

UCHWAŁA NR 1415/ZP/VI/23
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 11 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego w Cieszynie za 2022 rok

Na podstawie:

- art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.),
- art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.),
- § 13 ust. 2 statutu Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego nadanego Uchwałą Nr XXI/163/12 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 24 kwietnia 2012 r. z późn. zm.

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego uchwała:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego w Cieszynie za 2022 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Zatwierdzić zysk netto z działalności za rok 2022 w kwocie 598 172,12 zł.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta

Janina Żagan

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2023-03-29

Dane nadawcy

Marzena Kiszło
Email: m.kiszlo@999.cieszyn.pl
CIESZYŃSKIE POGOTOWIE RATUNKOWE
43-400 Cieszyn
ul. Bielska 22
Województwo: ŚLĄSKIE
Powiat: cieszyński
Gmina: Cieszyn (gmina miejska)

Dane adresata

STAROSTWO POWIATOWE W CIESZYNI (43-400
CIESZYN (MIASTO), WOJ. ŚLĄSKIE)

SPRAWOZDANIE

Sprawozdanie finansowe za 2022r

Dzień dobry,
w zał. przesyłam sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta za 2022r.

Załączniki:

1. [Sprawozdanie finansowe za 2022r.pdf](#) - Sprawozdanie
2. [Opinia biegłego rewidenta.pdf](#) - Opinia

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:
2023-03-29T13:38:26+02:00

Podpis elektroniczny



Ochrona nazwy i znaku
towarowego "Hera"
Nr 140708
Urząd Patentowy RP.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

dla Zarządu Powiatu Cieszyńskiego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego (w skrócie) „CPR” z siedzibą w Cieszynie 43-400, ul. Bielska 22**, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2022 r, rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej „CPR” na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutu „CPR”;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od „CPR” zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od „CPR” zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor „CPR” jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego „CPR” zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności „CPR” do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Barbara Lityńska – Zdebska.

Działający w imieniu Biura Doradztwa i Usług „HERA” Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu, ul. Żytnia 13 wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 484 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Barbara Lityńska-Zdebska
nr ew. 2265

Barbara
Lityńska-
Zdebska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Lityńska-
Zdebska
Data: 2023.03.24 09:10:16
+01'00'

Sosnowiec, dnia 24.03.2023 rok.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 4 8 2 3 1 4 6 4 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 7 9 5 2 1</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CIESZYŃSKIE POGOTOWIE RATUNKOWE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CIESZYŃSKI
Gmina	CIESZYN	Miejscowość	CIESZYN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CIESZYŃSKI	Gmina	CIESZYN
Ulica	BIELSKA	Nr domu	22
		Nr lokalu	
Miejscowość	CIESZYN	Kod pocztowy	43-400
		Poczta	CIESZYN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 9 0 B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za 2022 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 niezmiennym zakresie.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Opis przyjętych przez jednostkę zasad rachunkowości został określony w Zarządzeniu Dyrektora Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego nr 19/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Cieszyńskim Pogotowiu Ratunkowym, w Zarządzeniu nr 07/2020 z dnia 8 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ze względu na realizację projektu współfinansowanego z UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 - 2020 oraz w zarządzeniu nr 07/2021 z dnia 23.07.2021 w sprawie wprowadzenia zmian do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ze względu na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Przyjęte zasady rachunkowości jednostka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywanych odpisów amortyzacyjnych) oraz ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do środków trwałych jednostka zalicza składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynosi powyżej 2.000 zł, z tym, że sprzęt komputerowy zaliczany jest do środków trwałych bez względu na wartość.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych opracowaną na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się w równych ratach co miesiąc, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, z tym, że środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe jednostki składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat (w wariantcie porównawczym), rachunku z przepływów pieniężnych (sporządzony metodą pośrednią), zestawienia ze zmian w kapitale oraz z dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

