

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej  
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego  
za 2018 rok**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego za 2018 rok został sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej ( Dz.U. z 2016 r. poz. 1638, 1948 i 2260 ). Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok i zawiera:

- I. analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2018 rok,
- II. prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019 – 2021 wraz z opisem przyjętych założeń,
- III. informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego.

### **I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 rok**

Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej została dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno – finansowych oraz przypisanych im punktowych ocen ujętych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. ( Dz.U. z 2017 r. poz. 832 ) i obejmuje następujące grupy wskaźników:

1. zyskowności, w tym:
  - a) zyskowności netto,
  - b) zyskowności działalności operacyjnej,
  - c) zyskowności aktywów.
2. płynności, w tym:
  - a) bieżącej płynności,
  - b) szybkiej płynności.
3. efektywności, w tym:
  - a) rotacji należności,
  - b) rotacji zobowiązań.
4. zadłużenia, w tym:
  - a) zadłużenia aktywów
  - b) wypłacalności.

Poniżej przedstawiono definicje oraz wyliczenie wartości poszczególnych wskaźników:

$$1a) \text{ Wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100 \%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

$$\text{Wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{166\,574,66 \times 100\%}{12\,650\,820,24} = 1,32 \%$$

1b) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =  $\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przych. netto ze sprzedaży produktów} + \text{przych. netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$

$$\text{Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{176\,680,69 \times 100\%}{12\,640\,725,38} = 1,40 \%$$

1c) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =  $\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$

$$\text{Wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{166\,574,66 \times 100\%}{7\,761\,351,89} = 2,15 \%$$

2a) Wskaźnik bieżącej płynności =  $\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterm. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$

$$\text{Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{4\,483\,237,06}{1\,591\,114,26} = 2,82$$

2b) Wskaźnik szybkiej płynności =  $\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterm. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$

$$\text{Wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{4\,395\,663,58}{1\,591\,114,26} = 2,76$$

$$3a) \text{ Wskaźnik rotacji należności ( w dniach) } = \frac{\text{Średni stan należności z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji należności ( w dniach) } = \frac{1\,134\,693,74 \times 365}{12\,393\,852,97} = 33,42 \text{ dni}$$

$$3b) \text{ Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) } = \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach) } = \frac{245\,093,03 \times 365}{12\,393\,852,97} = 7,22 \text{ dni}$$

$$4a) \text{ Wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = \frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobow. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

$$\text{Wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = \frac{1\,591\,114,26 \times 100\%}{7\,882\,966,16} = 20,18 \%$$

$$4b) \text{ Wskaźnik wypłacalności } = \frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobow. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

$$\text{Wskaźnik wypłacalności } = \frac{1\,591\,114,26}{5\,041\,620,63} = 0,32$$

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena/ Max
1. Wskaźniki zyskowności	1a) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,32 %	3/5
	1b) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,40 %	3/5
	1c) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,15 %	4/5
		<b>1. Razem:</b>	<b>10/15</b>
2. Wskaźniki płynności	2a) wskaźnik bieżącej płynności	2,82	12/12
	2b) wskaźnik szybkiej płynności	2,76	10/13
		<b>2. Razem:</b>	<b>22/25</b>
3. Wskaźniki efektywności	3a) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,42	3/3
	3b) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,22	7/7
		<b>3. Razem:</b>	<b>10/10</b>
4. Wskaźniki zadłużenia	4a) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,18 %	10/10
	4b) wskaźnik wypłacalności	0,32	10/10
		<b>4. Razem:</b>	<b>20/20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>62/70</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 r. przy zastosowaniu metody punktowej Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe uzyskało 62 punkty na 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. W grupie wskaźników efektywności i zadłużenia jednostka uzyskała maksymalną liczbę punktów. W grupie wskaźników płynności jednostka uzyskała 22 na 25 punktów, natomiast w grupie wskaźników zyskowności 10 na 15 możliwych do uzyskania punktów. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nie są jednostkami nastawionymi na osiągnięcie zysku.

