

**UCHWAŁA NR 10/ZP/VII/24
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO**

z dnia 9 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego w Cieszynie za 2023 rok**

Na podstawie:

- art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 107 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 2023 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Zatwierdzić zysk netto z działalności za rok 2023 w kwocie 555 179,21 zł.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca Zarządu
Powiatu**

Janina Żagan

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2024-04-04

Dane nadawcy

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
CIESZYŃ (MIASTO), WOJ. ŚLĄSKIE)

OPINIA BIEGŁEGO

Opinia biegłego

Dzień dobry,
w załączeniu przesyłam opinię biegłego - do sprawozdania za 2023r.



WF

Załączniki:

[Sprawozdanie biegłego.pdf](#)

1.

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:

2024-04-04T11:06:21.427+02:00

Podpis elektroniczny



SPÓŁKA Z O.O.

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 Cieszyńcu 43-400, ul. Bielska 22**, które zawiera:

- bilans na dzień 31 grudnia 2023 r,
 - rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023,
 - 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 2023 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 Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych 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 2023 r., poz. 1015). 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 wnioski na temat odpowiedniości 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: 2024.04.03
10:40:05 +02'00'

Sosnowiec, dnia 03.04.2024 rok.

Dokument elektroniczny



Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2024-03-28

Dane nadawcy

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)

INFORMACJA

Sprawozdanie finansowe za 2023r

Dzień dobry,
w zał. przesyłam sprawozdanie finansowe za 2023r.

Załączniki:

1. [BILANS 2023 r. z informacją dodatkową...pdf](#) - Sprawozdanie finansowe

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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 2023 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)

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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) 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 przepływów pieniężnych (sporządzany metodą pośrednią), zestawienia ze zmian w kapitale oraz z dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe (opcjonalnie)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 508 127,19	19 164 283,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 508 127,19	19 164 283,36
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	22 987 563,15	20 303 884,96
I	Amortyzacja	1 005 569,51	989 498,95
II	Zużycie materiałów i energii	1 234 782,21	1 273 959,67
III	Usługi obce	3 934 050,10	3 783 607,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	569 067,32	474 020,90
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 082 382,47	11 016 053,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 954 819,84	2 589 159,44
	– emerytalne	1 131 321,74	943 410,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	206 891,70	177 585,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-479 435,96	-1 139 601,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	913 721,39	1 682 148,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	84 488,88
II	Dotacje	791 164,00	1 500 202,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	122 557,39	97 457,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	59 191,08	2 998,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	59 191,08	2 998,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	375 094,35	539 548,79
G	Przychody finansowe	211 518,48	83 956,48
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:	211 518,48	83 956,48
	– 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	3,62	4,15
I	Odsetki, w tym:	3,62	4,15
	– 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)	586 609,21	623 501,12
J	Podatek dochodowy	31 430,00	25 329,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	555 179,21	598 172,12

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres : 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 275 964,31	6 677 792,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 275 964,31	6 677 792,19
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	4 722 434,80	3 336 110,70
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	598 172,12	1 386 324,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	598 172,12	1 386 324,10
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	598 172,12	1 386 324,10
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 320 606,92	4 722 434,80
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	737 888,03	1 526 040,01
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	737 888,03	1 526 040,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	737 888,03	1 526 040,01
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	598 172,12	1 386 324,10
	- korekta błędów roku poprzedniego	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału zapasowy	598 172,12	1 386 324,10
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	139 715,91	139 715,91
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	139 715,91	139 715,91
6.	Wynik netto	555 179,21	598 172,12
	a) zysk netto	555 179,21	598 172,12
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 831 143,52	7 275 964,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 831 143,52	7 275 964,31

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	555 179,21	598 172,12
II.	Korekty razem	2 446 226,94	1 431 906,12
1.	Amortyzacja	1 005 569,51	989 498,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-84 488,88
5.	Zmiana stanu rezerw	180 191,09	266 239,84
6.	Zmiana stanu zapasów	-18 546,72	-5 493,36
7.	Zmiana stanu należności	-1 601 339,20	9 754,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	397 090,60	432 477,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 483 261,66	-176 082,45
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 001 406,15	2 030 078,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	84 488,88
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	84 488,88
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	4 166 872,24	49 892,28
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	4 166 872,24	49 892,28
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)	-4 166 872,24	34 596,60
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.	Spłaty 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)	-1 165 466,09	2 064 674,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 278 609,50	6 213 934,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 113 143,41	8 278 609,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

CIESZYŃSKIE POGOTOWIE
RATUNKOWE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	7 591 198,99	4 429 896,26	A	Kapitał (fundusz) własny	7 831 143,52	7 275 964,31
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:	5 320 606,92	4 722 434,80
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	7 591 198,99	4 429 896,26	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	5 005 391,97	4 418 980,70		– 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	1 058 310,93	1 089 253,89		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	98 560,47	43 959,29		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	2 975 822,65	2 491 594,14				
e)	inne środki trwałe	693 897,92	615 373,38				
2	Środki trwałe w budowie	2 585 807,02	10 915,56	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	139 715,91	139 715,91
3	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	555 179,21	598 172,12
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 470 283,83	6 390 366,99
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	987 597,69	807 406,60
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	987 597,69	807 406,60
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	887 841,79	771 938,39
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	99 755,90	35 468,21
	– 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	3 013 318,36	2 616 227,76
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
B	Aktywa obrotowe	9 710 228,36	9 236 435,04		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	154 808,17	136 261,45		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	145 583,17	136 261,45	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 225,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 334 653,52	733 314,32	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 503 624,02	2 098 804,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	413 013,15	414 900,82
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	413 013,15	414 900,82

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	111 088,32	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 137 622,70	976 321,86
3	Należności od pozostałych jednostek	2 334 653,52	733 314,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	788 042,03	666 009,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 013 732,52	417 707,90	i)	inne	53 857,82	41 572,67
	– do 12 miesięcy	2 013 732,52	417 707,90	4	Fundusze specjalne	509 694,34	517 423,26
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 469 367,78	2 966 732,63
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	320 921,00	315 606,42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 469 367,78	2 966 732,63
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	4 744 046,95	2 107 972,34
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 113 143,41	8 278 609,50		– krótkoterminowe	725 320,83	858 760,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 113 143,41	8 278 609,50				
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	7 113 143,41	8 278 609,50				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 113 143,41	8 278 609,50				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 623,26	88 249,77				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 301 427,35	13 666 331,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	17 301 427,35	13 666 331,30

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

Załączony plik:

nazwa: Informacja_dodatkowa_za_2023.doc

rozmiar: 195 KB

data modyfikacji: 2024-03-20 13:33:30

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 r.

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

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu

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

a) środki trwałe - wartość początkowa :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	178 800,00	0,00	0,00	178 800,00
2.	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 655 271,92	11 400,00	0,00	1 666 671,92
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	723 117,32	77 983,89	493 295,11	307 806,10
4.	Środki transportu	6 335 751,19	1 172 886,50	354 209,39	7 154 428,30
5.	Inne środki trwałe	2 353 737,78	329 710,39	285 630,66	2 397 817,51
	Razem	11 246 678,21	1 591 980,78	1 133 135,16	11 705 523,83

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

L.p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto śr.trw. na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	-	-	-	-	178 800,00
2.	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	566 018,03	42 342,96	0,00	608 360,99	1 058 310,93
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	679 158,03	23 382,71	493 295,11	209 245,63	98 560,47
4.	Środki transportu	3 844 157,05	688 657,99	354 209,39	4 178 605,65	2 975 822,65
5.	Inne środki trwałe	1 738 364,40	251 185,85	285 630,66	1 703 919,59	693 897,92
	Razem	6 827 697,51	1 005 569,51	1 133 135,16	6 700 131,86	5 005 391,97

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Powierzchnia w ha: Działka 105/1 – 0,0413 Działka 105/2 – 0,0140 Działka 105/3 – 0,0511 Działka 105/4 – 0,1170 Działka 106 – 0,1089	0,3323	0	0	0,3323
	wartość	178 800,00	0,00	0,00	178 800,00

1.3. Informacja o miejscach prowadzenia działalności:

Miejsce prowadzenia działalności	Rodzaj umowy	Wynajmujący / Użyczający	Powierzchnia lokalu w m2
Siedziba CPR ul. Bielska 22, 43-400 Cieszyn	Umowa o nieodpłatnym użytkowaniu z 18.03.2004	Powiat Cieszyński	372,50
Stacja CRP Istebna Istebna 751, 43-470 Istebna	Umowa użyczenia z 26.10.2005	Gmina Istebna	95,40
Centrum Dyspozytorskie CPR ul. Wczasowa, 43-450 Ustron	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 CRP Wisła ul. Dziechcinka 4 43-460 Wisła	Umowa najmu z 31.08.2016	Gmina Wisła	86,15
Stacja CRP Skoczów ul. Krzywa 4, 43-430 Skoczów	Umowa najmu z 03.04.2016	Gmina Skoczów	171,97
Stacja CRP Strumień Ul. 1 Maja 17 Strumień	Umowa najmu z 10.06.2014	Ochotnicza Straż Pożarna	75,23

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Licencje na programy komputerowe	70 878,65	0,00	0,00	70 878,65
	Razem	70 878,65	0,00	0,00	70 878,65

1.5. 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 31.12.2023 r. wynosi 2 585 807,02 zł i dotyczy kosztów inwentaryzacji 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 154 808,17 zł dotyczą materiałów (sprzętu jednorazowego, materiałów opatrunkowych, środków dezynfekcyjnych oraz leków), które zostały zinwentaryzowane i wycenione na dzień 31.12.2023 r. oraz zaliczki. O powyższą wartość dokonano również korekty kosztów roku 2023.

1.8. Należności krótkoterminowe (poz. B.II aktywów bilansu) w kwocie 2 334 653,52 zł dotyczą: należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – 2 013 732,52 zł, w tym:

- należności od NFZ – 427 739,83 zł
- należności od Bielskiego Pogotowia Ratunkowego – 1 500 618,10 zł
- należności od pozostałych jednostek – 85.374,59 zł
- inne należności w kwocie 320 921,00 zł dotyczą:
 - należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS – 318 875,00 zł
 - należności w tytułu zabezpieczenia roszczeń – 2 046,00 zł

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 01.01.2023 r. wyniosła 5 010,66 zł. Wartość rozwiązanych w 2023 roku odpisów aktualizujących wyniosła 5 010,66 zł. W 2023 roku nastąpiły zwiększenia odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 445,00 zł. Wartość końcowa odpisów aktualizujących według stanu na 31.12.2023 r. wynosi 445,00 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	25,44
2. Fundusz zakładu	-	-	5 320 606,92	74,56
Razem :	-	-	7 136 248,40	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	4 722 434,80		6 538 076,28
Zwiększenie :	z części zysku	-	598 172,12		598 172,12
	Inne	-	-		-
Zmniejszenie :	pokrycie strat	-	-		-
	Inne	-	-		-
Stan na koniec roku obrotowego		1 815 641,48	5 320 606,92		7 136 248,40

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

W bieżącym roku obrotowym został zwiększony kapitał zakładu o zysk netto roku 2022 w wysokości 598 172,12 zł.

1.14 Propozycje podziału zysku / pokrycia straty za rok obrotowy:

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk osiągnięty za rok obrotowy 2023 w kwocie 555 179,21 zł na zwiększenie funduszu zakładu i nierozliczony zysk z lat poprzednich w kwocie 139.715,91zł. 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	807 406,60	180 191,09	0,00	987 597,69
- na świadczenia emerytalne i podobne	807 406,60	180 191,09	0,00	987 597,69
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 :	807 406,60	180 191,09	0,00	987 597,69

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 3 013 318,36 zł dotyczą zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 413 013,15 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kontraktów lekarskich i pielęgniarskich – 253 884,00 zł,

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek – 159 129,15 zł,

zobowiązania na zaliczki otrzymane na dostawy i usługi – 111 088,32 zł.

zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych – 1 137 622,70 zł, w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego – 255 382,00 zł,

- zobowiązania wobec ZUS – 869 701,70 zł,

- zobowiązania wobec PFRON – 12 539,00 zł,

zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 788 042,03 zł, w tym:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy – 697 350,26 zł,

- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło – 58 461,96 zł,

- pozostałe – 32 229,81 zł.

inne zobowiązania – 53 857,82 zł,

Fundusze Specjalne – 509 694,34 zł, w tym:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 509 694,34 zł.

1.19. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 107 623,26 zł (poz. B.IV. aktywów bilansu) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 89 842,59 zł – koszty polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w następnym roku obrotowym oraz 17 780,67 zł – koszty roku 2024 z faktur wystawionych w 2023 roku.

Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5 469 367,78 zł (poz. B.IV.2 pasywów bilansu), w tym:

- długoterminowe – 4 744 046,95 zł, w tym:

- 4 593 461,73 zł – dotacje otrzymane na zakup środków trwałych sfinansowane z funduszy zewnętrznych podlegające rozliczeniu w 2025 roku i latach następnych,

- 150 585,22 zł – darowizny środków trwałych podlegające rozliczeniu w 2025 roku i latach następnych.

- krótkoterminowe – 725 320, 83 zł, w tym:

- 682 322,43 zł – dotacje otrzymane na zakup środków trwałych sfinansowane z funduszy zewnętrznych podlegające rozliczeniu w 2024 roku,

- 42 998,40 zł – darowizny środków trwałych podlegające rozliczeniu w 2024 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 31.12.2023r. wyniosła 1 743,13 zł.

2. Objaśnienia 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>22 508 127,19</u>	<u>22 505 237,19</u>	<u>2890,00</u>
<i>a) usługi medyczne, w tym:</i>	22 193 628,53	<u>22 190 738,53</u>	<u>2890,00</u>
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ (podst. opieka zdrowotna, transport sanitarny)	4 877 009,85	4 877 009,85	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla BPR i Wojewody (ratownictwo medyczne)	17 120 109,29	17 120 109,29	
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla podmiotów komercyjnych	196 509,39	193 619,39	2890,00
<i>b) pozostałe usługi, w tym:</i>	<u>314 498,66</u>	<u>314 498,66</u>	
- wynajem garaży i miejsc parkingowych	27 330,00	27 330,00	
- transport odpadów	285 510,16	285 510,16	
- pozostałe przychody	1 658,50	1 658,50	
<i>3. towarów</i>	-	-	-
Razem :	22 508 127,19	22 505 237,19	2 890,00

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 2023 rok	Nota podatkowa do SF
A	Zysk/Strata brutto za dany rok		555 179,21
	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	23 633 367,06	
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	3 411 201,02	3 411 201,02
	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	3 105 891,46	3 105 891,46
	Otrzymane dofinansowanie	305 309,56	305 309,56
	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku) :	706 893,65	706 893,65
	przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 współmiernie do amortyzacji	706 893,65	706 893,65
	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych :	0,00	0,00
	Razem korekty przychodów	2 704 307,37	2 704 307,37
	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	26 337 674,43	
	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	23 046 757,85	
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym	862 870,31	862 870,31
	Poniesione koszty reprezentacji	7 282,99	7 282,99
	Poniesione koszty PFRON	131 553,00	131 553,00
	Zapłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 860,00	1 860,00

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	708 913,32	708 913,32
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)		
Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywien i kar	13 261,00	13 261,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	276 687,78	276 687,78
Rezerwy na zobowiązania	180 191,09	180 191,09
Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w 2023	76 880,00	76 880,00
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	6 632,69	6 632,69
Utworzone odpisy aktualizujące	445,00	445,00
PFRON za 12/2023 zapł. w 01/2024	12 539,00	12 539,00
Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	484 477,94	484 477,94
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57	62 456,75	62 456,75
Zapłacone składki ZUS zaliczone w ciężar lat poprzednich nie st. kup w roku naliczenia {art.16.1 p.57a)	410 556,19	410 556,19
PFRON za 12/2022 zapł. w 01/2023	11 465,00	11 465,00
Razem korekty kosztów	-655 080,15	
Koszty podatkowe ogółem	22 391 677,70	
- przychody podatkowe ogółem	26 337 674,43	
- koszty podatkowe ogółem	22 391 677,70	
opis		
1) dochody wolne od podatku CIT 80	369 373,71	369 373,71

otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych itp.	3 105 891,46	
otrzymane dofinansowanie	305 309,56	
dochody wolne od podatku	369 373,71	
Suma wydatkowanych różnic trwałych - niestatutowych	165 422,00	
Podstawa opodatkowania	165 422,00	165 422,00
Podatek dochodowy	31 430,00	31 430,00
Dochody wolne od podatku CIT 80	555 179,21	555 179,21

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. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego :		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie, z tego:	89,08	10,00	79,08	89,00
- lekarze	-	-	-	-
- pielęgniarki	2,00	2,00	-	2,00
- pielęgniarze	4,91	-	4,91	5,00
- sanitariusze	-	-	-	-
- kierowcy	2,50	-	2,50	3,00
- administracja	9,00	5,00	4,00	8,75
- ratownicy	68,67	3,00	65,67	68,25
- 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 2023 w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wynosi 15 000 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

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 – nie dotyczy.

Cieszyn dnia, 20.03.2024 r.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Katarzyna Czudec
Data: 2024.03.28 09:22:35 CET
.....
(Główny księgowy)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Jan Kawulok
Data: 2024.03.28 09:25:48 CET
.....
(Dyrektor)