27
		B.IV.2 krótkoterminowe	2 849 453,72

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. 23 lutego 2022r. podpisano Umowę z PKO BP S.A. na mocy, której PKO BP S.A. udziela kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 500.000,00zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Oprocentowanie kredytu ustalone jest w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej, powiększonej o marżę PK BP SA, z zastrzeżeniem, że stopa procentowa nie może być niższa niż marża PKO BP SA, jak również nie może być niższa niż zero. Zabezpieczenie wszelkich zobowiązań stanowi przelew wierzytelności z tytułu kontraktu NFZ oraz wierzytelności przysiężnych, których wysokość będzie ustalona w przyszłości we właściwym aneksie do kontraktu NFZ lub w nowej umowie zawieranej przez SPZOZ z NFZ czy też jakimkolwiek innym podmiotem, będącym jego bezpośrednim lub pośrednim następcą prawnym w zakresie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej. Spłata kredytu jest dokonywana z pierwszych wpływów na rachunek bieżący. Na dzień 31.12.2023r. kredyt nie był wykorzystany.

SPZOZ zawarł ze Spółką BFF MEDFinance S.A. Umowę pożyczki nr 211117710040423/MF w dnia 06 lipca 2023r. na mocy której, Spółka udostępniła SPZOZi pożyczkę, stanowiącą limit nieodnawialny w kwocie 2 000 000,00 zł. Warunkiem Udostępnienia Limitu było Ustanowienie zabezpieczenia w postaci weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową. Na dzień zawarcia Umowy: 11,23 % (tj. stopa WIBOR 1M (dla depozytów 1-miesięcznych w PLN) powiększona o stałą marżę w wysokości 4,40 % Dla pierwszego okresu rozliczeniowego przyjmuje się stopę WIBOR 1M z dnia 31.05.2023r., tj. wartość 6,83% rocznie. Każda kolejna zmiana oprocentowania następuje co 1 miesiąc licząc od poprzedniej zmiany i przyjmuje wartość stopy WIBOR ustalonej na ostatni dzień roboczy przed rozpoczęciem nowego okresu rozliczeniowego. Na potrzeby Umowy okres rozliczeniowy wynosi 1 miesiąc. W sytuacji gdy wskaźnik referencyjny WIBOR 1M przyjmie wartość „0” lub ujemną oprocentowanie będzie równe wysokości marży.

SPZOZ w Rypinie dokonał również wyceny na dzień 31.12.2023r. wartości pieniężnej za ekwiwalenty urlopowe. Wartość ekwiwalentu wyniosła 1.180.676,72zł i dotyczyła 269 osób. SPZOZ w Rypinie nie tworzy rezerwy na wypłatę ekwiwalentów urlopowych ze względu na bardzo niski poziom prawdopodobieństwa konieczności wypłaty. Pracownicy w okresie wypowiedzą umowy o pracę są zobowiązani do wykorzystywania urlopu wyczerpanego w całości. Niewykorzystanie urlopu w całości w roku, którego dotyczy ma charakter powtarzalny. Stan zaległych urlopów jest comiesięcznie monitorowany przez Dział Spraw Pracowniczych i Płac.

Sprawy sądowe w toku na dzień 31.12.2023r.

Sprawy sądowe z powództwa jednostki:

1. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I Nc 15/23, SPZOZ w Rypinie v P.Z. o zapłatę 433,-zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia-ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
2. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I Nc 16/23, SPZOZ w Rypinie v W.K. o zapłatę 131,- zł. Wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
3. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I Nc 17/23, SPZOZ w Rypinie v Z.B. o zapłatę 220,-zł.wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania

sprawy poniżej 50%

4. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I Nc13/23, SPZOZ w Rypinie v J.S. o zapłatę 742,-zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
5. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I Nc 9/23, SPZOZ w Rypinie v B.R. o zapłatę 108,-zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
6. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. akt I C 227/23, SPZOZ w Rypinie v A.S. o zapłatę 520,- zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
7. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C 212/23, SPZOZ w Rypinie v K.E. o zapłatę 416,-zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
8. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C 213/23, SPZOZ w Rypinie v M.B. o zapłatę 2184,-zł. Wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia-ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
9. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C214/23,SPZOZ w Rypinie v W.M. o zapłatę 624,-zł. Wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia- ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
10. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C124/23, SPZOZ w Rypinie v E.M. o zapłatę 2184,-zł. Wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za koszty leczenia-ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%