## II. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019 – 2021 wraz z opisem przyjętych założeń.

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza za okres od 2019 do 2021 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Jednostka pokrywa z posiadanych

środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej na poziomie zbliżonym do 2018 roku oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2019 rok. Do prognozy przychodów na lata 2019 – 2021 przyjęto, że zakres realizowanych przez jednostkę świadczeń będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, na które składają się:

- ratownictwo medyczne,
- nocna i świąteczna opieka zdrowotna,
- transport sanitarny,
- transport odpadów medycznych,
- wydawanie opinii o zabezpieczeniu oraz zabezpieczanie imprez masowych,
- szkolenia medyczne,
- wynajem miejsc parkingowych i garaży

## II a) Opis założeń do prognozy rachunku zysków i strat w latach 2019 – 2021

W strukturze przychodów z podstawowej działalności jednostki największą część stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. Prognozę przychodów w 2019 opracowano na podstawie planu finansowo – inwestycyjnego na 2019 rok. Biorąc pod uwagę wykonanie planu za 4 miesiące 2019 roku, w 2020 roku założono wzrost wartości przychodów z podstawowej działalności jednostki o 1,5 % w stosunku do roku 2019, zaś w 2021 roku wzrost o 0,5 % w stosunku do 2020 roku.

Prognoza kosztów działalności jednostki na 2019 rok została opracowana na podstawie planu finansowo – inwestycyjnego na 2019 rok, zaś prognoza na lata 2020 – 2021 uwzględnia następujące założenia:

- amortyzacja – w latach 2020 – 2021 jednostka planuje jedynie zakupy odtworzeniowe majątku, zatem wartość amortyzacji zaplanowano na tym samym poziomie co w roku 2019,
- zużycie materiałów i energii – w 2020 roku zaplanowano roczny wzrost na poziomie 2% w stosunku do roku 2019, zaś w 2021 roku – wzrost o 1,8 % w stosunku do roku 2020,
- usługi obce, w tym:
  - usługi remontowe – w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie roku 2019,

- usługi medyczne obce ( kontrakty lekarskie i pielęgniarskie) – w 2020 roku zaplanowano wzrost o 1,5 % w stosunku do roku 2019, zaś w 2021 roku zaplanowano wzrost o 0,3 % w stosunku do roku 2020,
- podatki i opłaty – wartość w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie 2019 roku,
- wynagrodzenia – w 2020 roku zaplanowano wzrost o 1,5 % w stosunku do roku 2019, natomiast w 2021 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 0,3 % w stosunku do roku 2020,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - w 2020 roku zaplanowano wzrost o 1,5 % w stosunku do roku 2019, natomiast w 2021 roku zaplanowano wzrost wartości ubezpieczeń społecznych o 0,3 % w stosunku do roku 2020,
- pozostałe koszty rodzajowe – w 2020 roku zaplanowano wzrost o 2 % w stosunku do roku 2019, natomiast w 2021 roku zaplanowano wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 1,8 % w stosunku do roku 2020,
- pozostałe przychody operacyjne – w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie roku 2019,
- pozostałe koszty operacyjne - w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie roku 2019,
- przychody finansowe - w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie roku 2019,
- koszty finansowe - w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie roku 2019,
- podatek dochodowy - w latach 2020 – 2021 zaplanowano na poziomie roku 2019,

W prognozie na lata 2019 – 2021 jednostka zakłada uzyskanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości kolejno: 2019 – 1 350 zł, 2020 – 634 zł, 2021 – 452 zł.

Szczegółowe wyliczenie wartości poszczególnych pozycji w latach 2019 – 2021 przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego raportu.