CIESZYŃSKIE POGOTOWIE
RATUNKOWE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	4 429 896,26	5 369 502,93	A	Kapitał (fundusz) własny	7 275 964,31	6 677 792,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 815 641,48	1 815 641,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 722 434,80	3 336 110,70
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 429 896,26	5 369 502,93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	4 418 980,70	5 359 047,93		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	178 800,00	178 800,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 089 253,89	1 116 741,72		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43 959,29	56 723,20		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	2 491 594,14	3 168 397,26				
e)	inne środki trwałe	615 373,38	838 385,75				
2	Środki trwałe w budowie	10 915,56	10 455,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	139 715,91	139 715,91
	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	598 172,12	1 386 324,10
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 390 366,99	5 873 492,01
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	807 406,60	541 166,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	807 406,60	541 166,76
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	807 406,60	541 166,76
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 616 227,76	2 183 749,81
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	9 236 435,04	7 181 781,27	b)	inne		
I	Zapasy	136 261,45	130 768,09	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	136 261,45	130 768,09	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 098 804,50	1 642 313,41
4	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II	Należności krótkoterminowe	733 314,32	743 068,39	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	414 900,82	336 016,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	414 900,82	336 016,56
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	976 321,86	744 998,71
3	Należności od pozostałych jednostek	733 314,32	743 068,39	h)	z tytułu wynagrodzeń	666 009,15	528 493,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	417 707,90	468 915,03	i)	inne	41 572,67	32 804,53
	– do 12 miesięcy	417 707,90	468 915,03	4	Fundusze specjalne	517 423,26	541 436,40
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 966 732,63	3 148 575,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	315 606,42	274 153,36	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 966 732,63	3 148 575,44
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	2 107 972,34	2 369 820,41
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 278 609,50	6 213 934,66		– krótkoterminowe	858 760,29	778 755,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 278 609,50	6 213 934,66				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 278 609,50	6 213 934,66				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 278 609,50	6 213 934,66				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 249,77	94 010,13				
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 666 331,30	12 551 284,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 666 331,30	12 551 284,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 164 283,36	20 060 776,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 164 283,36	20 060 776,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	20 303 884,96	20 839 180,16
I	Amortyzacja	989 498,95	1 013 957,80
II	Zużycie materiałów i energii	1 273 959,67	1 102 100,19
III	Usługi obce	3 783 607,04	4 088 748,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	474 020,90	465 306,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	11 016 053,75	11 423 614,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 589 159,44	2 494 862,59
	– emerytalne	943 410,06	981 885,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	177 585,21	250 590,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 139 601,60	-778 404,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 682 148,95	2 194 704,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	84 488,88	132 500,00
II	Dotacje	1 500 202,70	1 970 559,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	97 457,37	91 644,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 998,56	6 637,86
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 998,56	6 637,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	539 548,79	1 409 662,62
G	Przychody finansowe	83 956,48	237,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	83 956,48	237,02
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4,15	19,54
I	Odsetki, w tym:	4,15	19,54
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	623 501,12	1 409 880,10
J	Podatek dochodowy	25 329,00	23 556,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	598 172,12	1 386 324,10

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 677 792,19	5 693 080,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 677 792,19	5 693 080,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 815 641,48	1 815 641,48
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 815 641,48	1 815 641,48
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 336 110,70	3 336 110,70
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 386 324,10	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 386 324,10	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podział zysku	1 386 324,10	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 722 434,80	3 336 110,70
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 526 040,01	541 328,19
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 526 040,01	541 328,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 526 040,01	541 328,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 386 324,10	401 612,28
	- korekta błędu roku poprzedniego	0,00	401 612,28
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 386 324,10	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	139 715,91	139 715,91
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	139 715,91	139 715,91
6.	Wynik netto	598 172,12	1 386 324,10
	a) zysk netto	598 172,12	1 386 324,10
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 275 964,31	6 677 792,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 275 964,31	6 677 792,19

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	598 172,12	1 386 324,10
II.	Korekty razem	1 431 906,12	1 012 810,41
1.	Amortyzacja	989 498,95	1 013 957,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-84 488,88	-132 500,00
5.	Zmiana stanu rezerw	266 239,84	541 166,76
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 493,36	-6 111,98
7.	Zmiana stanu należności	9 754,07	712 587,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	432 477,95	-497 126,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-176 082,45	-217 551,21
10.	Inne korekty	0,00	-401 612,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	2 030 078,24	2 399 134,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	84 488,88	132 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 488,88	132 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	49 892,28	760 731,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	49 892,28	760 731,38
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	34 596,60	-628 231,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)	2 064 674,84	1 770 903,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 213 934,66	4 443 031,53
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	8 278 609,50	6 213 934,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

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

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objąsnienia 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	1 636 071,92	19 200,00	0,00	1 655 271,92
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	713 496,32	9 621,00	0,00	723 117,32
4.	Środki transportu	6 967 122,33	0,00	631 371,14	6 335 751,19
5.	Inne środki trwałe	2 333 127,06	20 610,72	0,00	2 353 737,78
	Razem	11 828 617,63	49 431,72	631 371,14	11 246 678,21

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	0,00	0,00	0,00	0,00	178 800,00
2.	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	519 330,20	46 687,83	0,00	566 018,03	1 089 253,89
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	656 773,12	22 384,91	0,00	679 158,03	43 959,29
4.	Środki transportu	3 798 725,07	676 803,12	631 371,14	3 844 157,05	2 491 594,14
5.	Inne środki trwałe	1 494 741,31	243 623,09	0,00	1 738 364,40	615 373,38
	Razem	6 469 569,70	989 498,95	631 371,14	6 827 697,51	4 418 980,70

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 m ²
Siedziba CPR ul. Bielska 22, 43-400 Cieszyn	Umowa o nieodpłatnym użytkowaniu z 18.03.2004	Powiat Cieszyński	372,50
Stacja CPR Istebna Istebna 751, 43-470 Istebna	Umowa użyczenia z 26.10.2005	Gmina Istebna	95,40
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	134,78
Stacja CPR Wisła ul. Dziechcinka 4 43-460 Wisła	Umowa najmu z 31.08.2016	Gmina Wisła	86,15
Stacja CPR Skoczów ul. Krzywa 4, 43-430 Skoczów	Umowa najmu z 03.04.2016	Gmina Skoczów	171,97
Stacja CPR 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. Umorzenie 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 31.12.2022 r. wynosi 10 915,56 zł i dotyczy kosztów obiektów i koncepcji budynku związanych z przebudową i rozbudową Centrum Epidemiologiczno-Szkoleniowego w siedzibie CPR w Cieszynie.

1.7. Zapasy (poz. B.I aktywów bilansu) w kwocie 136 261,45 zł dotyczą materiałów (sprzętu jednorazowego, materiałów opatrunkowych, środków dezynfekcyjnych oraz leków), które zostały zinventaryzowane i wycenione na dzień 31.12.2022r. O powyższą wartość dokonano również korekty kosztów roku 2022.

1.8. Należności krótkoterminowe (poz. B.II aktywów bilansu) w kwocie 733 314,32 zł dotyczą: należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – 417 707,90 zł, w tym:

- należności od NFZ – 387 371,10 zł
- należności od ZZOZ w Cieszynie – 8 971,01 zł
- należności od pozostałych jednostek – 21 365,79 zł
- inne należności w kwocie 315 606,42 zł dotyczą:
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS –313 560,42zł
- należności w tytułu zabezpieczenia roszczeń – 2 046,00zł

1.9. Informacja o kosztach zakończonych prac rozwojowych oraz kwocie wartości firmy - nie dotyczy.

1.10. Informacja o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie dotyczy.

1.11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wartość początkowa odpisów aktualizujących na 01.01.2022r. wyniosła 5 010,66 zł. Wartość rozwiązanych w 2022 roku odpisów aktualizujących wyniosła 0,00 zł. W 2022 roku nie nastąpiły zwiększenia odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość końcowa odpisów aktualizujących według stanu na 31.12.2022 r. wynosi 5 010,66 zł.