Sprawy sądowe, w których Jednostka jest pozwana:

1. SO Włocławek Wydział I Cywilny sygn. akt I C 777/21 (wcześniej sygn. akt I C 169/19) - R. K. przeciwko SPZOZ Rypin o zapłatę zadośćuczynienia za doznaną krzywdę, skapitalizowanej renty Tytułu całkowitej niezdolności do pracy za okres od 1 maja 2016r. do 31 grudnia 2018r. 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 ryzyko przegrania sprawy powyżej 50%
2. SR w Rypinie Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C445/21 Nowoczesne Centrum Medyczne Okoklinik sp. z o.o. sp.j. w Warszawie v SPZOZ w Rypinie o zapłatę łącznie 159298,-zł. (po połączeniu ze sprawą przekazaną przez SO Włocławek) wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie za rzekomą dzierżawę sprzętu medycznego –ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%
3. SO Warszawa Wydział II Cywilny, sygn. akt II C3776/20 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-ryzyko przegrania sprawy poniżej 50%

4. SO Włocławek Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C 790/21, A.A.O.P. v SPZOZ w Rypinie roszczeniami o zapłatę odszkodowania w kwotach 3xpo50.000,-zł.oraz zadośćuczynienia w kwotach 3xpo 150.000,- zł. z tytułu błędu medycznego w związku ze śmiercią żony i matki E P. - ryzyko przegrania sprawy powyżej 50%
5. SR Rypin Wydział I Cywilny, sygn. Akt I C2/23,M.S. przeciwko SPZOZ w Rypinie roszczeniami o zapłatę odszkodowania w kwocie 19.532,64 zł. Oraz zadośćuczynienia w kwocie 40.000,- zł. Wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 8 kwietnia 2022 r. do dnia zapłaty z tytułu uszkodzenia ciała w następstwie rzekomego błędu medycznego - ryzyko przegrania sprawy powyżej 50%.

Z uwagi na fakt, iż w przypadku przegranej sprawy sądowej całość wydatków zostanie przekazana ze środków z ubezpieczenia (polisy OC) stronie wygranej SPZOZ nie tworzy rezerwy z tego tytułu. Całość operacji zostanie przeprowadzona pomiędzy ubezpieczycielem a powodem.

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 Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków- nie dotyczy.

Nota 30 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
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 31 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne - nie dotyczy.

Nota 32 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:						
USŁUGI MEDYCZNE – NFZ - w tym:	60 540 495,72	77 075 268,33				
-Zespoły Ratownictwa Medycznego	53 453 187,28	73 908 343,59				
POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE	3 829 773,99	4 533 321,60				
PRZYCHODY Z TYTUŁU PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH	5 360 666,33	1 436 041,72				
USŁUGI NIEMEDYCZNE W TYM:	22 400,00	22 400,00				
PRZYCHODY Z TYTUŁU REZYDENTURY	1 704 242,11	1 708 483,02				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	732 744,52	700 449,27				
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	64 370 269,71	77 075 268,33				

Nota 33 Umowy o usługi długoterminowe - nie występują.

Nota 34 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym - nie występują.

Nota 35 Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie występują.

Nota 36 Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie występują.

Nota 37 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej do zaniechania w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie występują.