II b) Założenia do prognozy bilansu na lata 2019 – 2021 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

II c) Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki na podstawie danych ujętych w prognozie rachunku zysków i strat oraz prognozie bilansu za lata 2019 – 2021 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

### **III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego.**

Aktualnie problemem ratownictwa medycznego są wynagrodzenia grupy zawodowej ratowników medycznych. W okresie od stycznia do grudnia 2018 r. ratownicy medyczni uzyskali podwyżkę

wynagrodzenia w wysokości 800 zł brutto wraz z kosztami pracodawcy, natomiast od stycznia 2019r. dodatkowe wynagrodzenie zostało podwyższone o kolejne 400 zł do poziomu 1 200 zł. Dodatkowe wynagrodzenie wypłacane jest na podstawie aneksów do umowy na świadczenie usług z zakresu ratownictwa medycznego zawieranych na okresy 3 miesięczne. Środki na podwyżki przekazywane są doraźnie, ponieważ nie ma żadnego aktu prawnego regulującego zasady wypłacania dodatkowego wynagrodzenia dla tej grupy zawodowej. Nie ma żadnej gwarancji, że dodatkowe środki na podwyżki będą przyznawane w również w następnych latach. Problematyczne może być również uzyskanie dodatkowego wynagrodzenia dla pielęgniarek nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej po dniu 31 sierpnia 2019 r., kiedy to przestanie obowiązywać rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. określające mechanizm otrzymywania przez świadczeniodawców dodatkowych środków finansowych dla pielęgniarek i położnych w latach 2015 – 2019. Systemowe rozwiązanie podwyżek płac ratowników medycznych oraz pielęgniarek jest niezbędne w celu zapewnienia stabilnej pracy Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego.

Od stycznia 2020 r. zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe będzie zobowiązane do wprowadzenia pracowniczych planów kapitałowych. Przystąpienie do PPK będzie wiązało się ze znaczącym wzrostem kosztów pracodawcy, który partycypuje wraz z pracownikiem i budżetem państwa w gromadzeniu dodatkowych środków na przyszłą emeryturę pracownika. Zgodnie z ustawą o PPK pracodawca będzie zobowiązany do przekazywania od 1,5 % do maksymalnie 4 % wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na indywidualne konto pracownika. Należy podkreślić, że również sama obsługa systemu PPK będzie generowała dodatkowe koszty dla pracodawcy.

Sporządzono, dnia 28.05.2019 r.