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

Wyszczególnienie	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Struktura %
1. Fundusz założycielski	-	-	1 815 641,48	27,77
2. Fundusz zakładu	-	-	4 722 434,80	72,23
Razem :	-	-	6 538 076,28	100,00

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

Treść informacji	Rodzaj funduszu				Razem
	Założycielski	Zakładu			
Stan na początek roku obrotowego	1 815 641,48	3 336 110,70			5 151 752,18
Zwiększenie :	z zysku	-	1 386 324,10		1 386 324,10
	Inne	-	-		-
Zmniejszenie :	pokrycie strat	-	-		-
	Inne	-	-		-
Stan na koniec roku obrotowego	1 815 641,48	4 722 434,80			6 538 076,28

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły zwiększenia ani zmniejszenia funduszu założycielskiego jednostki.

W bieżącym roku obrotowym został zwiększony kapitał zakładu o zysk netto roku 2021 w wysokości 1 386 324,10 zł.

1.14 Propozycje podziału zysku / pokrycia straty za rok obrotowy:

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk osiągnięty za rok obrotowy 2022 w kwocie 598 172,12 zł na zwiększenie funduszu zakładu.

1.15. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy długoterminowe	541 166,76	266 239,84	0,00	807 406,60
- na świadczenia emerytalne i podobne	541 166,76	266 239,84	0,00	807 406,60
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem :	541 166,76	266 239,84	0,00	807 406,60

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych – nie dotyczy.

1.17 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy.

1.18. Zobowiązania krótkoterminowe (poz. B.III pasywów bilansu) w kwocie 2 616 227,76 zł dotyczą zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 414 900,82 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kontraktów lekarskich i pielęgniarskich – 202 573,50 zł,

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek – 212 327,32 zł,

zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych – 976 321,86 zł, w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego – 185 735,00 zł,

- zobowiązania wobec ZUS – 779 121,86 zł,

- zobowiązania wobec PFRON – 11 465,00 zł,

zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 666 009,15 zł, w tym:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy – 571 897,06 zł,

- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło – 48 169,35 zł,

- pozostałe – 45 942,74 zł.

inne zobowiązania – 41 572,67 zł,

Fundusze Specjalne – 517 423,26 zł, w tym:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 517 423,26 zł.

1.19. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 88 249,77 zł (poz. B.IV. aktywów bilansu) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 73 954,77 zł – koszty polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w następnym roku obrotowym oraz 14 295,00 zł – koszty roku 2023 z faktur wystawionych w 2022 roku.

Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 966 732,63 zł (poz. B.IV.2 pasywów bilansu), w tym:

- długoterminowe – 2 107 972,34 zł, w tym:

- 2 032 207,34 zł – dotacje otrzymane na zakup środków trwałych sfinansowane z funduszy zewnętrznych podlegające rozliczeniu w 2024 roku i latach następnych,

- 75 765,00 zł – darowizny środków trwałych podlegające rozliczeniu w 2024 roku i latach następnych.

- krótkoterminowe – 858 760,29 zł, w tym:

- 109 252,95 zł – koszty dot. roku 2022 od faktur wystawionych w 2023r.

- 17 580,72 zł - przychody roku 2022 od faktur wystawionych w 2023 roku,

- 717 556,62 zł – dotacje otrzymane na zakup środków trwałych sfinansowane z funduszy zewnętrznych podlegające rozliczeniu w 2023 roku,

- 14 370,00 zł – darowizny środków trwałych podlegające rozliczeniu w 2023 roku

1.20. Informacja o zobowiązaniach warunkowych – nie dotyczy.

1.21. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku Vat

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku Vat według stanu na dzień 31.12.2022r. wyniosła 1 339,13 zł.

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>19 164 283,36</u>	<u>19 161 763,36</u>	<u>2 520,00</u>
<i>a) usługi medyczne, w tym:</i>	<u>18 876 334,32</u>	<u>18 873 814,32</u>	<u>2 520,00</u>
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ (podst. opieka zdrowotna, transport sanitarny POZ i Covid, mobilne punkty pobrań)	<u>4 068 162,20</u>	4 068 162,20	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla BPR i Wojewody (ratownictwo medyczne)	14 585 436,47	14 585 436,47	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla podmiotów komercyjnych	222 735,65	220 215,65	2 520,00
<i>b) pozostałe usługi, w tym:</i>	<u>287 949,04</u>	<u>287 949,04</u>	
- wynajem garaży i miejsc parkingowych	41 670,00	41 670,00	
- transport odpadów	246 023,44	246 023,44	
- pozostałe przychody	255,60	255,60	
<i>3. towarów</i>	-	-	-
Razem :	19 164 283,36	19 161 763,36	2 520,00

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 (zysku lub straty brutto)

	Wyszczególnienie	CIT 8 2022 rok	Nota podatkowa do SF
A	Zysk/Strata brutto za dany rok		598 172,12
	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	20 930 388,79	
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	481 070,00	481 070,00
	dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	20 000	20 000,00
	Otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych	461 070,00	461 070,00
	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku) :	703 094,81	703 094,81
	przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 współmiernie do amortyzacji	703 094,81	703 094,81
	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych :	0,00	0,00
	Razem korekty przychodów	-222 024,81	-222 024,81
	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	20 708 363,98	
	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	20 306 887,67	
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym	807 134,20	807 134,20
	Poniesione koszty reprezentacji	6 020,90	6 020,90
	Poniesione koszty PFRON	115 177,00	115 177,00

Zapłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 640,00	1 640,00
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie	684 296,30	684 296,30
wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 16 ust 1 pkt 58)		
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	750 717,78	750 717,78
Rezerwy na zobowiązania	266 239,84	266 239,84
Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w 2022	62 456,75	62 456,75
Nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika (FP,FS,FGŚP) 57a) nieopłaconych do ZUS składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 pojęcie i zasady potrącania kosztów uzyskania przychodu ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek	410 556,19	410 556,19
PFRON za 12/2021 zapł. w 01/2022	11 465,00	11 465,00
Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	361 211,35	361 211,35
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57	54 652,00	54 652,00
Zapłacone składki ZUS zaliczone w ciężar lat poprzednich nie st. kup w roku naliczenia {art.16.1 p.57a)	297 234,35	297 234,35
PFRON za 12/2021 zapł. w 01/2022	9 325,00	9 325,00
Razem korekty kosztów	- 1 197 640,63	
Koszty podatkowe ogółem	19 109 247,04	
Ustalenie podstawy opodatkowania		
- przychody podatkowe ogółem	20 708 363,98	
- koszty podatkowe ogółem	19 109 247,04	
opis		
1) dochody wolne od podatku CIT 80	984 733,94	984 733,94
otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych itp.	20 000,00	

	otrzymane dofinansowanie ze środków EFRR	461 070,00	
	dochody wolne od podatku	984 733,94	
	Suma wydatkowanych różnic trwałych - niestatutowych	133 313,00	
	Podstawa opodatkowania	133 313,00	133 213,00
	Podatek dochodowy	25 329,00	25 329
	Dochody wolne od podatku CIT 80	598 172,12	598 172,12

2.6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy.

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

2.8. Informacja o przychodach lub kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

3. Objaśnienie 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:	89,00	10,82	81,26	92,08
- lekarze	-	-	-	-
- pielęgniarki	2,00	2,00	-	2,82
- pielęgniarze	5,00	-	5,00	5,00
- sanitariusze	-	-	-	0,42
- kierowcy	3,00	-	3,00	3,92
- administracja	8,75	4,75	4,00	9,00
- ratownicy	68,25	3,00	65,25	69,92
- 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.

3.3. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej.

Wynagrodzenie należne firmie audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wynosi 10 500 zł netto powiększone o należny podatek Vat.

3.4. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny.

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1. Korekta przychodów	0,00
2. Korekta kosztów	0,00
2. Korekta straty z lat ubiegłych	0,00

Strata z lat ubiegłych dotyczy rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe odnoszonej w 0,00 roku bieżącym na kapitał własny.

3.5. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.

3.6. Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod wyceny.

W roku 2022 SP ZOZ ze względu, że podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych sporządziła również zestawienie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych (por. art. 45 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości).

Cieszyn dnia, 14.03.2023 r.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marzena
Kiszło
Data: 2023.03.21 13:04:06 CET

(Główny księgowy)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Jan
Kawulok
Data: 2023.03.21 13:13:19 CET

(Dyrektor)

