

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
CIESZYŃSKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO
ZA 2016 ROK**

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

INFORMACJA DODATKOWA

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

za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

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 2016, 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,
- od 1 października 2016 r. przekształcony w podstawowy 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 2016 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 01.01.2016 do 31.12.2016.

4. Informacja o kontynuowaniu działalności przez jednostkę

Sprawozdanie finansowe za 2016 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. Objasnienia 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, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.355.660,51	280.411,41	0,00	1.636.071,92
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	656.826,93	10.734,99	0,00	667.561,92
4.	Środki transportu	4.324.180,70	437.774,44	0,00	4.761.955,14
5.	Inne środki trwałe	926.334,01	161.063,58	5.016,49	1.082.381,10
	Razem	7.441.802,15	889.984,42	5.016,49	8.326.770,08

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, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245.129,75	41.462,04	0,00	286.591,79	1.349.480,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	381.033,92	58.718,76	0,00	439.752,68	227.809,24
4.	Środki transportu	2.651.935,36	441.672,23	0,00	3.093.607,59	1.668.347,55
5.	Inne środki trwałe	694.805,71	52.433,17	4.180,42	743.058,46	339.322,64
	Razem	3.972.904,74	594.286,20	4.180,42	4.563.010,52	3.763.759,56

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 pożarną
Stacja CPR Zebrzydowice ul. Kochanowskiego 28, 43-410 Zebrzydowice	Umowa najmu z 02.01.2015	Gmina Zebrzydowice	109,26
Stacja CRP Wisła ul. Dziechcinka 4 43-460 Wisła	Umowa najmu z 31.08.2016	Gmina Wisła	117,90
Stacja CRP Skoczów ul. Krzywa 4, 43-430 Skoczów	Umowa najmu z 03.04.2016	Gmina Skoczów	171,97
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	70.878,65	0,00	0,00	70.878,65	0,00
	Razem	70.878,65	0,00	0,00	70.878,65	0,00

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

Wartość środków trwałych w budowie według stanu na dzień 31.12.2016 r. wynosi 0,00 zł, co oznacza, że wszystkie inwestycje zostały zrealizowane na dzień bilansowy. W 2016 roku ukończono inwestycję związaną w przebudową parkingu Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego w Cieszynie – wartość 280.411,41 zł oraz przyjęto do użytkowania ambulans sanitarny dla stacji CPR w Wiśle – wartość 437.774,44 zł.

1.7. Zapasy (poz. B.I aktywów bilansu) w kwocie 80.759,82 zł dotyczą materiałów (sprzętu jednorazowego, materiałów opatrunkowych, środków dezynfekcyjnych oraz leków), które zostały zinwentaryzowane i wycenione na dzień 31.12.2016 r. O powyższą wartość dokonano również korekty kosztów roku 2016.

1.8. Należności krótkoterminowe (poz. B.II aktywów bilansu) w kwocie 1.186.573,22 zł dotyczą: należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – 967.233,22 zł, w tym:

- należności od NFZ – 187.442,00 zł (w tym wymagalne: 0,00 zł)
 - należności od ZZOZ w Cieszynie – 54.415,33 zł (w tym wymagalne: 39.924,78 zł)
 - należności od Bielskiego Pogotowia Ratunkowego – 702.729,44 zł (w tym wymagalne: 0,00 zł)
 - należności od pozostałych jednostek – 22.646,45 zł (w tym wymagalne: 3.694,42 zł)
- inne należności w kwocie 219.340,00 zł dotyczą należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS.

W dniu 16.11.2016 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	37,55
2. Fundusz zakładu	-	-	3.019.574,91	62,45
Razem :	-	-	4.835.216,39	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	2.892.494,48			4.708.135,96
Zwiększenie : z zysku	-	127.080,43			127.080,43

	Inne	-	-			-
Zmniejszenie :	pokrycie strat	-	-			-
	Inne	-	-			-
Stan na koniec roku obrotowego		1.815.641,48	3.019.574,91			4.835.216,39

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 127.080,43 zł, w tym: 127.080,43 zł – zwiększenie Funduszu z zysku roku 2015.

1.13 Propozycje podziału zysku / pokrycia straty za rok obrotowy:

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk osiągnięty za rok obrotowy 2016 w kwocie 97.733,21 zł na następujące cele:

- zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 60.000,00 zł
- zwiększenie Funduszu Zakładu – 37.733,21 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 01.01.2016 r. wyniosła 3.900,82 zł. Wartość rozwiązanych w 2016 roku odpisów aktualizujących wynosi 3.066,52 zł. W 2016 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 1.311,97 zł (w tym wartość odpisów aktualizujących wartość należności dochodzonych na drodze sądowej – 0,00 zł). Wartość końcowa odpisów aktualizujących według stanu na 31.12.2016 r. wynosi 2.146,27 zł.

1.16. Zobowiązania krótkoterminowe (poz. B.III pasywów bilansu) w kwocie 1.351.842,88 zł (w tym wymagalne 0,00 zł) dotyczą zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 219.389,09 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kontraktów lekarskich i pielęgniarских – 179.020,81 zł,
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek – 40.368,28 zł,
- zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 426.166,51 zł, w tym:
 - zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego – 73.771,00 zł, w tym z tytułu:
 - podatku dochodowego od osób prawnych – 1.508,00 zł,
 - podatku dochodowego od osób fizycznych – 71.211,00 zł,
 - podatku VAT – 1.052,00 zł,
 - zobowiązania wobec ZUS – 344.920,51 zł, w tym z tytułu:
 - składek na ubezpieczenie społeczne – 247.177,57 zł,

- składek na ubezpieczenie zdrowotne – 67.892,33 zł,
- składek na Fundusz Pracy – 19.563,51 zł,
- składek na Fundusz Emerytur Pomostowych – 10.287,10 zł,

- zobowiązania wobec PFRON – 7.475,00 zł,

zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 240.952,70 zł, w tym:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy – 224.972,11 zł,
- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło – 15.464,38 zł,
- pozostałe listy (ryczałt samochodowy) – 373,89 zł,
- podwyżka dla pielęgniarek – 142,32 zł

inne zobowiązania – 25.948,04 zł, w tym:

- zobowiązania wobec PKZP – 13.553,00 zł,
- zobowiązania wobec PZU (polisa pracownicza) – 6.739,40 zł,
- zobowiązania wobec komornika – 3.848,11 zł,
- zobowiązania wobec Związków Zawodowych – 1.174,19 zł,
- zobowiązania wobec Izb Pielęgniarskich – 114,90 zł,
- zobowiązania wobec Fundacji Zdrowia Śląska Cieszyńskiego – 167,64 zł,
- zobowiązania z tytułu szkoleń – 80,00 zł,
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu podróży służbowych – 270,80 zł

Fundusze Specjalne – 439.386,54 zł, w tym:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 439.386,54 zł.

1.17. Podział zobowiązań długoterminowych – nie dotyczy

1.18. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 84.629,07 zł (poz. B.IV. aktywów bilansu) składają się czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów – 6.198,10 zł - przychody roku 2016 od faktur wystawionych w 2017 roku, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 76.833,84 zł – koszty polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w następnym roku obrotowym oraz 1.597,13 zł – koszty roku 2017 z faktur wystawionych w 2016 roku.

Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 854.308,34 zł (poz. B.IV. pasywów bilansu), w tym:

- długoterminowe – 711.395,42 zł, w tym:

- 344.464,77 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.,

- 1.988,57 zł - pozostała do rozliczenia w 2018 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2013 roku,

- 3.312,00 zł - pozostała do rozliczenia w 2018 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2014 roku,

- 6.702,16 zł - pozostała do rozliczenia w 2018 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2015 roku,

- 10.927,96 zł – pozostała do rozliczenia w 2018 r. i latach następnych część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2016 roku,

- 343.999,96 zł – pozostała do rozliczenia w 2018 r. i latach następnych część dotacji ze Starostwa Powiatowego w Cieszynie w 2016 otrzymanej w 2016 roku,

- krótkoterminowe – 142.912,92 zł, w tym:

- 63.982,97 zł – koszty dotyczące roku 2016 od faktur wystawionych w 2017 r.,

- 12.191,28 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.,

- 1.393,51 zł - pozostała do rozliczenia w 2017 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2012 r.

- 2.651,16 zł – pozostała do rozliczenia w 2017 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2013 r.

- 1.728,00 zł - pozostała do rozliczenia w 2017 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2014 r.

- 2.233,92 zł - pozostała do rozliczenia w 2017 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2015 r.

- 2.732,04 zł – pozostała do rozliczenia w 2017 r. część dotacji z FZŚC otrzymanej w 2016 r.

- 56.000,04 zł – pozostała do rozliczenia w 2017 r. część dotacji ze Starostwa Powiatowego w Cieszynie otrzymanej w 2016 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/ Świadczenie usług poza terytorium kraju
<i>1. produktów</i>	-	-	-
<i>2. usług w tym:</i>	<u>11.298.791,27</u>	<u>11.298.359,27</u>	<u>432,00</u>
<i>a) usługi medyczne, w tym:</i>	<u>11.174.580,11</u>	<u>11.174.148,11</u>	<u>432,00</u>
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ (podst. opieka zdrowotna, transport sanitarny)	2.201.329,60	2.201.329,60	
- przychody ze sprzedaży	8.564.709,02	8.564.709,02	

usług medycznych dla BPR (ratownictwo medyczne)			
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla ZZOZ w Cieszynie i innych zakładów opieki zdrowotnej	333.726,50	333.726,50	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla pozostałych podmiotów	74.814,99	74.382,99	432,00
<i>b) pozostałe usługi, w tym:</i>	<u>124.211,16</u>	<u>124.211,16</u>	
- wynajem garaży i miejsc parkingowych	10.550,00	10.550,00	
- transport odpadów	112.798,98	112.798,98	
- pozostałe przychody	862,18	862,18	
3. towarów	-	-	-
Razem :	11.298.791,27	11.298.359,27	432,00

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 2016 rok			
A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	11 507 189,09	11 507 189,09
	1) Przychody ze sprzedaży działalności zdrowotnej	11 174 580,11	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	124 211,16	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
	4) Dotacje krajowe na działalność bieżącą	11 300,00	
	5) Pozostałe przychody operacyjne	184 026,97	
	6) Przychody finansowe	13 070,85	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	71 396,69	
	1) Nadwykonania zafakturowane w okresie następnym za rok bieżący (art. 12 ust. 3a) - nieratujące życia vide interpretacji IS	0,00	
	2) 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	
	3) Naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2)	0,00	

4)	Rozwiązanie wszelkiego rodzaju odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP (ust. 4 pkt 6a)	2 964,00	
5)	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt. 6b)	0,00	
6)	Zwrócone inne wydatki nie zaliczone wcześniej do KUP (ust. 4 pkt 6a)	0,00	
7)	Korekta o przychody za refaktury mediów za XII/16 wystawione w I 2017 r.	0,00	
8)	Naliczone kary umowne, odszkodowania ale niezapłacone	0,00	
9)	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00	
10)	Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	68 432,69	
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku	413 660,00	
1)	Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	0,00	
2)	Otrzymane w 2016 roku środki z NFZ z wygranych wyroków, ugód z lat ubiegłych księgowanych na błąd, lub w ogóle nie księgowanych w latach ubiegłych	0,00	
3)	Otrzymane w 2016 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
4)	Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
5)	Darowizny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2016 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
6)	Środki otrzymane na pokrycie ujemnego wyniku zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy o dział leczniczej	0,00	
7)	Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2016 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	413 660,00	
8)	Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 52 lub 53	0,00	
9)	Przychody z nadwykonań z 2015 roku zafakturowanych w 2016 r. wyłączonych z przychodów podatkowych w 2015 r.	0,00	
10)	Przychody z neodpłatnych świadczeń np. z tyt. używania urządzeń do testowania na poziomie amortyzacji	0,00	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8	11 849 452,40	11 507 189,09
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	11 391 009,88	11 391 009,88
	<i>1) Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową), lub niestanowiące jeszcze wydatku</i>	270 960,53	

a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	69 715,89	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2016 rok, ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
c) niewypłacone w 2016 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za 12/2016 obciążające koszty 2016 r., a wypłacone w 01/2017 (art. 16 ust. 1 pkt 57)	21 905,04	
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57, a obciążające koszty 2016 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za 12/2016 wypłaconych w 01/2017 - opłacone w 02/2017 r. czyli po 15.01.2017 do ZUS oraz składki ZUS od wynagrodzeń za 11/2016 wypłaconych w 12/2016 opłacone w 01/2017, czyli po 15.12.2016 do ZUS	160 002,15	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	0,00	
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	562,45	
g) naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)	0,00	
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	11 300,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym za 12/2016 zapłacone w 01/2017	7 475,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	0,00	
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00	
ł) 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	
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	0,00	
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	0,00	
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2016 r. - zaksięgowana w 2016 roku w pozostałe koszty operacyjne	0,00	
r) koszty reprezentacji (pkt 28)	0,00	
s) 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	
t) Korekta o koszty dotycząca refaktur za media za XII/16 zafakturowane w I/17	0,00	




u) nadwyżka amortyzacji i ubezpieczenia AC przy zakupie samochodu osob pow. 20 tys. Euro	0,00	
2) Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	89 901,20	
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)	38,00	
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) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) za okres od 01/2016 do 11/2016 sfinansowane ze środków własnych	82 204,00	
f) kary umowne nałożone przez NFZ np. za złą dokumentację i zapłacone wg Inter IS nie są wydatkowane na działalność statutową	0,00	
g) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	0,00	
h) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. ZPRM, ŚZPZOZ) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	1 626,00	
i) opłacone składki dla pracodawców przekraczające 0,15 % wynagrodzeń wypłaconych w 2015 roku, stanowiących podstawę naliczania składek ZUS (art. 16 ust. 1 pkt 37c)	0,00	
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	0,00	
k) Wypłacone odszkodowania z tyt. nieprawidłowego rozwiązania umowy o pracę	0,00	
l) koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	6 033,20	
3) Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	7 181,00	
a) zapłacony w 2016 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. 12/2015)	7 181,00	
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2016 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	197 385,40	
1) Zapłacone w 2016 r. odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
2) Wypłacone w 2016 r. wynagrodzenia osobowe zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP np. za 12/2015 wypłacone po 10.01.2016 niezgodnie z przepisami	0,00	
3) wypłacone w 2016 r. należności z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP (np. za 12/2015 wypłacone w 01/2016)	38 348,09	

4) Składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę od wynagrodzeń należnych za 11/2015 oraz 12/2015 wypłaconych w 12/2015 oraz 01/2016, które zostały wpłacone do ZUS w 01/2016 oraz 02/2016	159 037,31	
5) Wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	0,00	
6) Zapłacone w 2016 roku faktury wyłączone w 2015 z KUP	0,00	
7) Różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00	
Koszty uzyskania przychodów poz. 36 i 41 CIT 8 tj. BI-B1-B2+B4	11 227 533,55	
Koszty bilansowe		11 391 009,88
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	621 918,85	
– dochód poz. 42 i 45 CIT-8 lub		
strata poz. 43 i 46 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		116 179,21
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i p. 60 CIT-8)	97 082,20	
F. Podatek należny E x 19% poz. 63 i 65 CIT-8)	18 446,00	

2.6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – 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, z tego:	93,00	12,00	81,00	93,00
- lekarze	0,00	-	-	0,00
- pielęgniarki	3,00	3,00	-	3,00
- pielęgniarze	5,00	-	5,00	5,67
- sanitariusze	1,00	-	1,00	1,00
- kierowcy	6,00	-	6,00	6,00
- administracja	9,00	6,00	3,00	9,75
- ratownicy	67,00	3,00	64,00	65,58
- 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.

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 072607080

Główny Księgowy

mgr Lucyna Hładky

(Główny księgowy)

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok

(Dyrektor)

Cieszyn dnia, 10.03.2017 r.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WZAJEMNE WEDŁUG STANU NA 31.12.2016

Nazwa jednostki, wobec której występuje należność lub zobowiązanie	Należności		Zobowiązania	
	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota	Pozycja w bilansie
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie	54 415,33	B.II.3a	0,00	-
RAZEM	54 415,33	-	0,00	-

Główny Księgowy

mgr Lucyna Hladky

(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 548-231-46-49. Reg. 072607080

Data sporządzenia: 10.03.2017 r.