Główny księgowy  
*mgr Lucyna Hladky*

**DYREKTOR**  
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

**Jan Kawulok**



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11 365 811</b>	<b>12 393 853</b>	<b>12 750 600</b>	<b>12 941 859</b>	<b>13 006 568</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>11 365 811</b>	<b>12 393 853</b>	<b>12 750 600</b>	<b>12 941 859</b>	<b>13 006 568</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	2 282 240	2 807 998	2 912 300	2 955 985	2 970 764
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	9 083 570	9 585 855	9 838 300	9 985 875	10 035 804
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 553 576</b>	<b>12 463 485</b>	<b>12 939 150</b>	<b>13 131 125</b>	<b>13 196 016</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>609 286</b>	<b>586 981</b>	<b>580 000</b>	<b>580 000</b>	<b>580 000</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>990 909</b>	<b>1 073 800</b>	<b>1 032 000</b>	<b>1 052 640</b>	<b>1 071 588</b>
B.II.1.	Materiałów	890 170	945 916	912 000	930 240	946 984
B.II.1.a.	- leków	77 440	93 131	90 000	91 800	93 452
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	97 406	112 503	102 000	104 040	105 913
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	387 224	455 024	440 000	448 800	456 878
B.II.1.f.	- pozostałe	328 100	285 258	280 000	285 600	290 741
B.II.2.	Energii	100 739	127 884	120 000	122 400	124 603
B.II.2.a.	- elektrycznej	55 682	60 995	58 000	59 160	60 225
B.II.2.b.	- ciepłej	45 057	66 889	62 000	63 240	64 378
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>2 920 251</b>	<b>3 178 154</b>	<b>3 314 100</b>	<b>3 366 065</b>	<b>3 385 202</b>
B.III.1.	remontowe	0	28 084	50 000	50 000	50 000
B.III.2.	transportowe	0	9 648	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	2 334 556	2 515 629	2 663 500	2 703 453	2 711 563
B.III.4.	pozostałe usługi	585 695	624 793	600 600	612 612	623 639
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>113 987</b>	<b>121 787</b>	<b>115 000</b>	<b>115 000</b>	<b>115 000</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>5 318 031</b>	<b>5 901 972</b>	<b>6 242 650</b>	<b>6 336 290</b>	<b>6 355 299</b>
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	4 643 902	4 587 561	4 701 400	4 771 921	4 786 237
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	258 408	393 393	411 500	417 673	418 926
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	415 720	921 018	1 129 750	1 146 696	1 150 136
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>1 378 031</b>	<b>1 340 349</b>	<b>1 475 400</b>	<b>1 497 531</b>	<b>1 502 024</b>
	- składki na ubezpieczenia społeczne	907 593	978 449	1 034 946	1 050 470	1 053 622
	- składki na fundusz pracy	116 504	121 504	128 520	130 448	130 839
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	61 057	66 168	69 934	70 983	71 196
<b>B.VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>223 083</b>	<b>260 442</b>	<b>180 000</b>	<b>183 600</b>	<b>186 905</b>
	- w tym podróże służbowe	8 842	16 204	20 000	20 000	20 000
<b>B.VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-187 765</b>	<b>-69 632</b>	<b>-188 550</b>	<b>-189 266</b>	<b>-189 448</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>200 979</b>	<b>246 872</b>	<b>203 000</b>	<b>203 000</b>	<b>203 000</b>
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	62 000	0	20 000	20 000	20 000
D.II.	Dotacje, w tym:	92 270	158 330	133 000	133 000	133 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0

D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	46 710	88 542	50 000	50 000	50 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>984</b>	<b>559</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	984	559	1 000	1 000	1 000
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>12 231</b>	<b>176 681</b>	<b>13 450</b>	<b>12 734</b>	<b>12 552</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 066</b>	<b>10 095</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	9 066	10 095	8 000	8 000	8 000
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
H.I.	Odsetki, w tym:	4	3	100	100	100
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>21 292</b>	<b>186 773</b>	<b>21 350</b>	<b>20 634</b>	<b>20 452</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>19 196</b>	<b>20 198</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 096</b>	<b>166 575</b>	<b>1 350</b>	<b>634</b>	<b>452</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	Suma Przychodów	11 575 856	12 650 820	12 961 600	13 152 859	13 217 568
2	Suma Kosztów	11 554 564	12 464 047	12 940 250	13 132 225	13 197 116

Główny Księgowy  
mgr *Lucyna Hładky*

**DYREKTOR**  
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

*Jan Kawulok*

## BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 711 098</b>	<b>3 316 585</b>	<b>3 327 912</b>	<b>3 337 346</b>	<b>3 347 345</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 711 098</b>	<b>3 316 585</b>	<b>3 327 912</b>	<b>3 337 346</b>	<b>3 347 345</b>
A.II.1.	Środki trwałe	3 323 912	3 316 585	3 327 912	3 337 346	3 347 345
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	178 800	178 800	178 800	178 800	178 800
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 302 760	1 256 040	1 218 359	1 193 992	1 182 052
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	175 938	124 067	120 345	117 938	116 759
A.II.1.d	środki transportu	1 250 622	1 314 873	1 354 319	1 381 405	1 395 219
A.II.1.e	inne środki trwałe	415 792	442 805	456 089	465 211	474 515
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	387 186	0	0		
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0		
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 928 639</b>	<b>4 566 381</b>	<b>4 581 568</b>	<b>4 595 426</b>	<b>4 603 755</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>88 003</b>	<b>87 573</b>	<b>88 011</b>	<b>88 451</b>	<b>88 893</b>
B.I.1.	Materiały	88 003	87 573	88 011	88 451	88 893
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 428 326</b>	<b>1 431 917</b>	<b>1 439 076</b>	<b>1 445 707</b>	<b>1 449 761</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0

