

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
CIESZYŃSKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO
ZA 2015 ROK**

- 1. BILANS**
- 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 3. INFORMACJA DODATKOWA**

b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		3 303 285,70	3 222 768,73	
I. Zapasy		90 912,97	84 120,04	
1. Materiały		90 912,97	84 120,04	
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	
4. Towary		0,00	0,00	
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe		1 228 587,66	1 298 107,21	
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00	
do 12 m - cy		0,00	0,00	
powyżej 12 m - cy		0,00	0,00	
b) inne		0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek		1 228 587,66	1 298 107,21	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		1 016 197,66	985 771,21	
do 12 m - cy		1 016 197,66	985 771,21	
powyżej 12 m - cy		0,00	0,00	
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrow. oraz innych świadczeń		0,00	0,00	
c) inne		212 390,00	312 336,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
inne		0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 381 480,20	1 374 394,54	
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
inne		0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		960 636,43	947 795,61	
kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		254 798,83	238 587,90	
- do 12 miesięcy		254 798,83	238 587,90	
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		420 696,02	428 939,86	
z tytułu wynagrodzeń		261 310,34	256 076,47	
inne		23 831,24	24 191,38	
3. Fundusze specjalne		420 843,77	426 598,93	

[Handwritten signature]

CIESZYŃSKIE
POGOTOWIE RATUNKOWE
 43-400 CIESZYN, ul. Bielecka 22
 Tel. 33/ 85-81-990, 85-81-991
 Fax 33/ 85-14-002
 NIP 548-231-46-40, Reg. 972607080

III. Inwestycje krótkoterminowe		1 893 755,30	1 779 606,28	IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 893 755,30	1 779 606,28	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	572 963,19	491 280,21
	udziały lub akcje	0,00	0,00		- długoterminowe	433 235,01	376 665,33
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	139 728,18	114 614,88
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 893 755,30	1 779 606,28				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 893 755,30	1 779 606,28				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 009,77	60 935,20				
	AKTYWA RAZEM	6 662 579,35	6 700 891,14		PASYWA RAZEM	6 662 579,35	6 700 891,14

DYREKTOR
 Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jana Szawulok
 (Dyrektor)

Główny Księgowy

mgr Lucyna Huda
 (Główny Księgowy)

Data sporządzenia: 07.03.2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Nazwa jednostki: POGOTOWIE RATUNKOWE 43-400 CIESZYN, ul. Bielska 22 Tel. 33/ 85-81-990, 85-81-991 Fax 33/ 85-14-002 NIP 548-231-46-49, Reg. 072607080		Przeznaczenie egzemplarza:	
(wariant porównawczy)		Okres poprzedni	Okres bieżący
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 388 898,51	11 345 338,86
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 388 898,51	11 345 338,86
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży netto towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 206 453,54	11 372 563,14
I.	Amortyzacja	623 600,91	653 603,10
II.	Zużycie materiałów i energii	1 030 433,31	984 975,37
III.	Usługi obce	3 097 389,14	3 174 465,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	101 900,19	106 203,96
		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4 952 289,49	5 077 729,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 225 010,35	1 204 753,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	175 830,15	170 832,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	182 444,97	27 224,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne	173 966,31	176 693,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 116,00	23 852,00
II.	Dotacje	135 558,88	111 956,91
III.	Inne przychody operacyjne	20 291,43	40 884,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 996,42	11 290,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	552,40	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 444,02	11 290,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	354 414,86	138 178,53
G.	Przychody finansowe	15 827,28	9 959,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	15 827,28	9 959,08
		0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10,05	2 129,18
I.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	10,05	2 129,18
		0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	370 232,09	146 008,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	370 232,09	146 008,43
L.	Podatek dochodowy	17 284,00	18 928,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	352 948,09	127 080,43

DYREKTOR

Główny Księgowy Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego
mgr *Lucyna Hladky* *Jan Kawulok*

.....
(Główny księgowy)

.....
(Dyrektor)

Data sporządzenia: 07.03.2016 r.

INFORMACJA DODATKOWA

CIESZYŃSKIE POGOTOWIE RATUNKOWE UL. BIELSKA 22, 43-400 CIESZYN

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

a) nazwa jednostki:

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe, 43-400 Cieszyn, ul. Bielska 22.

b) teren działania:

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe prowadzi działalność na terenie powiatu cieszyńskiego.

c) podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego w roku obrotowym 2015, zgodnie z jego statutem, było świadczenie usług w zakresie udzielania doraźnej pomocy medycznej, przewożenie środkami transportu sanitarnego osób, których stan zdrowia tego wymaga oraz udzielanie porad i doraźnej pomocy w ambulatoriach ogólnych.

d) organ rejestrowy:

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe zostało utworzone na podstawie Uchwały Rady Powiatu nr XXI/107/2000 z dnia 26.04.2000 roku. Jednostka rozpoczęła działalność z dniem 01.01.2001 roku. Wpis do rejestru zakładów opieki zdrowotnej o charakterze publicznym uzyskano na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego o nr SZ.IV 8011/1156/00 z dnia 27 listopada 2000 roku pod numerem 1738. Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe stało się podmiotem leczniczym na podstawie księgi rejestrowej nr 13894. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000179521.

e) informacja o oddziałach lub zakładach:

Działalność Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego z zakresu ratownictwa medycznego prowadzona jest z wykorzystaniem podstawowych „P” oraz specjalistycznych „S” zespołów ratownictwa medycznego zlokalizowanych w następujących stacjach:

- stacja CPR w Cieszynie – podstawowy i specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego,

- stacja CPR w Skoczowie – specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego,
- stacja CPR w Zebrzydowicach - specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego,
- stacja CPR w Wiśle – podstawowy zespół ratownictwa medycznego,
- stacja CPR w Istebnej - specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego,
- stacja CPR w Strumieniu - podstawowy zespół ratownictwa medycznego.

Jednostka posiada również Centrum Dyspozytorskie zlokalizowane w Ustroniu oraz dwa ambulatoria podstawowej opieki zdrowotnej zlokalizowane w Skoczowie oraz w Wiśle.

Z uwagi na nie spełnienie warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki za 2015 rok nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

2. Czas trwania jednostki

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe zostało utworzone na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

4. Informacja o kontynuowaniu działalności przez jednostkę

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę przez okres najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Opis przyjętych przez jednostkę zasad rachunkowości został określony w Zarządzeniu Dyrektora Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego nr 04/2014 z dnia 11 marca 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Cieszyńskim Pogotowiu Ratunkowym.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :

- a) Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,- ujmowanie są w ewidencji środków trwałych i podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu następującym po miesiącu ich oddania do użytkowania.
- b) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji.
- c) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Materiały w miesiącu zakupu odnoszone są bezpośrednio w koszty.

- d) Zmiany metod wyceny środków obrotowych i ich wpływ na wynik finansowy – nie dotyczy.
- e) Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i ich wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy i rentowność jednostki – nie dotyczy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objąsniienia do bilansu

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych (w zł) :

a) środki trwałe - wartość początkowa :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	178.800,00	0,00	0,00	178.800,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.355.660,51	0,00	0,00	1.355.660,51
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	650.616,22	6.210,71	0,00	656.826,93
4.	Środki transportu	3.818.654,52	721.196,52	215.670,34	4.324.180,70
5.	Inne środki trwałe	890.554,38	35.779,63	0,00	926.334,01
	Razem	6.894.285,63	763.186,86	215.670,34	7.441.802,15

b) umorzenie - amortyzacja środków trwałych (w zł) :

L.p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto śr.trw. na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	-	-	-	-	178.800,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211.028,49	34.101,26	0,00	245.129,75	1.110.530,76
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	326.241,61	54.792,31	0,00	381.033,92	275.793,01
4.	Środki transportu	2.392.484,57	475.121,13	215.670,34	2.651.935,36	1.672.245,34
5.	Inne środki trwałe	608.144,71	86.661,00	0,00	694.805,71	231.528,30
	Razem	3.537.899,38	650.675,70	215.670,34	3.537.899,38	3.468.897.41

1.2. Wartość gruntów użytkowanych na podstawie umowy o nieodpłatnym użytkowaniu:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Powierzchnia w ha: Działka 105/1 – 0,0413 Działka 105/2 – 0,0140 Działka 105/3 – 0,0511 Działka 105/4 – 0,1170 Działka 106 – 0,1089	0,3323	0	0	0,3323
	wartość	178.800,00	0,00	0,00	178.800,00

1.3. Informacja o miejscach prowadzenia działalności:

Miejsce prowadzenia działalności	Rodzaj umowy	Wynajmujący / Użyczający	Powierzchnia lokalu w m2
Siedziba CPR ul. Bielska 22, 43-400 Cieszyn	Umowa o nieodpłatnym użytkowaniu z 18.03.2004	Powiat Cieszyński	370,88
Stacja CRP Istebna Istebna 751, 43-470 Istebna	Umowa użyczenia z 26.10.2005	Gmina Istebna	88,20
Centrum Dyspozytorskie CPR ul. Wczasowa, 43-450 Ustroń	Porozumienie z 21.01.2002	Komenda Powiatowa Straży Pożarnej	współużytkowanie ze strażą poźarną
Stacja CPR Zebrzydowice ul. Kochanowskiego 28, 43-410 Zebrzydowice	Umowa najmu z 01.10.2011	Gmina Zebrzydowice	109,26
Stacja CRP Wisła ul. Dziechcinka 4 43-460 Wisła	Umowa najmu z 28.01.2009	Gmina Wisła	119,75
Stacja CRP Skoczów ul. Krzywa 4, 43-430 Skoczów	Umowa najmu z 20.02.2001	Gmina Skoczów	117,20
Stacja CRP Strumień Ul. 1 Maja 17 Strumień	Umowa najmu z 10.06.2014	Ochotnicza Straż Pożarna	75,23

1.4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych (w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Licencje na programy komputerowe	70.878,65	0,00	0,00	70.878,65
	Razem	70.878,65	0,00	0,00	70.878,65

1.5. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych (w zł):

L.p.	Rodzaj wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1.	Licencje na programy komputerowe	67.951,25	2.927,40	0,00	70.878,65	0,00
	Razem	67.951,25	2.927,40	0,00	70.878,65	0,00

1.6. Informacja na temat środków trwałych w budowie (poz. A.II.2 aktywów bilansu)

Na kwotę 9.225,00 zł wykazaną w aktywach bilansu składają się niezakończone na dzień 31.12.2015 r. inwestycje, w tym:

- przebudowa parkingu CPR w Cieszynie – 9.225,00 zł

1.7. Zapasy (poz. B.I aktywów bilansu) w kwocie 84.120,04 zł dotyczą materiałów (sprzętu jednorazowego, materiałów opatrunkowych, środków dezynfekcyjnych oraz leków), które zostały zinwentaryzowane i wycenione na dzień 31.12.2015 r. O powyższą wartość dokonano również korekty kosztów roku 2015.

1.8. Należności krótkoterminowe (poz. B.II aktywów bilansu) w kwocie 1.298.107,21 zł dotyczą: należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – 985.771,21 zł, w tym:

- należności od NFZ – 182.281,60 zł (w tym wymagalne: 0,00 zł)
 - należności od ZZOZ Cieszyn – 48.385,30 zł (w tym wymagalne: 22.280,30 zł)
 - należności od Bielskiego Pogotowia Ratunkowego – 735.522,79 zł (w tym wymagalne: 0,00 zł)
 - należności od pozostałych jednostek – 19.581,52 zł (w tym wymagalne: 6.873,83 zł)
- inne należności w kwocie 312.336,00 zł dotyczą należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS.

W dniu 12.10.2015 roku podpisano ugodę z ZZOZ w Cieszynie w zakresie spłaty przeterminowanego zadłużenia. W związku z terminową spłatą rat, wynikających z zawartej ugody, odstąpiono od naliczenia odsetek od w/w należności.

1.9. Zmiany w ciągu roku obrotowego inwestycji długoterminowych - nie dotyczy.

1.10. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego, akcyjnego, udziałowego) :

Wyszczególnienie	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Struktura %
1. Fundusz założycielski	-	-	1.815.641,48	38,56
2. Fundusz zakładu	-	-	2.892.494,48	61,44
Razem :	-	-	4.708.135,96	100,00

1.12. Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych i pozostałych :

Treść informacji	Rodzaj funduszu				Razem
	Założycielski	Zakładu			
Stan na początek roku obrotowego	1.815.641,48	2.539.546,39			4.355.187,87
Zwiększenie :	z zysku	-	352.948,09		352.948,09
	Inne	-	-		-
Zmniejszenie :	pokrycie strat	-	-		-
	Inne	-	-		-
Stan na koniec roku obrotowego	1.815.641,48	2.892.494,48			4.708.135,96

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły zwiększenia ani zmniejszenia funduszu założycielskiego jednostki. Dotacje otrzymane na rozwój po 1 lipca 2011 roku nie są już odnoszone na fundusz założycielski, a podlegają zaksięgowaniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Następnie są stopniowo odnoszone na pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych dotacji.

W bieżącym roku obrotowym nastąpiło zwiększenie Funduszu Zakładu o kwotę 352.948,09 zł, w tym: 352.948,09 zł – zwiększenie Funduszu z zysku roku 2014.

1.13 Propozycje podziału zysku / pokrycia straty za rok obrotowy:

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk osiągnięty za rok obrotowy 2015 w kwocie 127.080,43 zł na następujące cele:

- zwiększenie Funduszu Zakładu 127.080,43 zł

1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia – nie dotyczy.

1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wartość początkowa odpisów aktualizujących na 01.01.2015 r. wyniosła 1.483,04 zł. Wartość rozwiązanych w 2015 roku odpisów aktualizujących wynosi 164,74 zł. W 2015 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 2.582,52 zł (w tym wartość odpisów aktualizujących wartość należności dochodzonych na drodze sądowej – 2.317,00 zł). Wartość końcowa odpisów aktualizujących według stanu na 31.12.2015 r. wynosi 3.900,82 zł.

1.16. Zobowiązania krótkoterminowe (poz. B.III pasywów bilansu) w kwocie 1.374.394,54 zł (w tym wymagalne 0,00 zł) dotyczą zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – 238.587,90 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kontraktów lekarskich i pielęgnarskich – 202.347,50zł,

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek – 36.240,40 zł,

zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 428.939,86 zł, w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego – 72.873,00 zł, w tym z tytułu:

- podatku dochodowego od osób prawnych – 1.428,00 zł,

- podatku dochodowego od osób fizycznych – 70.716,00 zł,

- podatku VAT – 729,00 zł,

- zobowiązania wobec ZUS – 348.885,86 zł, w tym z tytułu:

- składek na ubezpieczenie społeczne – 251.006,99 zł,

- składek na ubezpieczenie zdrowotne – 68.259,36 zł,

- składek na Fundusz Pracy – 19.256,53 zł,

- składek na Fundusz Emerytur Pomostowych – 10.362,98 zł,

- zobowiązania wobec PFRON – 7.181,00 zł,

zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 256.076,47 zł, w tym:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy – 225.859,06 zł,
- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło – 20.885,32 zł,
- nagrody jubileuszowe – 8.977,00 zł,
- pozostałe listy (ryczałt samochodowy) – 355,09 zł,

inne zobowiązania – 24.191,38 zł, w tym:

- zobowiązania wobec PKZP – 12.499,00 zł,
- zobowiązania wobec PZU (polisa pracownicza) – 6.674,40 zł,
- zobowiązania wobec komornika – 3.731,84 zł,
- zobowiązania wobec Związków Zawodowych – 1.010,02 zł,
- zobowiązania wobec Izb Pielęgniarskich – 135,10 zł,
- zobowiązania wobec Fundacji Zdrowia Śląska Cieszyńskiego – 141,02 zł,

Fundusze Specjalne – 426.598,93 zł, w tym:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 426.598,93 zł.

1.17. Podział zobowiązań długoterminowych – nie dotyczy

1.18. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 60.935,20 zł (poz. B.IV. aktywów bilansu) składają się czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów – 6.253,49 zł - przychody roku 2015 od faktur wystawionych w 2016 roku, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 45.659,13 zł – koszty polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w następnym roku obrotowym oraz 9.022,58 zł – koszty roku 2016 z faktur wystawionych w 2015 roku.

Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 491.280,21 zł (poz. B.IV. pasywów bilansu), w tym:

- długoterminowe – 376.665,33 zł, w tym:

- 356.656,01 zł – wartość podlegająca przeniesieniu na pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r.,

- 1.393,51 zł – pozostała do rozliczenia w 2017 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2012 roku,

- 4.639,73 zł - pozostała do rozliczenia w 2017 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2013 roku,

- 5.040,00 zł - pozostała do rozliczenia w 2017 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2014 roku,

- 8.936,08 zł - pozostała do rozliczenia w 2016 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2015 roku,

- krótkoterminowe – 114.614,88 zł, w tym:

- 46.182,15 zł – koszty dotyczące roku 2015 od faktur wystawionych w 2016 r.,

- 54.506,37 zł - wartość podlegająca przeniesieniu w 2016 roku na pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r.,

- 5.920,32 zł – pozostała do rozliczenia w 2016 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2011 r.

- 1.392,96 zł - pozostała do rozliczenia w 2016 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2012 r.

- 2.651,16 zł – pozostała do rozliczenia w 2016 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2013 r.

- 1.728,00 zł - pozostała do rozliczenia w 2016 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2014 r.

- 2.233,92 zł - pozostała do rozliczenia w 2016 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2015 r.

1.19. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy.

1.20. Zobowiązania warunkowe – nie dotyczy.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport, WDT) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów :

Przychody netto ze sprzedaży	Razem	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż eksportowa/ WDT
<i>1. produktów</i>	-	-	-
<i>2. usług w tym:</i>	<u>11.345.338,86</u>	<u>11.345.338,86</u>	
<i>a) usługi medyczne, w tym:</i>	<u>11.213.526,90</u>	<u>11.213.526,90</u>	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ (podst. opieka zdrowotna, transport sanitarny)	2.182.918,31	2.182.918,31	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla BPR (ratownictwo medyczne)	8.648.332,85	8.648.332,85	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla ZZOZ w Cieszynie i innych ZOZ	327.934,86	327.934,86	-
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla pozostałych podmiotów	54.340,88	54.340,88	
<i>b) pozostałe usługi, w tym:</i>	<u>131.811,96</u>	<u>131.811,96</u>	
- wynajem garaży i miejsc parkingowych	21.890,00	21.890,00	
- transport odpadów	109.483,50	109.483,50	
- pozostałe przychody	438,46	438,46	
<i>3. towarów</i>	-	-	-
Razem :	11.345.338,86	11.345.338,86	-

2.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne - nie dotyczy.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartość zapasów – nie dotyczy.

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

2.5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysk lub straty brutto)

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2015 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	11 531 991,14	11 531 991,14
	1) Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	11 213 526,90	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	131 811,96	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
	4) Pozostałe przychody operacyjne	176 693,20	
	5) Przychody finansowe	9 959,08	
	6) Zyski nadzwyczajne	0,00	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	112 121,65	
	1) kwoty umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów) związanych z realizacją programu restrukturyzacji ZOZ wynikającego z ustawy o restrukturyzacji (ust. 4 pkt 8 c) - vide art. 4a pkt 5 f	0,00	
	2) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	0,00	
	3) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)	0,00	
	4) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	164,74	
	5) zwróconych innych wydatków nie zaliczonych do KUP (ust. 4 pkt 6a)	0,00	
	6) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0,00	
	7) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	8) przychody zasądzone wyrokiem sądu, odszkodowania nie zapłacone	0,00	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,00	
	10) przychody operacyjne z tytułu rozliczenia środków trwałych rozliczanych równoległe do umorzenia z konta 840	111 956,91	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	14 200,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	0,00	
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00	
	3) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
	4) otrzymane w 2015 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	

m) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)	0,00	
n) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
o) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	0,00	
p) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	0,00	
r) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku	0,00	
s) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych w 2015 r	0,00	
t) poniesione koszty zaniechanych inwestycji do czasu ich fizycznej likwidacji	0,00	
u) nadwyżka amortyzacji i ubezpiec. AC przy zakupie samochodu osobowego pow. 20 tys. Euro	0,00	
w) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym np. za 12/2015 zapłacone w 01/2016	7 181,00	
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	92 832,52	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	0,00	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	2 113,00	
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)	0,00	
e) kary umowne nałożone przez NFZ np.za złą dokumentację i zapłacone (Art.16 ust.1 pkt.22)	3 043,33	
f) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) za okres od 01/2015 do 11/2015	79 507,00	
g) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji	0,00	
h) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (ZPRM, ŚZPZOZ) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	1 542,00	
i) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	0,00	
j) wypłacone odszkodowania z tyt. nieprawidłowego rozwiązania umowy o pracę	0,00	
k) koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt 28)	6 627,19	
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	6 786,00	
a) zapłacony w 2015 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. za 12/2014)	6 786,00	
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2015 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00	
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	184 304,72	

	1) zapłacone w 2015 r. odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
	2) wypłacone w 2015 r. wynagrodzenia osobowe zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP np. za 12/2014 wypłacone po 10.01.2015 - niezgodnie z przepisami	0,00	
	3) wypłacone w 2015 r. należności z tytułu umów zlecenia, o dzieło, nagród jubileuszowych, odpraw zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP (np. za 12/2014 wypłacone w 01/2015)	22 916,74	
	4) Składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę od wynagrodzeń należnych za 11/2014 oraz 12/2014 wypłaconych w 12/2014 oraz w 01/2015, które zostały wypłacone do ZUS w 01/2015 oraz w 02/2015	161 387,98	
	5) wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego	0,00	
	6) różnice kursowe ujemne – zrealizowane	0,00	
	7) koszty nieumorzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w 2014 roku a zlikwidowanych w 2015	0,00	
	Koszty uzyskania przychodów(1 -1-2+4) poz. 31 i 34 CIT 8	11 156 329,25	
	Koszty bilansowe		11 385 982,71
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub - strata poz. 36 i 39 CIT-8	277 740,24	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		146 008,43
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8)	99 618,52	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8)	18 928	

2.6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie dotyczy.

2.7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie dotyczy.

2.8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.

3. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

3.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego :		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie	93,00	12,58	80,42	91,91
z tego : - lekarze	0,00	-	-	0,00
- pielęgniarce	3,00	3,00	-	3,00
- pielęgniarze	5,67	-	5,67	6,00
- sanitariusze	1,00	-	1,00	1,08

- kierowcy	6,00	-	6,00	7,50
- administracja	9,75	6,75	3,00	9,33
- ratownicy	65,58	2,83	62,75	63,00
- mechanicy	2,00	-	2,00	2,00

3.2. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie dotyczy.

Cieszyn dnia, 07.03.2016 r.

**CIESZYŃSKIE
POGOTOWIE RATUNKOWE**
43-400 CIESZYN, ul. Bielska 22
Tel. 33/ 85-81-990, 85-81-991
Fax 33/ 85-14-002
NIP 548-231-46-49, Reg. 072807080

Główny Księgowy

mgr Lucyna Hladky

.....
(Główny księgowy)

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok

.....
(Dyrektor)

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WZAJEMNE WEDŁUG STANU NA 31.12.2015

Nazwa jednostki, wobec której występuje należność lub zobowiązanie	Należności		Zobowiązania	
	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota	Pozycja w bilansie
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie	48 385,30	B.II.2a	0,00	-
RAZEM	48 385,30	-	0,00	-

Główny księgowy

mgr Ewa Władysław

.....
(Główny księgowy)

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok

.....
(Dyrektor)

CIESZYŃSKIE
POGOTOWIE RATUNKOWE
43-400 CIESZYN, ul. Bielska 22
Tel. 33/ 85-81-990, 85-81-991
Fax 33/ 85-14-002
NIP 548-231-46-40, Reg. 072607080

Data sporządzenia: 07.03.2016 r.

[Signature]