Nota 38 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego zysk (strata) brutto

	2023	2022
Zysk (strata) brutto	178 270,56	-2 672 843,69
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania (nie stanowią kosztów uzyskania przychodów)		
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	-28,04	-201,20
Odsetki od zobowiązań zapłacone, pochodzące z poprzedniego okresu	201,20	
Amortyzacja NKUP wieczyst. Użytkowania	-12 565,95	-12 535,49
Koszty operacji finansowych (odsetki budżetowe)	-313,96	-989,19
Nieopłacony ZUS- umowy zlecenie i umowy o pracę	-1 006 065,18	-800 750,34
Niewypłacone umowy zlecenie i o dzieło	-487 486,58	-298 630,48
Kary umowne nałożone przez NFZ i inne instytucje	-9 037,68	-51,25
Amortyzacja od dotacji i darowizn	-2 194 864,42	-1 532 183,27
Składki dobrowolne, Związek Szpitali Powiatowych	-1 800,00	-1 800,00
Odpisy aktualizujące należności	-5 346,29	-8 491,75
Skorygowane ceny nabycia leasing finansowy		1 614,35
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	-3 717 306,90	-2 654 018,62
Umowy zlecenie i o dzieło	298 630,48	513 869,67
Wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone w poprzednim roku obrotowym	798 764,07	644 474,86
Wygekwonowany przywóz materiału wyłączoney w 2021- Zapłacone zobowiązanie-brak materiału		4 104,00
Delegacje i ZUS za rok poprzedni opłacone w roku sprawozdawczym	800 750,34	391 960,19
Skorygowane ceny nabycia leasing finansowy	1 614,35	
Odsetki naliczone-nie zapłacone	48 616,15	
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	1 948 375,39	1 554 408,72
Zapłacone przez kontrahentów odsetki		
Dochód do opodatkowania	1 148 252,19	-1 573 233,79

Przychody wyłączone z opodatkowania (amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji)	-2 194 864,42	-1 532 183,27
Dochody wolne od podatku (dochód przeznaczony na cele statutowe)	-1 037 260,59	-3 104 376,62
Podstawa opodatkowania	9 351,64	1 040,44
Podatek dochodowy	1 776,81	197,68

Nota 39 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W ciągu roku obrotowego 2023 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

Nota 40 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły.

Nota 41 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	19 803,00	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: * na ochronę środowiska	9 253 951,93	9 574 840,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: *na ochronę środowiska	537 780,60	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

W ramach planowanych zadań inwestycyjnych główną realizacją przewidziana w roku 2024 jest Rozbudowa i przebudowa obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Zadanie to zostanie zrealizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Wnioskodawca i realizatorem zadania jest Powiat Rypiński. W ramach przedmiotowego zadania zrealizowane zostanie również zapasowe ujęcie wody pitnej. Planowanym zadaniem jest również remont posiadanej apteki zamkniętej, na co SPOZ będzie starał się pozyskać środki zewnętrzne. Kolejnym priorytetowym zadaniem jest zakup karetki na potrzeby SPZOZ.

Nota 42 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie występują.

Nota 43 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - nie występują.

Nota 44 Wartość żywności przekazanej organizacji pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności-nie występuje.

Nota 45 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat - nie występują.

Nota 46 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	1 012,92	2 616,44	1 603,52	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	495 228,83	236 576,68	-258 652,15	146 220,05
Inne środki pieniężne	326,80	326,80	0,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	496 568,55	239 519,92	-257 048,63	146 220,05

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	146 220,05
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek ZFŚS	94 281,38
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Środki Depozytowe	26 651,29
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek Zabezpieczenie Apteki przy Szpitalu	25 287,38
Rachunek rozliczeniowy PKO BP- Rachunek VAT	0,00

Nota 47 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią- SPZOZ sporządził rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Nota 48 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	1 428 232,83
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)	1 428 232,83

Nota 49 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	-205 074,46
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)	-205 074,46

Nota 50 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł.
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	1 777,00
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)	1 777,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+,/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+/-1)	1 777,00
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)	0,00

Nota 51 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi: umowa o pracę oraz umowy cywilno-prawne)	20,77
Pracownicy medyczni pozostali: umowa o pracę oraz cywilno-prawne, kontrakty	372,40
Pracownicy na stanowiskach roboczych	44,88
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	438,05

Nota 52 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki - nie dotyczy.

Nota 53 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - nie dotyczy

Nota 54 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki- nie występują.

Nota 55 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 2022 wypłacone w 2023	12 300,00	12 300,00	
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Nota 56 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny- nie wystąpiły.

Nota 57 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości- nie wystąpiły.

Nota 58 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych - nie dotyczy.