B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 428 326	1 431 917	1 439 076	1 445 707	1 449 761
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 117 890	1 151 498	1 157 255	1 163 041	1 166 530
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 117 890	1 151 498	1 157 255	1 163 041	1 166 530
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	310 436	280 419	281 821	282 666	283 231
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 331 597</b>	<b>2 963 747</b>	<b>2 969 674</b>	<b>2 975 613</b>	<b>2 978 589</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 331 597	2 963 747	2 969 674	2 975 613	2 978 589
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 331 597	2 963 747	2 969 674	2 975 613	2 978 589
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 331 597	2 963 747	2 969 674	2 975 613	2 978 589
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>80 713</b>	<b>83 144</b>	<b>84 807</b>	<b>85 655</b>	<b>86 512</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>7 639 738</b>	<b>7 882 966</b>	<b>7 909 480</b>	<b>7 932 772</b>	<b>7 951 100</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 875 046</b>	<b>5 041 621</b>	<b>5 042 971</b>	<b>5 043 605</b>	<b>5 044 057</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 815 641</b>	<b>1 815 641</b>	<b>1 815 641</b>	<b>1 815 641</b>	<b>1 815 641</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 057 308</b>	<b>3 059 405</b>	<b>3 225 980</b>	<b>3 227 330</b>	<b>3 227 964</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 096</b>	<b>166 575</b>	<b>1 350</b>	<b>634</b>	<b>452</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	2 096	166 575	1 350	634	452
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 764 692</b>	<b>2 841 345</b>	<b>2 866 509</b>	<b>2 889 167</b>	<b>2 907 043</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	0	0	0	0	0

B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 523 116</b>	<b>1 591 114</b>	<b>1 614 431</b>	<b>1 635 364</b>	<b>1 650 400</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 024 359	1 117 720	1 126 310	1 133 944	1 137 822
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	223 279	266 907	272 245	277 690	280 467
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	223 279	266 907	272 245	277 690	280 467
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	492 654	503 902	505 414	506 425	506 931
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	283 758	320 995	321 958	322 602	322 925
B.III.3.i.	inne	24 668	25 916	26 693	27 227	27 499
B.III.4.	Fundusze specjalne	498 757	473 394	488 121	501 420	512 578
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	498 757	473 394	488 121	501 420	512 578
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 241 576</b>	<b>1 250 231</b>	<b>1 252 078</b>	<b>1 253 803</b>	<b>1 256 643</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 241 576	1 250 231	1 252 078	1 253 803	1 256 643
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	1 071 038	1 018 870	1 013 776	1 010 735	1 008 714
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	170 538	231 361	238 302	243 068	247 929
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>7 639 738</b>	<b>7 882 966</b>	<b>7 909 480</b>	<b>7 932 772</b>	<b>7 951 100</b>

Główny Księgowy

mer Lucyna Hladky

DYREKTOR  
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2019 - 2021

Grupa	Wskaźniki	2019		2020		2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,01%	3,000	0,004%	3,000	0,003%	3,000
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,10%	3,000	0,10%	3,000	0,10%	3,000
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,02%	3,000	0,01%	3,000	0,01%	3,000
<b>Razem</b>			<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,79	12,000	2,76	12,000	2,74	12,000
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,73	10,000	2,70	10,000	2,68	10,000
<b>Razem</b>			<b>22</b>		<b>22</b>		<b>22</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3,000	33	3,000	33	3,000
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8	7,000	8	7,000	8	7,000
<b>Razem</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20%	10,000	21%	10,000	21%	10,000
	Wskaźnik wypłacalności	0,32	10,000	0,32	10,000	0,33	10,000
<b>Razem</b>			<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>61</b>		<b>61</b>		<b>61</b>

Główny Księgowy

mgr Lucyna Hładky

DYREKTOR  
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok