

UCHWAŁA NR 1506/ZP/VI/23
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 7 września 2023 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Na podstawie art. 32 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.), art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego uchwala:

§ 1.

Pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno - finansową Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego na podstawie danych zawartych w Raporcie z dnia 10.05.2023 r., stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście i Skarbnikowi Powiatu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Powiatu

Mieczysław Szczurek



CIESZYŃSKIE POGOTOWIE RATUNKOWE

ul. Bielska 22, 43-400 Cieszyn
tel. 33 85 81 990, 33 85 81 991, e-mail: cpr@999.cieszyn.pl
NIP: 548 231 46 49 | Regon: 072607080



CPR/121/05/2023



Cieszyn, dnia 10.05.2023 r.

Starostwo Powiatowe w Cieszynie

ul. Bobrecka 29

43-400 Cieszyn

Zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej w załączeniu przesyłamy raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego za 2022 rok.

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego
Jan Kawulok

GLÓWNY KSIĘGOWY
CIESZYŃSKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO

mgr Marzena Kiszło

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego
za 2022 rok**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego za 2022 rok został sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633). Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok i zawiera:

- I. analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 rok,
- II. prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023 – 2025 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 2022 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.

Analizę wykonano w oparciu o

- Rachunek Zysków i Strat za rok 2022,
- Bilans za rok 2022.

Oba dokumenty zostały przekazane elektronicznie do Starostwa Powiatowego w Cieszynie dnia 29.03.2023r.

Poniżej przedstawiono definicje oraz wyliczenie wartości poszczególnych wskaźników:

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

$$\text{Wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{598\ 172,12 \times 100 \%}{20\ 930\ 388,79} = 2,86\%$$

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

$$\text{Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{539\ 548,79 \times 100\%}{20\ 846\ 432,31} = 2,59 \%$$

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

$$\text{Wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{598\ 172,12 \times 100\%}{13\ 108\ 807,75} = 4,56 \%$$

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

$$\text{Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{9\ 236\ 435,04}{2\ 616\ 227,76} = 3,53$$

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

$$\text{Wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{9\,011\,923,82}{2\,616\,227,76} = 3,45$$

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

$$\text{Wskaźnik rotacji należności (w dniach)} = \frac{738\,191,35 \times 365}{19\,164\,283,36} = 14,06 \text{ dni}$$

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

$$\text{Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)} = \frac{375\,458,69 \times 365}{19\,164\,283,36} = 7,15 \text{ dni}$$

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

$$\text{Wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = \frac{3\,423\,634,36 \times 100\%}{13\,666\,331,30} = 25,05 \%$$

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

$$\text{Wskaźnik wypłacalności} = \frac{3\,423\,634,36}{7\,275\,964,31} = 0,47$$

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej | | | |
|---|---|-------------------|--------------|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika | Ocena/ Max |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1a) wskaźnik zyskowności netto (%) | 2,86 % | 4/5 |
| | 1b) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 2,59 % | 3/5 |
| | 1c) wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 4,56 % | 5/5 |
| | | 1. Razem: | 12/15 |
| 2. Wskaźniki płynności | 2a) wskaźnik bieżącej płynności | 3,53 | 10/12 |
| | 2b) wskaźnik szybkiej płynności | 3,45 | 10/13 |
| | | 2. Razem: | 20/25 |
| 3. Wskaźniki efektywności | 3a) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 14,06 | 3/3 |
| | 3b) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 7,15 | 7/7 |
| | | 3. Razem: | 10/10 |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | 4a) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 25,05 % | 10/10 |
| | 4b) wskaźnik wypłacalności | 0,47 | 10/10 |
| | | 4. Razem: | 20/20 |
| Łączna wartość punktów | | | 62/70 |

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe uzyskało 62 punktów na 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów i świadczy o stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. W grupie wskaźników zyskowności jednostka uzyskała 12 punktów na 15 możliwych do uzyskania, natomiast w grupie wskaźników efektywności i zadłużenia jednostka uzyskała maksymalną liczbę punktów. W grupie wskaźników płynności jednostka uzyskała 20 na 25 możliwych do uzyskania punktów.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023 – 2025 wraz z opisem przyjętych założeń.

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza za okres od 2023 do 2025 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 2022 roku oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2023 rok. W planie finansowym przychodów na lata 2023 – 2025 przyjęto, że zakres realizowanych przez jednostkę świadczeń będzie obejmował również 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 2023 – 2025.

Podstawą do analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2023-2025 przeprowadzonej w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom stanowią dane zawarte w załącznikach:

- Prognoza Rachunku Zysków i Strat 2023-2025– załącznik nr 1,
- Prognoza Bilansu za lata 2023-2025 – załącznik nr 2,
- Analiza wskaźnikowa – załącznik nr 3.

Przy planowaniu przychodów i kosztów działalności jednostki uwzględniono czynnik makroekonomiczny. Centralna ścieżka projekcji NBP zakłada, że inflacja CPI w 2023 r. wyniesie 11,9 proc., w 2024 r. znajdzie się na poziomie 5,7 proc., a w 2025 r. wyniesie 3,5 proc.

W strukturze przychodów z podstawowej działalności jednostki największą część stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wypłacane za pośrednictwem Bielskiego Pogotowia Ratunkowego. Prognozę przychodów w 2023 opracowano na podstawie planu finansowo – inwestycyjnego na 2023 rok zatwierdzonego przez Radę Społeczną. W 2024 roku założono wzrost wartości przychodów z podstawowej działalności jednostki o 8,5 % w stosunku do roku 2023, zaś w 2025 roku wzrost o 4,0 % w stosunku do 2024 roku.

Prognoza kosztów działalności jednostki na 2023 rok została opracowana na podstawie planu finansowo – inwestycyjnego na 2023 rok, zaś prognoza na lata 2024 – 2025 uwzględnia następujące założenia:

- amortyzacja – w 2024 roku zaplanowana wartość wynosi 1 090 000,00 zł, a w 2025 roku odpowiednio 1 110 000,00 zł,
- zużycie materiałów i energii – w 2024 roku zaplanowano roczny wzrost na poziomie 6% w stosunku do roku 2023, zaś w 2025 roku – wzrost o 4% w stosunku do roku 2024,
- usługi obce, w tym:
 - usługi remontowe – w 2024 i w 2025 roku zaplanowano na poziomie 75 000 zł,
 - usługi medyczne obce (kontrakty lekarskie i pielęgniarskie) – w 2024 roku zaplanowano wzrost o 5,1% w stosunku do roku 2023, zaś w 2025 roku zaplanowano wzrost o 3,5 % w stosunku do roku 2024,
- podatki i opłaty – W latach 2024 -2025 zaplanowano wzrost do wysokości 530 000,00 zł, co stanowi podwyższenie kosztów o 1% do roku 2023,
- wynagrodzenia – w 2024 roku zaplanowano wzrost o 5,1% w stosunku do roku 2023, natomiast w 2025 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 3,5 % w stosunku do roku 2024,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - w 2024 roku zaplanowano wzrost o 5,1% w stosunku do roku 2023, natomiast w 2025 roku zaplanowano wzrost wartości ubezpieczeń społecznych o 3,5% w stosunku do roku 2024,
- pozostałe koszty rodzajowe – w 2024 roku zaplanowano wzrost o 6 % w stosunku do roku 2023, natomiast w 2025 roku zaplanowano wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 4% w stosunku do roku 2024,
- pozostałe przychody operacyjne – w 2024 roku zaplanowano na poziomie 700 000 zł, a w 2025 roku na poziomie 600 000 zł. Spadek przychodów w tej pozycji wiąże się ze zmianą formy finansowania dodatków nocnych i świątecznych. Od roku 2023 przychody te księgowane są w pozycji „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
- pozostałe koszty operacyjne - w latach 2024 – 2025 zaplanowano w wysokości 5 000 zł,
- przychody finansowe - w 2024 i 2025 roku zaplanowano na poziomie 50 000 zł,
- koszty finansowe - w latach 2024 – 20245 zaplanowano na poziomie 100 zł.,
- podatek dochodowy - w latach 2024 – 2025 zaplanowano w wysokości 27 000 zł.

W prognozie na lata 2023 – 2025 jednostka zakłada uzyskanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości kolejno: 2023 – 2 974 zł, 2024 – 55 635 zł, 2025 – 71 514 zł.

Szczegółowe wyliczenie wartości poszczególnych pozycji w latach 2023 – 2025 przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego raportu.

II b) Założenia do prognozy bilansu na lata 2022 – 2024 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 2023 – 2025 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

Planowane zadania inwestycyjne na lata 2023, 2024 i 2025 obejmują:

- Rozbudowę infrastruktury Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego na potrzeby ratownictwa i transportu medycznego, działań epidemiologicznych oraz szkoleniowych. Jednostką koordynującą jest Starostwo Powiatowe.

Łączne nakłady finansowe: 8 000 000,00zł.

Okres realizacji: od 2023r do 2024r.

Limit 2023r.: 4 000 000,00zł

Limit 2024r.: 4 000 000,00zł.

Inwestycja ta jest uwzględniona w uchwale budżetowej oraz Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Cieszyńskiego.

- Od dwóch lat czynione są starania o utworzenie nowego zespołu ratownictwa medycznego podstawowego w Ustroniu. W wyniku tych działań zostały wprowadzone poprawki do projektu aktualizacji Wojewódzkiego Planu Działania Systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego. Uruchomienie dodatkowego zespołu podstawowego w Ustroniu poprawiłoby nie tylko czas dojazdu w samym Ustroniu; jednak poprzez odciążenie zespołów w Wiśle i Skoczowie, poprawiłoby również wskaźniki czasów dojazdu w Wiśle, Skoczowie i Brennej. Zmiana Wojewódzkiego Planu Działania Systemu wymaga zatwierdzenia przez Ministra Zdrowia.

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

W 2022 r. świadczenia z zakresu ratownictwo medyczne realizowane były przez 7 zespołów Państwowego Ratownictwa Medycznego (PRM) zlokalizowanych w Powiecie Cieszyńskim: zespoły z lekarzem, specjalistyczne (S) w Cieszynie, i Skoczowie, oraz zespoły bez lekarza, podstawowe (P) w Istebnej, Cieszynie, Zebrzydowicach, Wiśle i Strumieniu.

W okresie stanu zagrożenia epidemiologicznego dopuszczone zostało funkcjonowanie zespołu (S) bez lekarza; trzecim członkiem zespołu może być ratownik medyczny lub pielęgniarka systemu co do dnia dzisiejszego jest podtrzymane.

Od 1 stycznia 2021 r. zespołami ratownictwa medycznego dysponuje dyspozytornia medyczna podlegająca Śląskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu w Katowicach. O wizycie zespołu lub odmowie wyjazdu nie decyduje więc Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe.

Głównym problemem ratownictwa medycznego są braki kadrowe lekarzy oraz wzrastające oczekiwania płacowe całej kadry medycznej.

Świadczenia z zakresu nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej są realizowane w ambulatorium w Skoczowie oraz ambulatorium w Wiśle w dni robocze 18:00-8:00, w soboty, niedziele i święta całodobowo.

Usługi transportowe w podstawowej opiece zdrowotnej realizowane są na zlecenie lekarza rodzinnego, płatnikiem świadczeń w formie ryczałtowej jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozytywnie należy ocenić współpracę z lekarzami rodzinnymi.

W 2020 r. Narodowy Fundusz Zdrowia zlecił realizację transportów międzyszpitalnych Bielskiemu Pogotowiu Ratunkowemu. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe realizuje te transporty sporadycznie, w formie dodatkowych zleceń szpitali.

W 2022 r. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe na podstawie umów zawartych z Wojewodą Śląskim realizowało wypłatę dodatkowego wynagrodzenia dla zespołów ratownictwa medycznego za pracę w niedzielę, święta i w godzinach nocnych (tzw. dodatek nocny i świąteczny). Łączna wartość środków wydatkowanych na ten cel wyniosła w 2022 r. 879 923,41 zł i obejmowała okres od stycznia 2022 r. do grudnia 2022 r. Od 1 stycznia br. koszty dodatkowego wynagrodzenia będą pokrywane ze zwiększonej stawki dobokaretki w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe swoje zadania statutowe realizuje w oparciu o kadre zatrudnioną na podstawie umowy o pracę oraz umowy kontraktowej. Preferowaną i dominującą formą zatrudnienia jest umowa o pracę. Tylko grupa zawodowa lekarzy oraz niewielka część ratowników, pielęgniarzy i pielęgniarek pracuje w formie umów kontraktowych.

Szczegółową informację o ilości osób zatrudnionych przedstawiono w tabeli.

| Personel (ogółem) | osób | etatów |
|-----------------------------|------|--------|
| ratownicy medyczni | 68 | 68 |
| pielęgniarki i pielęgniarze | 7 | 7 |
| Kierowcy | 3 | 3 |
| mechanicy | 2 | 2 |
| administracja | 9 | 8,25 |
| Razem: | 89 | 88,25 |

W dniu 29.03.2023 r. na posiedzeniu Rady Społecznej Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego zostało omówione sprawozdanie finansowe za rok 2022. Członkowie Rady Społecznej pozytywnie zaopiniowali sprawozdanie. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe zakończyło ubiegły rok z zyskiem netto w wysokości 598 172,12 zł.

Sytuacja Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego jest stabilna. Spodziewany wzrost kosztów, może wpłynąć na wynik finansowy, jednak biorąc pod uwagę stosunkowo wysoki Fundusz Zakładu wynikający z zysków lat ubiegłych jak również stosunkowo wysokie koszty amortyzacji i planowany spadek inflacji ewentualne pogorszenie wyniku finansowego nie spowoduje powstania zobowiązań wymagalnych.

W opracowaniu przyjęto wskaźniki wg NBP dotyczące inflacji. W przypadku podmiotów leczniczych duży wpływ na koszty ma ustawowa podwyżka płacy zasadniczej. Parametr ten może odbiegać od przyjętych wskaźników inflacji, biorąc jednak pod uwagę fakt, iż dotychczas wzrost kosztów z tego tytułu był pokrywany dodatkowym finansowaniem, różnice te nie powinny mieć istotnego wpływu na wykonaną analizę.

Sporządzono, dnia 10.05.2023r.

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CIESZYŃSKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO

mgr Marzena Kiszo

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | | | |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| KOD | Wyszczególnienie | 2 021 | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2 025 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 060 776 | 19 164 283 | 20 529 600 | 22 274 616 | 23 165 601 |
| | - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 20 060 776 | 19 164 283 | 20 529 600 | 22 274 616 | 23 165 601 |
| A.I.1. | sprzedanych NFZ | 4 037 075 | 4 068 162 | 4 560 800 | 4 948 468 | 5 146 407 |
| 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 | 16 023 701 | 15 096 121 | 15 968 800 | 17 326 148 | 18 019 194 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 20 839 180 | 20 303 885 | 21 947 966 | 23 027 881 | 23 802 986 |
| B.I. | Amortyzacja | 1 013 958 | 989 499 | 1 071 000 | 1 090 000 | 1 110 000 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 1 102 100 | 1 273 960 | 1 307 000 | 1 385 420 | 1 440 837 |
| B.II.1 | Materiałów | 951 713 | 1 113 415 | 1 155 000 | 1 224 300 | 1 273 272 |
| B.II.1.a. | - leków | 127 043 | 101 632 | 120 000 | 127 200 | 132 288 |
| B.II.1.b. | - żywności | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1.c. | - sprzętu jednorazowego | 173 630 | 142 637 | 155 000 | 164 300 | 170 872 |
| B.II.1.d. | - odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych | 23 048 | 3 658 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1.e. | - paliwa (gaz) | 442 131 | 551 826 | 575 000 | 609 500 | 633 880 |
| B.II.1.f. | - pozostałe | 185 861 | 313 662 | 305 000 | 323 300 | 336 232 |
| B.II.2. | Energii | 150 387 | 160 545 | 152 000 | 161 120 | 167 565 |
| B.II.2.a | - elektrycznej | 64 715 | 79 187 | 74 000 | 78 440 | 81 578 |
| B.II.2.b. | - ciepłej | 85 672 | 81 357 | 78 000 | 82 680 | 85 987 |
| B.II.2.c. | - pozostałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Usługi obce | 4 088 748 | 3 783 607 | 4 007 250 | 4 215 228 | 4 360 136 |
| B.III.1. | remontowe | 38 376 | 54 045 | 75 000 | 75 000 | 75 000 |
| B.III.2. | transportowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.3. | medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.) | 3 389 526 | 3 029 253 | 3 106 350 | 3 264 774 | 3 379 041 |
| B.III.4. | pozostałe usługi | 660 846 | 700 309 | 825 900 | 875 454 | 906 095 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 465 307 | 474 021 | 525 000 | 530 000 | 530 000 |
| | w tym podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 11 423 615 | 11 016 054 | 11 969 200 | 12 579 629 | 13 019 916 |
| B.V.1. | wynagrodzenia ze stosunku pracy | 10 660 407 | 10 380 023 | 11 259 800 | 11 834 050 | 12 248 242 |
| B.V.2. | wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło | 763 208 | 636 030 | 709 400 | 745 579 | 771 675 |
| B.V.3. | wynagrodzenia pozostałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 494 862 | 2 589 159 | 2 780 336 | 2 922 133 | 3 024 408 |
| | - składki na ubezpieczenia społeczne | 1 847 936 | 1 948 238 | 2 174 954 | 2 285 877 | 2 365 882 |
| | - składki na fundusz pracy | 232 190 | 222 058 | 235 382 | 247 386 | 256 045 |
| | - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych | 136 348 | 128 199 | 135 891 | 142 821 | 147 820 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 250 590 | 177 585 | 288 180 | 305 471 | 317 690 |
| | - w tym podróże służbowe | 5 043 | 5 873 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -778 404 | -1 139 602 | -1 418 366 | -753 265 | -637 386 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 194 705 | 1 682 149 | 1 391 000 | 791 000 | 691 000 |
| D.I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 132 500 | 84 489 | 0 | 0 | 0 |
| D.II. | Dotacje, w tym: | 1 970 560 | 1 500 203 | 1 300 000 | 700 000 | 600 000 |

| | | | | | | |
|-----------|---|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | - 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: | 91 645 | 97 457 | 91 000 | 91 000 | 91 000 |
| | - 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 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 6 638 | 2 999 | 3 760 | 5 000 | 5 000 |
| 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 | 6 638 | 2 999 | 3 760 | 5 000 | 5 000 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 409 663 | 539 549 | -31 126 | 32 735 | 48 614 |
| G. | Przychody finansowe | 237 | 83 956 | 61 000 | 50 000 | 50 000 |
| 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 | 237 | 83 956 | 61 000 | 50 000 | 50 000 |
| 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 |
| H. | Koszty finansowe | 20 | 4 | 100 | 100 | 100 |
| H.I. | Odsetki, w tym: | 20 | 4 | 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 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 1 409 880 | 623 501 | 29 774 | 82 635 | 98 514 |
| J. | Podatek dochodowy | 23 556 | 25 329 | 26 800 | 27 000 | 27 000 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 386 324 | 598 172 | 2 974 | 55 635 | 71 514 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2 021 | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2 025 |
|-----|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | Suma Przychodów | 22 255 718 | 20 930 389 | 21 981 600 | 23 115 616 | 23 906 601 |
| 2 | Suma Kosztów | 20 845 838 | 20 306 888 | 21 951 826 | 23 032 981 | 23 808 086 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CIESZYŃSKIEGO POWIATU RATUNKOWEGO

mgr Marzena Kiszło

DYREKTOR
Cieszyńskiego Powiatu Ratunkowego

Jan Kawulok

BILANS

| KOD | Wyszczególnienie | 2 021 | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2 025 |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| AKTYWA | | | | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 5 369 503 | 4 429 896 | 8 388 898 | 12 350 045 | 12 300 770 |
| A.I. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| A.II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 5 369 503 | 4 429 896 | 8 388 898 | 12 350 045 | 12 300 770 |
| A.II.1. | Środki trwałe | 5 359 048 | 4 418 981 | 4 377 898 | 4 339 045 | 12 300 770 |
| 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 | 1 116 742 | 1 089 254 | 1 078 361 | 1 067 578 | 9 056 902 |
| A.II.1.c | urządzenia techniczne i maszyny | 56 723 | 43 959 | 44 838 | 47 529 | 50 381 |
| A.II.1.d | środki transportu | 3 168 397 | 2 491 594 | 2 466 678 | 2 442 011 | 2 417 591 |
| A.II.1.e | inne środki trwałe | 838 386 | 615 373 | 609 220 | 603 127 | 597 096 |
| A.II.2. | Środki trwałe w budowie | 10 455 | 10 916 | 4 011 000 | 8 011 000 | 0 |
| A.II.3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| A.IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| A.V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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. | Aktywa obrotowe | 7 181 781 | 9 236 435 | 9 503 662 | 9 864 661 | 10 157 538 |
| B.I. | Zapasy | 130 768 | 136 261 | 142 345 | 147 380 | 153 275 |
| B.I.1. | Materiały | 130 768 | 136 261 | 142 345 | 147 380 | 153 275 |
| 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.II. | Należności krótkoterminowe | 743 068 | 733 314 | 811 751 | 893 747 | 986 850 |
| 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.- | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 743 068 | 733 314 | 811 751 | 893 747 | 986 850 |
| B.II.3.a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 468 915 | 417 708 | 480 364 | 552 419 | 635 282 |
| B.II.3.a.- | do 12 miesięcy | 468 915 | 417 708 | 480 364 | 552 419 | 635 282 |
| 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 | 274 153 | 315 606 | 331 387 | 341 328 | 351 568 |
| B.II.3.d. | dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Inwestycje krótkoterminowe | 6 213 935 | 8 278 610 | 8 459 552 | 8 730 819 | 8 921 916 |
| B.III.1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 213 935 | 8 278 610 | 8 459 552 | 8 730 819 | 8 921 916 |
| 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 | 6 213 935 | 8 278 610 | 8 459 552 | 8 730 819 | 8 921 916 |
| B.III.1.c.- | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 213 935 | 8 278 610 | 8 459 552 | 8 730 819 | 8 921 916 |
| 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.IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 94 010 | 88 250 | 90 015 | 92 715 | 95 497 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | RAZEM AKTYWA | 12 551 284 | 13 666 331 | 17 892 560 | 22 214 707 | 22 547 381 |

| KOD | Wyszczególnienie | 2 021 | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2 025 |
|---------------|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| PASYWA | | | | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 6 677 792 | 7 275 964 | 7 278 938 | 7 334 573 | 7 406 087 |
| A.I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 815 641 | 1 815 641 | 1 815 641 | 1 815 641 | 1 815 641 |
| A.II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 336 111 | 4 722 435 | 5 320 607 | 5 323 581 | 5 379 216 |
| A.II.- | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.- | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.IV.- | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.IV.- | na udziały (akcje) własne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 139 716 | 139 716 | 139 716 | 139 716 | 139 716 |
| A.V.1. | Zysk (wielkość dodatnia) | 139 716 | 139 716 | 139 716 | 139 716 | 139 716 |
| A.V.2. | Strata (wielkość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.VI. | Zysk (strata) netto | 1 386 324 | 598 172 | 2 974 | 55 635 | 71 514 |
| A.VI.1. | Zysk (wielkość dodatnia) | 1 386 324 | 598 172 | 2 974 | 55 635 | 71 514 |
| A.VI.2. | Strata (wielkość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 5 873 492 | 6 390 367 | 10 613 622 | 14 880 134 | 15 141 294 |
| B.I. | Rezerwy na zobowiązania | 541 167 | 807 407 | 968 888 | 1 114 221 | 1 225 643 |

| | | | | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| B.I.1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 541 167 | 807 407 | 968 888 | 1 114 221 | 1 225 643 |
| B.I.2.- | długoterminowa | 541 167 | 807 407 | 968 888 | 1 114 221 | 1 225 643 |
| 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.II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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.III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 183 750 | 2 616 228 | 2 663 168 | 2 714 531 | 2 753 755 |
| 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 | 1 642 314 | 2 098 805 | 2 145 744 | 2 191 934 | 2 225 932 |
| 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: | 336 017 | 414 901 | 431 497 | 448 757 | 453 244 |
| B.III.3.d.- | do 12 miesięcy | 336 017 | 414 901 | 431 497 | 448 757 | 453 244 |
| 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 | 744 999 | 976 322 | 995 848 | 1 015 765 | 1 036 081 |
| B.III.3.h. | z tytułu wynagrodzeń | 528 494 | 666 009 | 672 669 | 679 396 | 686 190 |
| B.III.3.i. | inne | 32 804 | 41 573 | 45 730 | 48 016 | 50 417 |
| B.III.4. | Fundusze specjalne | 541 436 | 517 423 | 517 423 | 522 597 | 527 823 |
| B.III.4.- | w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS) | 541 436 | 517 423 | 517 423 | 522 597 | 527 823 |
| B.IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 3 148 575 | 2 966 733 | 6 981 566 | 11 051 382 | 11 161 896 |
| B.IV.1. | Ujemna wartość firmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 148 575 | 2 966 733 | 6 981 566 | 11 051 382 | 11 161 896 |
| B.IV.2.- | długoterminowe, w tym: | 2 369 820 | 2 107 972 | 6 118 512 | 10 179 697 | 10 281 494 |
| | - dotacje z budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego | 0 | 0 | 4 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 |
| B.IV.2.- | krótkoterminowe, w tym: | 778 755 | 858 760 | 863 054 | 871 685 | 880 401 |
| | - dotacje z budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | RAZEM PASYWA | 12 551 284 | 13 666 331 | 17 892 560 | 22 214 707 | 22 547 381 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CIESZYŃSKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO

mgr *Murzena Kiszło*

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego

Jan Kawulok

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2023 - 2025

| Grupa | Wskaźniki | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
|--------------------------|---|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów |
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | Wskaźnik zyskowności netto (%) | 0,014% | 3,000 | 0,182% | 3,000 | 0,202% | 3,000 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 0,00% | 0,000 | 0,078% | 3,000 | 0,102% | 3,000 |
| | Wskaźnik zyskowność aktywów (%) | 0,191% | 3,000 | 0,215% | 3,000 | 0,220% | 3,000 |
| Razem | | | 6 | | 9 | | 9 |

| | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI | Wskaźnik bieżącej płynności | 3,40 | 10,000 | 3,40 | 10,000 | 3,40 | 10,000 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 3,31 | 10,000 | 3,37 | 10,000 | 3,44 | 10,000 |
| Razem | | | 20 | | 20 | | 20 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|--|----|-----------|----|-----------|----|-----------|
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 15 | 3,000 | 17 | 3,000 | 19 | 3,000 |
| | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 7 | 7,000 | 7 | 7,000 | 7 | 7,000 |
| Razem | | | 10 | | 10 | | 10 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 22% | 10,000 | 23% | 10,000 | 23% | 10,000 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 0,43 | 10,000 | 0,44 | 10,000 | 0,44 | 10,000 |
| Razem | | | 20 | | 20 | | 20 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Łączna wartość punktów | 56 | 59 | 59 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CIESZYŃSKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO

DYREKTOR
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego