

UCHWAŁA NR 2097/20
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 13 MAJA 2020 r.

W SPRAWIE

zatwierdzenia sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach za 2019 rok.

NA PODSTAWIE

art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019.351.t.j. z późn. zm.) oraz art. 41 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz.U.2019.512 t.j. z późn. zm.) **uchwała się co następuje:**

§ 1

Po rozpatrzeniu zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

ANDRZEJ BĘTKOWSKI

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

**Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego**

z siedzibą w Kielcach
(25-311) przy ulicy Św. Leonarda 10

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego**

z siedzibą w Kielcach
(25-311) przy ulicy Św. Leonarda 10

dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki

oraz Dyrekcji Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego z siedzibą w Kielcach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie **rocznego sprawozdania finansowego** jednostki Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego z siedzibą w Kielcach (25-311) przy ulicy Św. Leonarda 10, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2019, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 roku poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- 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 przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z 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 jednostki 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.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 25 lutego 2019 roku.

Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki 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 jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki 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 stosowanej 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 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Piech.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Piech

Data: 2020.04.27 11:23:30 +02'00'

Andrzej Piech, 11610

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 27.04.2020

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego w Kielcach
za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.**

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
			zakup bezpośredni	rozliczenie środków trwałych w budowie	darowizna	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja		
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 161 739,08	91 992,55				32 106,50				1 221 625,13
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	1 161 739,08	32 106,50								1 193 845,58
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	59 886,05				32 106,50				27 779,55
2.	Środki trwałe, w tym:	68 381 304,15	3 586 689,56	252 651,51	43 413,84			1 220 259,78			70 722 840,25
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 727 145,92									1 727 145,92
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 548 226,96	12 992,49	252 651,51							27 813 870,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 550 587,74	271 543,43								3 693 348,49
d)	środki transportu	25 596 883,48	2 504 416,53					1 181 607,10			26 919 692,91
e)	inne środki trwałe	9 958 460,05	797 737,11	43 413,84				38 652,68			10 568 781,97
3.	Środki trwałe w budowie	204 596,61	4 058 890,01				3 896 159,03				367 327,59
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej										

W wyniku weryfikacji klasyfikacji środków trwałych i dostosowania podziału według KŚT 2016 części składników zmieniono grupę GUS z „8” na „4”, „5” i „6”. W wyniku tej operacji w tabeli „Wartość brutto” kwota wykazana na początek roku obrotowego w poz. 2 c) jest wyższa o 226 765,76 zł, a w poz. 2 e) odpowiednio niższa, niż wynikałoby to z bilansu otwarcia, zaś w tabeli „Umorzenie” wykazany stan na początek roku w poz. 2 c) jest wyższy o 219 843,36 zł i odpowiednio niższy w poz. 2 e), niż wynikałoby to z bilansu otwarcia.

Umorzenie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Przyj. w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		przekazanie nieodpłatne		sprzedaż	likwidacja				
			planowa	52 086,61								
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 087 928,28							1 140 014,89	81 610,24	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych											
b)	wartość firmy											
c)	inne wartości niematerialne i prawne	1 087 928,28	52 086,61						1 140 014,89	53 830,69	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									27 779,55	0,00	
2.	Środki trwałe	36 329 597,28	4 394 413,35				1 220 259,78		39 182 791,82	31 540 048,43	0,00	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									1 727 145,92	0,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 303 786,01	811 529,37						9 115 315,38	18 698 555,58	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 822 705,10	222 180,86						2 916 103,28	777 245,21	0,00	
d)	środki transportu	17 417 623,83	2 612 488,74				1 181 607,10		18 848 505,47	8 071 187,44	0,00	
e)	inne środki trwałe	7 785 482,34	748 214,38				38 652,68		8 302 867,69	2 265 914,28	0,00	

1.2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników inwestycji długoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			zakup	aktualizacja wyceny	przeklasyfikowanie	sprzedaż	aktualizacja wyceny	przeklasyfikowanie	
1.	Nieruchomości								
2.	Wartości niematerialne i prawne								
3.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00							0,00
a)	w jednostkach powiązanych, w tym:								
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne długoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00							0,00
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki	0,00							0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe								
4.	Inne inwestycje długoterminowe								
5.	Razem	0,00							0,00

1.3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Odpis aktualizujący należności i odsetki	733 453,98	1 340 681,61	1 391 699,08	935,68	681 500,83
Odpis aktualizujący wartość pożyczek i odsetek od nich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące są tworzone na należności sporne, wątpliwe, znacznie przeterminowane oraz na należności po wyrokach sądowych. Największymi dłużnikami są podmioty lecznicze:

Podmiot leczniczy	Należności w zł na 31.12.2019 r.	w tym wymagalne na 31.12.2019 r.
Szpital Specjalistyczny ARTMEDIK Sp. z o.o. w Jędrzejowie	282 669,09	263 264,66
Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Łasku	195 696,06	195 696,06
Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim	169 840,64	43 000,00
Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej	77 682,20	26 142,58
Zespół Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie	33 730,32	29 925,57
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital w Iłży	21 575,63	12 896,71

Zgodnie z zasadą ostrożności, aktualizacji podlegają kwoty naliczonych odsetek. Odpisy te dokonywane są w ciężar kosztów finansowych i wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji „Inne koszty finansowe”.

1.4. Struktura własności funduszu podstawowego

W myśl przepisu art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn zm.) wartość majątku Centrum określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Fundusz założycielski	15 450 113,76	0,00	0,00	15 450 113,76
2. Fundusz zakładu	26 777 043,42	47 348,19	665 241,86	26 159 149,75
3. Fundusz z aktualizacji wyceny				
4. Pozostałe fundusze rezerwowe				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-665 241,86	665 241,86	0,00	0,00
6. Zysk (strata) netto 2019 r.	0,00	1 214 564,85	0,00	1 214 564,85

Fundusz założycielski stanowi wartość wydzielonej Centrum części mienia samorządowego określonej i ustalonej przez Sejmik Województwa Świętokrzyskiego na podstawie bilansu sporządzonego na dzień rejestracji w sądzie rejestrowym oraz dokonane jego zmiany (zwiększenia i zmniejszenia) w okresie funkcjonowania stosownie do obowiązujących przepisów. Na koniec 2019 r. wyniósł on 15 450 113,76 zł i nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

Należy spodziewać się, że także w latach następnych fundusz założycielski nie będzie ulegał zmianom, bowiem od 2012 r. dotacje na zakup środków trwałych z takich źródeł, jak Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, czy budżet Województwa Świętokrzyskiego nie zwiększają wartości tego funduszu, ale są rozliczane poprzez rozliczenia międzyokresowe przychodów.

1.5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto za 2019 r. w wysokości 1 214 564,85 zł zgodnie z przepisem art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn zm.) zostanie przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zakładu w kwocie 214 564,85 zł;
- dofinansowanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 1 000 000,00 zł.

1.6. Stan rezerw

Poniższa tabela przedstawia stan rezerw i ich wykorzystanie:

Cel utworzenia rezerwy na początek roku obrotowego	Stan początkowy	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Długoterminowe	1 480 615,48	426 049,14	0,00	0,00	1 906 664,62
a) na świadczenia emerytalne	374 485,53	351 602,83	0,00	0,00	726 088,36
b) na świadczenia pracownicze	1 106 129,95	74 446,31	0,00	0,00	1 180 576,26
2. Krótkoterminowe	981 630,32	2 128 426,88	986 181,86	0,00	2 123 875,34
a) na świadczenia emerytalne	181 230,22	66 342,09	181 230,22	0,00	66 342,09
b) na świadczenia pracownicze	792 922,70	1 286 551,35	797 474,24	0,00	1 281 999,81
c) na roszczenia i należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe rezerwy	7 477,40	775 533,44	7 477,40	0,00	775 533,44

W 2019 roku oprócz rezerw na świadczenia emerytalne oraz nagrody jubileuszowe pracowników utworzono rezerwę na nagrodę roczną za 2019 r. dla Dyrektora ŚCRMiTS w wysokości 17 637,00 zł, rezerwę na ewentualne odszkodowania oraz ekwiwalent za urlopy dla pracowników likwidowanej z końcem 2020 roku dyspozytorni medycznej w wysokości 554 714,34 zł, rezerwę na ewentualną wypłatę odszkodowania w sprawie toczony przed Sądem Pracy z powództwa byłych pracowników w kwocie 20 734,64 zł, rezerwę w wysokości 775 533,44 zł, jako zobowiązanie wobec Narodowego Funduszu Zdrowia związane z brakiem lekarzy o kwestionowanych przez NFZ kwalifikacjach lekarzy systemu PRM w specjalistycznych zespołach ratownictwa medycznego za okres od lipca 2018 r. do

grudnia 2019 r. Ponadto przeniesiono z zobowiązań na rezerwę niewypłacone pobory po zmarłym pracowniku w kwocie 13 193,77 zł.