Nota 59 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji - nie dotyczy.

Nota 60 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi- nie występują.

Nota 61 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie dotyczy.

Nota 62 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji - nie dotyczy.

Nota 63 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją - nie dotyczy.

Nota 64 Połączenia metodą nabycia- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy.

Nota 65 Połączenie metodą łączenia udziałów- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy.

Nota 66 Prezentacja wybranych pozycji bilansu odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z art. 44 ust 2 ustawy Prawo energetyczne- nie dotyczy.

Nota 67 Prezentacja wybranych pozycji rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy Prawo energetyczne- nie dotyczy.

Nota 68 Prezentacja wybranych pozycji rachunku zysków i strat (wariant kalkulacyjny) odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z art. 44. ust 2 ustawy Prawo energetyczne- nie dotyczy.

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.

Inne wymagane noty nie występują.

Początek roku 2020 przyniósł rozpręszczenie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ta miała i ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, rażąco podwyżki cen materiałów i usług miały znaczny wpływ na sytuację jednostki. Skutki tego zdarzenia odczuwalne są do dnia dzisiejszego.

Realizacja planu finansowego w 2023 roku przebiegała w warunkach wysokiej inflacji, odczuwalnych zmian cen materiałów i usług związanych z trwającą wojną w Ukrainie.

Wielkość straty z lat ubiegłych to również skutek niedostatecznego przeliczenia kontraktów z NFZ, ustawowe podniesienie wynagrodzenia personelowi medycznemu ma negatywne odzwierciedlenie w obrazie sytuacji finansowej SPZOZ. Mimo znacznego zwiększenia posiadanych kontraktów z NFZ, SPZOZ nadal posiada obowiązek pokrywania podwyżek płać z własnych środków, nie kierowanych do SPZOZ na ten cel. Rok do roku poziom kosztów funkcjonowania wszystkich szpitali zwiększa się i nie znajduje to pełnego odzwierciedlenia w przychodach z NFZ.

Istnieje obawa, jeżeli poziom finansowania kontraktów w 2024 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, szczególnie tego kto będzie je pokrywał, posiadane kapitały zapasowe szpitali dawno już zostały przeznaczane na pokrycie występujących strat. Istnieje obawa, że w sprawozdaniach w kolejnych latach wystąpią „kapitały ujemne”.

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. Przedkładać na sytuację majątkową i finansową, jednakże w chwili obecnej nie można przewidzieć dalszych 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 ulegały i dalej mogą ulegać dużej dynamice. Efekt finansowy możliwych skutków rosyjskiej agresji na Ukrainę dla sprawozdawczości finansowej jest trudny do oszacowania, nie wynikały jednak z tego tytułu znaczące konsekwencje dla strategii działalności jednostki czy też zdolności do

kontynuowania działalności. Czy i w jaki sposób ta sytuacja wpłynie na sytuację finansową jednostki w 2023 roku, 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. Każdorazowo nowy dostawca skrupulatnie sprawdzany jest w ogólnodostępnych platformach, które udostępnia rząd, tak by dokonywać zakupów u dostawców wobec których nałożono sankcje, oraz dodatkowo kontrahenci składają stosowne oświadczenia.

Inflacja, mimo iż osiągała wysokie wartości nie spowodowała zagrożeń w kontynuowaniu działalności SPZOZ i nie wpłynęła na rzetelność i jasność przedstawionej sytuacji finansowej.

Na chwilę zakończenia badania Sprawozdania Finansowego za 2023r. 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 2024.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-05-23 20:32:22	Monika Rębacz
2024-05-23 20:34:21	Monika Katarzyna Tryniszewska-Skarżyńska



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	eSPR_report.xml
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2024-05-23 20:42:20

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-05-23 20:32:22
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Monika Rębacz Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	577770423838962398059427912987541243075952455676
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 23 May 2024 18:42:12 GMT
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-05-23 20:42:10 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-05-23 20:34:21
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Monika Katarzyna Tryniszewska-Skarżyńska Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	697276626475961482653710367977603263371892993579
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-

Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 23 May 2024 18:42:16 GMT
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-05-23 20:42:15 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.