1.7. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty od dnia bilansowego

Centrum nie ma żadnych zobowiązań wobec jednostek powiązanych, czy pozostałych z tytułu kredytów, pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań finansowych, wekslowych i innych o okresie wymagalności dłuższym niż rok.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, to zobowiązania głównie o okresie wymagalności do 1 roku. Po raz pierwszy pojawiły się zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy w kwocie 20 340,00 zł wynikające z rozłożonej na raty zapłaty za telefony komórkowe (smartfony) z terminem płatności przypadającym w 2021 roku.

Na dzień bilansowy Centrum posiada zobowiązanie wymagalne w kwocie 360 869,99 zł. Na kwotę tą składa się zobowiązanie w wysokości 359 606,25 zł i odsetki naliczone na 31.12.2018 r. w wysokości 1 263,74 zł. Jest to zobowiązanie sporne wobec Narodowego Funduszu Zdrowia związane z żądaniem zwrotu środków za świadczenia zrealizowane przez zespoły ratownictwa medycznego w składzie trzyosobowym z udziałem lekarza niespełniającego według NFZ wymogów stawianych lekarzom systemu PRM za okres od stycznia do czerwca 2018 r. Centrum podjęło kroki w kierunku skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego, która do dnia bilansowego jeszcze się nie rozpoczęła. Od w/w kwoty zobowiązania na dzień bilansowy zostały naliczone odsetki ustawowe w wysokości 23 594,95 zł. Łączna kwota odsetek wynosi 24 858,69 zł.

Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń należnych za grudzień 2019 r. zostały uregulowane w styczniu 2020 r. w terminach określonych w regulaminie wynagradzania.

1.8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

1.9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Ubezpieczenia działalności zakładu	37 000,00	54 615,62	46 874,85	44 740,77
2. Ubezpieczenia pojazdów	51 481,21	95 877,8	96 281,62	51 077,39
3. Podatek od nieruchomości	0,00	150 990,00	150 990,00	0,00

4. Pozostałe (takie jak: opieka serwisowa programu księgowego, media, prenumeraty czasopism, certyfikaty na podpisy kwalifikowane, licencje na programy antywirusowe, dostęp do portali księgowych, prawnych, szkolenia)	56 269,35	389 753,30	276 749,55	169 273,10
Razem	144 750,56	691 236,72	570 896,02	265 091,26

Długoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Pozostałe (takie jak: certyfikaty na podpisy kwalifikowane, dodatkowe ubezpieczenie OC działalności zakładu „nadwyżkowe”, licencje na programy antywirusowe)	890,73	18 704,28	890,73	18 704,28
Razem	890,73	18 704,28	890,73	18 704,28

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na koniec 2019 r. wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 124,96 zł, na którą składa się wartość gwarancji wpłaconej przez Ruch S.A. na poczet przyszłego czynszu. W pasywach bilansu wykazana została niezamortyzowana część środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych z takich źródeł, jak Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, budżet Województwa Świętokrzyskiego, Fundacja TVN „nie jesteś sam”, Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia w łącznej kwocie 3 269 950,76 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Niezamortyzowana część środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub darowanych jednostce	3 118 711,09	763 544,88	612 305,21	3 269 950,76
2. Przychody z tytułu usług pozostałych	2 948,17	8 756,34	11 579,55	124,96
3. Przychody z tytułu usług radiolączności	0,00	11 683,99	11 683,99	0,00
Razem	3 121 659,26	783 985,21	635 568,75	3 270 075,72

1.10. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

1.11. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Na koniec 2019 r. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wyniosły 0,00 zł.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży działalności podstawowej i dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni		Rok bieżący	
		Wartość w zł	%	Wartość w zł	%
1.	Ratownictwo medyczne	62 298 729,22	81,83	66 171 762,63	82,18
2.	Usługi transportu sanitarnego	7 096 616,17	9,32	7 736 468,71	9,61
3.	Podstawowa opieka zdrowotna (nocna i świąteczna opieka zdrowotna)	5 922 669,25	7,78	5 895 631,29	7,32
4.	Usługi ambulatoryjne	314 398,38	0,41	290 980,34	0,36
5.	Usługi szkoły ratownictwa medycznego	23 174,75	0,03	18 676,42	0,02
6.	Usługi stacji kontroli pojazdów, warsztatowe, radiołączności	165 350,39	0,22	142 356,82	0,18
Razem działalność podstawowa		75 820 938,16	99,59	80 255 876,21	99,67
7.	Pozostałe usługi (w tym najem)	304 200,54	0,40	262 092,31	0,33
8.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 949,14	0,01	747,34	0,00
Razem działalność dodatkowa		312 149,68	0,41	262 839,65	0,33
Sprzedaż ogółem		76 133 087,84	100,00	80 518 715,86	100,00

2.2. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Rodzaj kosztu	Rok poprzedni		Rok bieżący	
	Wartość w zł	%	Wartość w zł	%
1. Amortyzacja	4 264 753,57	5,65	4 446 499,96	5,66
2. Zużycie materiałów i energii,	7 034 481,76	9,33	7 218 221,28	9,18
- w tym energii	910 903,30	1,21	878 582,30	1,12
3. Usługi obce	13 512 170,86	17,90	13 387 040,91	17,03
- w tym kontrakty medyczne	7 786 737,50	10,32	7 554 544,00	6,91
4. Podatki i opłaty	280 373,23	0,37	290 817,45	0,37
5. Wynagrodzenia	41 545 987,75	55,05	43 769 389,70	55,67
6. Świadczenia na rzecz pracowników	8 618 510,18	11,42	9 289 422,40	11,81
7. Pozostałe koszty rodzajowe	212 918,99	0,28	223 780,21	0,28
Razem koszty rodzajowe	75 469 196,34	100,00	78 625 171,91	100,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	580,77	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem koszty działalności	75 469 196,34	100,00	78 625 752,68	100,00

Koszty wynagrodzeń zawierają skutki stosowania rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2016 poz. 1146) i rozporządzeń zmieniających: z dnia 14 października 2015 r. (Dz. U. poz. 1628), z dnia 29 sierpnia 2018 r. (Dz. U. poz. 1681 i poz. 1682), z dnia 4 stycznia 2019 r. (Dz. U. poz. 34) oraz z dnia 27 sierpnia 2019 r. (Dz. U. poz. 1628), które dotyczą podwyżek wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych, a także skutki wprowadzenia stosowania przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1471 z późn. zm.).

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W 2019 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2019 r. nie utworzono odpisu aktualizującego wartość zapasów. Zapasy magazynowe są, według oświadczeń osób odpowiedzialnych za ich wykorzystanie, przydatne i pełnowartościowe, a ich ceny ewidencyjne nie odbiegają istotnie od cen rynkowych.

Ostatni odpis utworzono w 2016 r. na kwotę 19 121,99 zł i dotyczył zapasów części do samochodów Citroen, Polonez, Fiat. W 2019 r. rozwiązano odpis na kwotę 461,41 zł – wykorzystano niektóre części

do posiadanych przez Centrum samochodów. Na koniec 2019 r. odpis aktualizujący wartość zapasów wynosi 18 660,58 zł.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2019 r. żaden z rodzajów działalności nie został zlikwidowany (zaniechany). Nie przewiduje się, by w 2020 roku miało dojść do całkowitego zaniechania którejś z działalności jednakże na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2018 poz. 1115) do końca 2020 r. nastąpi likwidacja dyspozytorni medycznej z wszystkimi konsekwencjami wynikającymi z Kodeksu pracy.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący (w zł)
1	2	3
1.	Wynik finansowy (zysk) brutto	1 258 341,85
2.	Przychody ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	(-) 3 015 649,11
2a.	<i>Rozwiązanie rezerw na należności</i>	1 292 334,26
2b.	<i>Przychody z tytułu amortyzacji finansowanej z obcych źródeł</i>	612 305,21
2c.	<i>Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	974 152,92
2d.	<i>Pozostałe</i>	136 856,72
3.	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	(+) 763 362,69
3a.	<i>Przychody statystyczne – otrzymane nieodpłatnie świadczenia związane z zakupem środków trwałych</i>	763 544,88
3b.	<i>Pozostałe</i>	-182,19
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	(+) 6 662 115,41
4a.	<i>Koszty naliczonych i niewypłaconych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń</i>	614 255,36
4b.	<i>Składki ZUS</i>	1 341 631,49
4c.	<i>Amortyzacja</i>	658 731,03
4d.	<i>Wpłaty na PFRON</i>	74 993,00
4e.	<i>Koszty reprezentacji</i>	12 084,00
4f.	<i>Zapłacone kary i odszkodowania*</i>	5 830,22
4g.	<i>Rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	1 761 197,27
4h.	<i>Odpisy aktualizujące należności i odsetki</i>	1 251 130,08
4i.	<i>Odsetki budżetowe</i>	111,45
4j.	<i>Koszty napraw powypadkowych samochodów nieposiadających AC</i>	137 387,86
4k.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	775 533,44
4l.	<i>Pozostałe</i>	29 230,21

5.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku roku obrotowego	(-)	1 850 975,27
5a.	Wynagrodzenia z umów zleceń naliczone w 2018 r. a wypłacone w 2019 r.		583 962,24
5b.	Składki ZUS		1 267 460,58
5c.	Pozostałe		-447,55
6.	Dochód podatkowy		3 817 195,57
7.	Dochody wolne od podatku, w tym:	(-)	3 586 789,04
	a) art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy pdop		2 821 744,16
	b) art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy pdop		763 544,88
	c) art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy pdop		1 500,00
8.	Podstawa opodatkowania (w zł)		230 407,00
9.	Podatek dochodowy		43 777,00

**/ w tym koszt naprawy samochodu osoby prywatnej uszkodzonego z winy zakładu*

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na koniec 2019 r. wartość środków trwałych w budowie wynosi 13 546,80 zł, na którą składają się koszty wykonania przyłącza gazowego w O/Jędrzejów (9 300,00 zł), koszty przygotowania do wykonania zmiany nawierzchni placu manewrowego w O/Busko-Zdrój (196,80 zł), koszty przygotowania montażu agregatu i urządzenia UPS przy ul. Pakosz w Kielcach (4 050,00 zł). Wydatki te zostały w całości sfinansowane środkami własnymi Centrum.

Pozostałą wartość środków trwałych w budowie w kwocie 353 780,79 zł stanowią aktywa trwałe nie oddane do użytku – komputery oraz drukarki zakupione ze środków własnych Centrum oraz sześć urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej, których zakup został w grudniu 2019 r. w całości sfinansowany przez Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości funkcjonującym przy Ministerstwie Sprawiedliwości (kwota dofinansowania 261 131,04 zł).

2.8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Poniesione w ostatnim roku	Planowane do poniesienia w następnym roku
Ogółem:	4 111 518,06 zł	5 251 325,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

2.9. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2019 r. nie wystąpiły zdarzenia incydentalne lub powodujące powstanie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości.

3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie, na bieżących rachunkach bankowych, w tym na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i rachunku VAT oraz terminowe lokaty bankowe. Lokaty bankowe zostały wycenione w skorygowanej cenie nabycia poprzez doliczenie odsetek wyliczonych na dzień bilansowy.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych związana jest z wystąpieniem zmiany stanu zobowiązań z tytułu rozrachunków inwestycyjnych w kwocie (-)6 443,12 zł oraz odpisem z zysku 2018 r. na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie (-)660 000,00 zł.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych związana jest z otrzymanymi dotacjami na finansowanie zakupu środków trwałych w wysokości 720 131,04 zł (Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego 459 000,00 zł oraz Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości funkcjonującym przy Ministerstwie Sprawiedliwości 261 131,04 zł) oraz otrzymaną darowizną środka trwałego w wysokości 43 413,84 zł (Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia).

Na wartość pozycji „Inne korekty” składają się odsetki od lokat długoterminowych naliczonych w roku 2019 w kwocie (-)4 929,78 zł oraz wartość darowizny otrzymanej w formie środka trwałego (+)43 413,84 zł.

Na wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania składa się wysokość środków na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 106 850,71 zł (środki na subrachunku VAT wynosiły 0,00 zł).

4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Wszystkie umowy zawarte w 2019 r. zostały uwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do wyceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Centrum.

4.2. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie pracowników etatowych oraz osób wykonujących pracę na podstawie umów cywilno-prawnych (umowy zlecenia, umowy o dzieło) w roku obrotowym 2019 r. wynosiło 902,92 osób, co odpowiada liczbie 752,54 etatu.

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	
	w osobach	w etatach*
Ogółem	902,92	752,54
I. Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę:		
lekarze	11,08	9,28
pielęgniarki i położne	95,75	92,33
ratownicy medyczni	390,17	375,49
pozostały personel medyczny ze średnim wykształceniem	---	---
personel niższy medyczny	17,83	15,91
pozostały personel niemedyczny z wyższym	2,25	2,21
pozostały personel niemedyczny ze średnim wykształceniem	21,42	19,22
personel niższy niemedyczny, obsługa techniczno-gospodarcza	34,50	32,06
administracja	60,42	57,88
Razem pracownicy etatowi	633,42	604,38
II. Osoby zatrudnione na podstawie umów cywilno-prawnych		
lekarze	9,58	4,36
pielęgniarki i położne	49,92	23,96
ratownicy medyczni	175,25	100,24
pozostały personel medyczny ze średnim wykształceniem	2,25	1,61
personel niższy medyczny	3,83	2,43
pozostały personel niemedyczny z wyższym	2,67	2,17
pozostały personel niemedyczny ze średnim wykształceniem	1,58	0,98
personel niższy niemedyczny, obsługa techniczno-gospodarcza	21,25	11,84
administracja	3,17	0,57
Razem pracownicy – umowy cywilno-prawne	269,50	148,16

*/ dla osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych rozliczanych godzinowo - w równoważnikach etatowych.

Dodatkowo w wykonywanie świadczeń zdrowotnych, ewidencjonowanych jako usługi obce, przeciętnie było zaangażowanych 86,08 lekarzy. Ich praca była równoważna 58,79 etatom miesięcznie.

4.3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r. przeprowadziła p. Regina Fiałkowska Kancelaria Biegłego Rewidenta ul. Ofiar Katynia 33/3, 37-450 Stalowa Wola za kwotę 5 000,00 zł brutto. Zobowiązanie zostało uregulowane w terminie umownym.

Umowa na ustawowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r. została zawarta z Audyt FS Sp. z o.o. ul. Zamojskiej 20 A lok. 19, 93-486 Łódź za kwotę 7 380,00 zł brutto.

Innych usług w/w firma audytorska w 2018 r. nie świadczyła.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w bilansie i rachunku zysków i strat.

5.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Centrum.

5.4. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane liczbowe za rok poprzedzający są porównywalne z danymi roku obrotowego 2019.

5.5. Inne dane

Niniejsze dodatkowe informacje i objaśnienia uwzględniają wszystkie niezbędne informacje uzupełniające sprawozdanie finansowe za 2019 r. i nie zawierają informacji, które nie dotyczą Centrum.

Sporządzono: Kielce, dn. 10.02.2020 r.

Podpisy osób uprawionych:

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:
z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych -
Główny Księgowy
Przemysław Poznański

Kierownik jednostki:

Dyrektor
Marta Solnica

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10.02.2020			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019		
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 ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM RATOWNICTWA MEDYCZNEGO I TRANSPORTU SANITARNEGO Z SIEDZIBĄ W KIELCACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	M. KIELCE		
Gmina	M.KIELCE	Miejscowość	KIELCE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat	M. KIELCE		Gmina	M.KIELCE	
Ulica	ŚW. LEONARDA	Nr domu	10	Nr lokalu	
Miejscowość	KIELCE	Kod pocztowy	25-311	Poczta	KIELCE
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 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

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)

Zarządzeniem Dyrektora jednostki z dnia 20.03.2019 r. dokonana została aktualizacja dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości.

Środki trwale wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne; umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Wyjątek stanowią samochody sanitarne typu B i C według normy PN-EN 1789 wprowadzone po raz pierwszy do ewidencji środków trwałych zaliczane do grupy 743 „Samochody specjalne”, dla których stosowany był współczynnik korekcyjny stawki amortyzacji o wartości 1,2.

Sprzęt, którego zakup był współfinansowany ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej taki, jak komputery, stacje robocze, monitory, drukarki, laptopy, palmtopy oraz sprzęt i aparatura o okresie użytkowania dłuższym niż rok – jest uznawany za środek trwały, bez względu na jego wartość początkową.

W ewidencji środków trwałych ujmowane są środki trwale o wartości początkowej wyższej lub równej 3500 zł, a także bez względu na ich wartość początkową - zespoły komputerowe lub ich elementy (KŚT 491), urządzenia tele- i radiotechniczne, radiotelefony (KŚT 629), urządzenia GPS (KŚT 623) i składniki majątkowe, których nabycie zostało sfinansowane w całości lub w części dotacją bez względu na źródło jej pochodzenia. Składniki o wartości niższej niż 3500 zł były ujmowane w pozabilansowej ewidencji niskocennych środków trwałych.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji klasyfikacji środków trwałych i dostosowania podziału według KŚT 2016 niektórym składnikom zmieniono grupę GUS z „8” na „4”, „5” i „6”.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe i wynosiły 50% dla licencji na programy komputerowe i 20% na pozostałe wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Na dzień bilansowy należności wyceniono w wartości nominalnej a należności objęte wyrokami sądowymi w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące pomniejszyły w bilansie te należności.

Zapasy wycenia się na dzień bilansowy w rzeczywistej cenie zakupu brutto i są objęte odpisem aktualizującym, który pomniejszył ich wartość w bilansie. Rozchody materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO z wyłączeniem leków, których rozchód następuje według dat ważności określających termin ich przydatności do użycia.

Do inwestycji krótkoterminowych zaliczono krajowe aktywa pieniężne, w tym lokaty bankowe, które na dzień bilansowy wykazano w wartości nominalnej obejmującej doliczone odsetki.

Kapitały własne (fundusz założycielski i fundusz zakładu) wykazane zostały w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne zostały wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Od zobowiązania wymagalnego naliczono odsetki z tytułu zaległej zapłaty przypadające do zapłaty na dzień bilansowy.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) zostały wykazane na dzień bilansowy w wiarygodnej wartości oszacowanej przez jednostkę zgodnie z metodologią aktuarialną.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych stanowi niezamortyzowana część środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub darowanych jednostce.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmowały równowartość otrzymanych środków z tytułu usług, których wykonanie następowało w okresie późniejszym. Na dzień bilansowy wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów stanowi wpłata otrzymana z góry za czynsz najmu nieruchomości. Przychody z niezakończonych usług długoterminowych nie są szacowane, gdyż jednostka nie realizuje usług długoterminowych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych i groszach, a inne dane liczbowe z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, jednak w przypadku, gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pomija się.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzane jest ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, prezentując informacje ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz w wariantcie porównawczym, na potrzeby sprawozdawczości resortowej.

Pozostałe (opcjonalnie)

Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.).

Jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, który stosuje zasady rachunkowości dostosowane do obowiązujących w tym okresie przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.).

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenie życia,
- udzielanie zgłaszającym się chorym doraźnych świadczeń zdrowotnych,
- udzielanie odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- wykonywanie usług transportu sanitarnego oraz łączności radiowej,
- wykonywanie innych usług transportowych, w tym osób niepełnosprawnych,
- prowadzenie szkoleń i kursów z zakresu ratownictwa medycznego,
- prowadzenie podstawowej stacji kontroli pojazdów oraz wykonywanie innych usług motoryzacyjnych.

Ponadto jednostka uzyskuje przychody z najmu garaży samochodowych nie wykorzystywanych do bieżącej działalności podstawowej.

Na koniec grudnia 2019 r. w jednostce zatrudnionych było 620 osób, zaś przeciętne zatrudnienie w 2019 r. wyniosło 604,38 etatu.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	32 007 690,54	32 331 005,01	A	Kapitał (fundusz) własny	42 823 828,36	42 269 263,51
I	Wartości niematerialne i prawne	81 610,24	73 810,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 450 113,76	15 450 113,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 159 149,75	26 777 043,42
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	53 830,69	73 810,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	27 779,55	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 907 376,02	32 256 303,48	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	31 540 048,43	32 051 706,87		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 727 145,92	1 727 145,92		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 698 555,58	19 244 440,95	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-665 241,86
c)	urządzenia techniczne i maszyny	777 245,21	720 960,24	VI	Zysk (strata) netto	1 214 564,85	707 348,19
d)	środki transportu	8 071 187,44	8 179 259,65	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 265 914,28	2 179 900,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 790 417,50	13 683 611,77
2	Środki trwałe w budowie	367 327,59	204 596,61	I	Rezerwy na zobowiązania	4 030 539,96	2 462 245,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 255 006,52	2 454 768,40
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	1 906 664,62	1 480 615,48
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	1 348 341,90	974 152,92
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	775 533,44	7 477,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	775 533,44	7 477,40
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 489 801,82	8 099 706,71
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 704,28	890,73		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 704,28	890,73	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 501 538,85	7 025 062,46
B	Aktywa obrotowe	26 606 555,32	23 621 870,27	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	410 734,53	415 490,29	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	410 734,53	415 490,29	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 554 096,96	1 366 731,06
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 533 756,96	1 366 731,06
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	20 340,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 272 784,32	2 690 029,74	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 221 585,05	3 111 759,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 471 306,17	2 298 305,25
	– do 12 miesięcy			i)	inne	254 550,67	248 267,14
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	988 262,97	1 074 644,25
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 270 075,72	3 121 659,26
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 270 075,72	3 121 659,26
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	3 269 950,76	3 118 711,09
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	124,96	2 948,17
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 272 784,32	2 690 029,74				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 433 942,32	1 709 926,74				
	– do 12 miesięcy	1 433 942,32	1 709 926,74				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 162,00	15 183,00			
c)	inne	831 680,00	964 920,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 657 945,21	20 371 599,68			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 657 945,21	20 371 599,68			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	4 366 034,98	7 061 105,20			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 366 034,98	7 061 105,20			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 291 910,23	13 310 494,48			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 352,51	36 558,51			
	– inne środki pieniężne	19 176 557,72	13 273 935,97			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 091,26	144 750,56			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	58 614 245,86	55 952 875,28			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			58 614 245,86	55 952 875,28	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
I TRANSPORTU SANITARNEGO
Z SIEDZIBĄ W KIELCACH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	80 518 715,86	76 133 087,84
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 517 968,52	76 125 138,70
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	747,34	7 949,14
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	73 950 459,30	70 891 953,24
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	73 949 878,53	70 891 953,24
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	580,77	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	6 568 256,56	5 241 134,60
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	4 675 293,38	4 577 243,10
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	1 892 963,18	663 891,50
G	Pozostałe przychody operacyjne	3 048 023,94	2 129 799,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	560 183,04	420 501,31
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 487 840,90	1 709 298,67
H	Pozostałe koszty operacyjne	3 975 717,47	2 313 952,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 204 828,91	668 177,28
III	Inne koszty operacyjne	2 770 888,56	1 645 775,45
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	965 269,65	479 738,75
J	Przychody finansowe	366 754,11	299 238,57
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:	366 754,11	299 238,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	73 681,91	29 554,13
I	Odsetki, w tym:	27 380,74	1 812,89
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	46 301,17	27 741,24
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 258 341,85	749 423,19
M	Podatek dochodowy	43 777,00	42 075,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 214 564,85	707 348,19

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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	1 258 341,85					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 821 744,16	0,00	2 821 744,16			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 015 649,11	0,00	3 015 649,11			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-182,19	0,00	-182,19			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 707 968,28	0,00	4 707 968,28			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 954 147,13	0,00	1 954 147,13			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 850 975,27	0,00	1 850 975,27			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 500,00	0,00	1 500,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	230 407,00					
K.	Podatek dochodowy	43 777,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 269 263,51	42 827 157,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-665 241,86
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	42 269 263,51	42 161 915,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 450 113,76	15 450 113,76
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	15 450 113,76	15 450 113,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 777 043,42	26 706 962,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	47 348,19	70 080,68
	- podziału zysku (ustawowo)	47 348,19	70 080,68
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	665 241,86	0,00
	-	665 241,86	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 159 149,75	26 777 043,42
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	42 106,33	670 080,68
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	707 348,19	670 080,68
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	707 348,19	670 080,68
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	707 348,19	670 080,68
	- podziału zysku na fundusz zakładowy	47 348,19	70 080,68
	- podziału zysku na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	660 000,00	600 000,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-665 241,86	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-665 241,86
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-665 241,86	-665 241,86
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	665 241,86	0,00
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	665 241,86	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-665 241,86
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-665 241,86
6.	Wynik netto	1 214 564,85	707 348,19
	a) zysk netto	1 214 564,85	707 348,19
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 823 828,36	42 269 263,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 823 828,36	42 269 263,51

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 214 564,85	707 348,19
II.	Korekty razem	5 339 410,27	2 870 389,05
1.	Amortyzacja	4 446 499,96	4 264 753,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-119 124,65	-185 068,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 568 294,16	204 480,05
6.	Zmiana stanu zapasów	4 755,76	-102 150,93
7.	Zmiana stanu należności	417 245,42	-205 126,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-263 461,77	-44 436,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-753 282,67	-452 498,14
10.	Inne korekty	38 484,06	-609 563,50
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 553 975,12	3 577 737,24
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	12 119 124,65	14 085 068,74
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	12 119 124,65	14 085 068,74
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	12 119 124,65	14 085 068,74
-	zbycie aktywów finansowych	12 000 000,00	13 900 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	119 124,65	185 068,74
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	13 411 815,06	17 332 662,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 111 815,06	2 432 662,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	9 300 000,00	14 900 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	9 300 000,00	14 900 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	9 300 000,00	14 900 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 292 690,41	-3 247 593,70
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	720 131,04	640 770,22
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	720 131,04	640 770,22
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.	Splata 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.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	720 131,04	640 770,22
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 981 415,75	970 913,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 981 415,75	970 913,76
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 310 494,48	12 339 580,72
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	19 291 910,23	13 310 494,48
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	106 850,71	31 809,24

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2019_v20200330.pdf

rozmiar: 808,32 KB

data modyfikacji: 2020-03-30 18:23:46

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości