

UCHWAŁA NR 8924/24
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 3 KWIETNIA 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach za 2023 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023.120 z późn. zm.) oraz art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz.U.2022.2094 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Ochrony Zdrowia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEMARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
MAREK BOGUSŁAWSKI

(dokument podpisano elektronicznie)



Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego w Kielcach

25-311 Kielce, ul. Św. Leonarda 10
tel./fax 41 344-53-71

<http://www.scrmits.pl>

e-mail: scrmits@post.pl



NIP 657-22-85-975, Rejestr Wojewody KR 26-00261, KRS 000004608, REGON 291150544, Bank Gospodarstwa Krajowego w Kielcach 51 1130 1192 0027 6002 6920 0001

ODDZIAŁY:

Busko-Zdrój
ul. Partyzantów 4

Jędrzejów
ul. 11 Listopada 26

Kazimierza Wik.
ul. Kościuszki 14

Końskie
ul. 1-go Maja 44

Opatów
ul. Szpitalna 4B

Ostrowiec Św.
ul. Focha 5

Pińczów
ul. Łąkowa 2a

Sandomierz
ul. Schinzla 13

Skarżysko Kam.
ul. Szpitalna 5

Starachowice
ul. Borkowskiego 2

Włoszczowa
ul. Młynarska 3

Stacja Kontroli
Pojazdów
Kielce
ul. Polna 11
41 344-57-38

Transport Sanitarny
Kielce
ul. Św. Leonarda 10
41 344 65 03



ISO 9001:2008

Nr certyfikatu 320907072

EE.1 - 11/2024



AAA256429



Kielce, dnia 12. marca 2024 r.

Pani
Bogumiła Niziołek
Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia
Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego
Kielce, al. IX Wieków 3

Szanowne Pani Dyrektoro

Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach przekazuje:

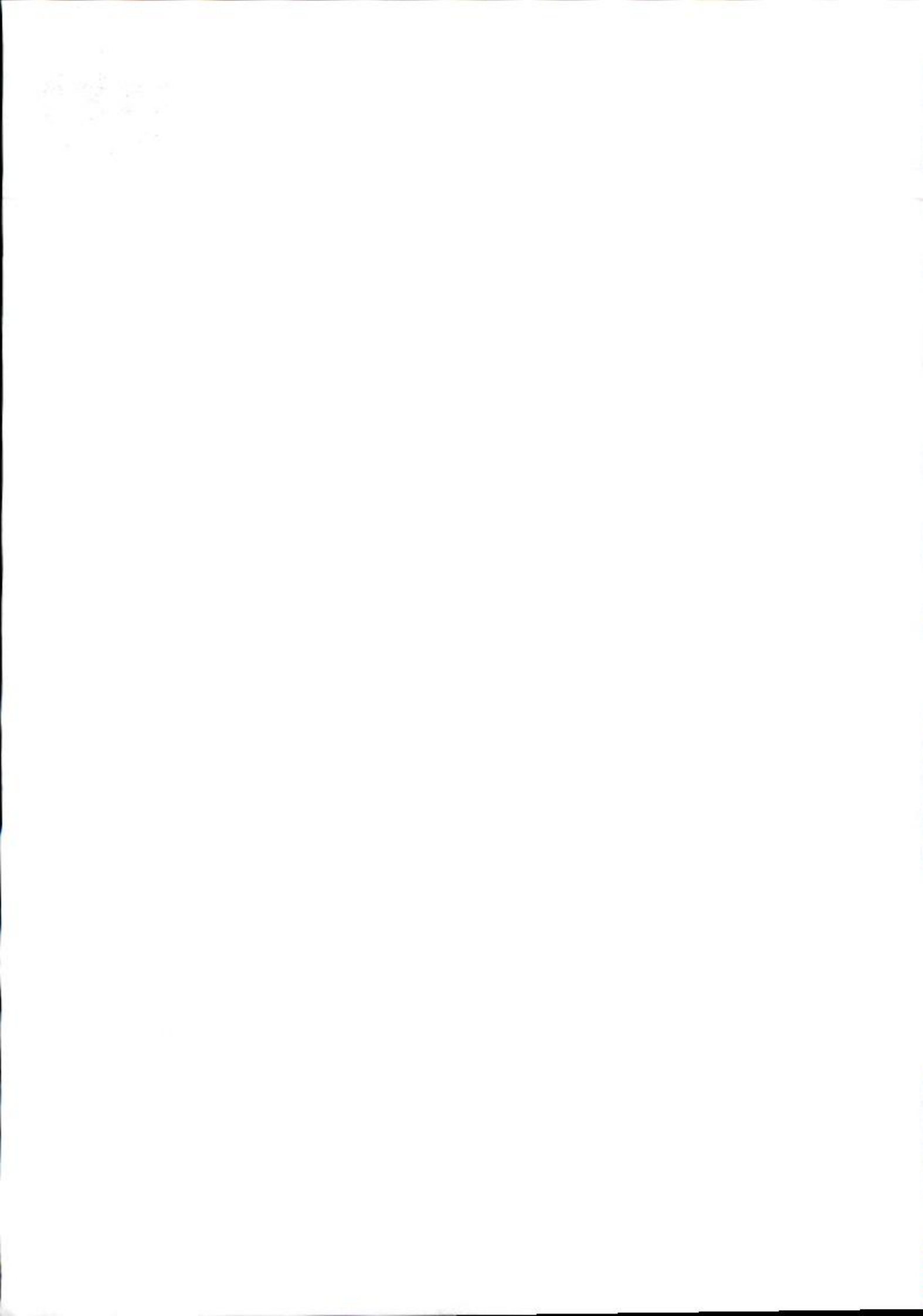
1) płytę CD ze sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. sporządzonym zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego z dnia 4 marca 2024 roku,

2) sporządzoną w formie papierowej wizualizację sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach za 2023 rok,

3) wydrukowaną kopię sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego z dnia 4 marca 2024 roku,

4) oryginały uchwał Nr 1/2024 i 2/2024 Rady Społecznej ŚCRMiTS z dnia 4 marca 2024 r. pozytywnie opiniujące roczne sprawozdanie z realizacji planu finansowego i inwestycyjnego oraz podział zysku za 2023 rok.

z powołaniem
DYREKTOR
leż. med. Marta Solnica



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 5 7 2 2 8 5 9 7 5	2. Numer KRS (pole 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		01-03-2024	
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 ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM RATOWNICTWA MEDYCZNEGO I TRANSPORTU SANITARNEGO 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	UL. ŚWIĘTEGO 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 01-01-2023 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

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)

Empty space for providing details of the consolidation method used.

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)

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady (politykę) rachunkowości została wprowadzona zarządzeniem Dyrektora i jest stosowana. W miarę potrzeb jest aktualizowana kolejnymi zarządzeniami Dyrektora jednostki i dostosowana do bieżącej sytuacji prawnej oraz zmian zachodzących w otoczeniu jednostki. Ostatnia zmiana została wprowadzona w grudniu 2022 r.

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do obowiązujących w tym okresie przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji są zbieżne z limitami wyznaczonymi przez przepisy podatkowe. Wyjątek stanowią samochody sanitarne (typu B i C według normy PN-EN 1789) wprowadzane po raz pierwszy do ewidencji środków trwałych zaliczane do grupy 743 "Samochody specjalne". W ich przypadku stosowany jest współczynnik korekcyjny stawki amortyzacji o wartości 1,2. Sprzęt, którego zakup był współfinansowany ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) 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 trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 3 500 zł, a także bez względu na ich wartość początkową zespoły komputerowe lub ich elementy (KŚT 487), urządzenia tele- i radiotechniczne, radiotelefony (KŚT 629), urządzenia GPS (KŚT 623) i te składniki majątkowe, których nabycie zostało sfinansowane w całości lub w części dotacją bez względu na źródło jej pochodzenia.

Natomiast składniki o wartości niższej niż 3 500,00 zł są ujmowane w pozabilansowej ewidencji niskocennych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są 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 były jednorazowo amortyzowane w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania i ujmowane w ewidencji księgowej.

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

Zapasy na dzień bilansowy zostały wycenione w rzeczywistej cenie zakupu brutto. Według opinii osób materialnie odpowiedzialnych i członków Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej wszystkie zapasy w magazynach nie utraciły swej wartości i nadają się do użycia. Nie zaszła więc potrzeba objęcia ich odpisem aktualizującym.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO), z wyłączeniem leków, których rozchód następuje według dat ważności, o najkrótszym terminie przydatności.

Do inwestycji krótkoterminowych zaliczono krajowe aktywa pieniężne (środki pieniężne w banku, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe), które na dzień bilansowy wykazano w wartości nominalnej obejmującej doliczone odsetki.

W 2023 r. nie wystąpił obrót kasowy (kasa zakładowa została zlikwidowana w 2019 r.).

Kapitały własne (fundusz założycielski i fundusz zakładu) wykazane zostały w wartości nominalnej. Inne fundusze nie są tworzone.

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. Na dzień 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na dzień bilansowy rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe oraz niewykorzystane urlopy pracowników medycznych) zostały wykazane w wiarygodnej oszacowanej wartości zgodnie z metodologią aktuarialną. Podstawą tworzenia rezerwy był ich rzetelny szacunek.

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 rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych stanowi nierozliczona w przychody wartość dotacji na wydatki bieżące otrzymanych w związku z epidemią COVID-19. Ze względu na specyfikę podejmowanych działań ratowniczych, mimo formalnego odwołania stanu zagrożenia epidemicznego, pracownicy jednostki wciąż są narażeni na zwiększone ryzyko zainfekowania chorobą zakaźną. Przychody z niezakończonych usług długoterminowych nie są szacowane, gdyż jednostka nie realizuje takich usług.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie 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 2023 r. poz. 120 z póź. zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega 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. W przypadku, gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te nie zostały pominięte lecz pozostawiono puste pola.

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. Ze względu na zmianę płatnika za świadczenia zdrowotne udzielane w zakresie ratownictwa medycznego doszło do istotnego przesunięcia stanów środków pieniężnych i należności na koniec roku w porównaniu do sytuacji notowanej w latach poprzednich.

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn. zm.), funkcjonującym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną. Podmiotem tworzącym jest Województwo Świętokrzyskie.

Jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Kielcach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem 0000004608 (Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej). Centrum jest czynnym podatnikiem VAT i posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 657-22-85-975.

Działalność lecznicza prowadzona przez Centrum jest działalnością regulowaną w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r., poz. 221 z późn. zm.). Jednostka, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, w myśl art. 9 pkt 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) należy do sektora finansów publicznych. Stosuje zasady rachunkowości dostosowane do obowiązujących w tym okresie przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 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 usług transportowych i motoryzacyjnych,
- prowadzenie szkoły ratownictwa medycznego,
- wynajem wolnych lokali użytkowych i garaży.

Na terenie województwa świętokrzyskiego ŚCRMiTS posiada oddziały terenowe (wewnętrzne jednostki organizacyjne). Oddziały terenowe nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych.

Na koniec grudnia 2023 r. w jednostce zatrudnionych było na podstawie umowy o pracę 616 osób, zaś przeciętne zatrudnienie w całym 2023 r. wyniosło 584,92 etatu.

Sytuacja jednostki na tle pandemii COVID-19 i wojny w Ukrainie.

Sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sytuacja jednostki na tle pandemii COVID-19. W marcu 2020 r. ogłoszono w Polsce stan epidemii, który trwał do 16 maja 2022 r. Od tego dnia do 1 lipca 2023 roku trwał stan zagrożenia epidemicznego.

Centrum od samego początku aktywnie włączyło się i wspomagało Wojewodę Świętokrzyskiego oraz podległe mu służby w przeciwdziałaniu rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 oraz wywołanej nim choroby COVID-19. Centrum, jako jedyny zakład opieki zdrowotnej nie będący szpitalem, zostało

wpisane na pierwszą listę podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 i figuruje na tym wykazie do dzisiaj. Jednostka jest jedynym podmiotem na terenie województwa świętokrzyskiego, która nieprzerwanie zabezpiecza

transport sanitarny osób chorych na COVID-19 i inne choroby wysoce zakaźne i zaraźliwe. W jednostce zostały wprowadzone rygorystyczne zasady i sposoby dezynfekcji osób i sprzętu w tym ambulansów. Pracownicy mają do dyspozycji niezbędne środki do ochrony indywidualnej oraz środki do dezynfekcji.

W okresie pandemii działalność Centrum nie została zakłócona. Chwilowe braki personelu były uzupełniane na bieżąco pracownikami zatrudnionymi na umowach zlecenia. W latach trwania pandemii Centrum nie utraciło przychodów w związku z zaistniałą sytuacją ale jeszcze rozszerzyło swoją działalność. Zwiększone koszty, np. zużycia środków ochrony indywidualnej i płynów dezynfekcyjnych, w dużej części zostały pokryte przychodami z otrzymanych dotacji i darowizn.

Zaistniała sytuacja w związku z atakiem wojsk rosyjskich na Ukrainę w 2022 roku nie miała żadnego wpływu na działalność jednostki mimo nałożenia na Rosję szeregu sankcji gospodarczych ze strony Unii Europejskiej, gdyż Centrum nie współpracuje z ukraińskimi bądź rosyjskimi podmiotami gospodarczymi.

Centrum udziela sporadycznych świadczeń zdrowotnych uchodźcom z Ukrainy w ramach ratownictwa medycznego oraz nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej ale nie otrzymuje za to dodatkowego wynagrodzenia. Są one rozliczane z Narodowym Funduszem Zdrowia w ramach zawartych wcześniej umów opłacanych w formie ryczałtu.

Brak jest więc istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO I
TRANSPORTU SANITARNEGO W
KIELCACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	34 467 526,63	30 998 986,98	A	Kapitał (fundusz) własny	43 198 781,22	43 102 653,17
I	Wartości niematerialne i prawne	417 182,22	305 724,19	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 463 563,76	15 463 563,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 589 089,41	27 475 169,47
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 173,82	6 342,19				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	404 008,40	299 382,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 039 533,33	30 684 418,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	33 859 160,15	30 589 589,82		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 740 595,92	1 740 595,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 611 762,85	16 454 728,55		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	704 572,39	809 244,02		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	10 841 650,61	7 830 040,11				
e)	inne środki trwałe	4 960 578,38	3 754 981,22				
2	Środki trwałe w budowie	180 373,18	94 828,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
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	146 128,05	163 919,94
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				c) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 425 865,75	6 051 601,40
3	Należności od pozostałych jednostek	13 411 223,08	2 668 618,28		h) z tytułu wynagrodzeń	6 640 699,00	4 678 479,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 838 578,77	2 082 233,78		i) inne	467 114,00	414 005,16
	- do 12 miesięcy	12 838 578,77	2 082 233,78	4	Fundusze specjalne	723 242,84	681 988,47
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 554 140,49	11 313 358,21
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 135,00	19 599,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	565 509,31	566 785,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 554 140,49	11 313 358,21
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	9 395 608,39	8 469 050,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 652 985,45	37 553 898,89		- krótkoterminowe	1 158 532,10	2 844 308,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 652 985,45	37 553 898,89				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	16 098 934,79	15 949 859,62				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16 098 934,79	15 949 859,62				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 554 050,66	21 604 039,27				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 292,85	73 006,82				
	- inne środki pieniężne	11 444 757,81	21 531 032,45				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	908 586,27	717 096,21				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	78 535 131,32	76 240 918,61		PASYWA razem (suma poz. A i B)	78 535 131,32	76 240 918,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
I TRANSPORTU SANITARNEGO
W KIELCACH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	136 805 307,69	118 305 358,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 799 334,49	118 303 483,40
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 973,20	1 875,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	134 469 319,28	122 333 825,87
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	134 463 346,08	122 331 575,87
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 973,20	2 250,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	2 335 988,41	-4 028 467,47
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	9 462 070,35	7 989 195,27
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-7 126 081,94	-12 017 662,74
G	Pozostałe przychody operacyjne	15 273 847,99	17 972 382,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	128 737,15	11 505,47
II	Dotacje	3 743 726,63	4 204 986,25
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 401 384,21	13 755 890,44
H	Pozostałe koszty operacyjne	9 521 170,77	6 862 532,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	588 380,80	38 626,12
III	Inne koszty operacyjne	8 932 789,97	6 823 905,88
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-1 373 404,72	-907 812,58
J	Przychody finansowe	1 551 821,89	1 101 300,47
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:	1 551 821,89	1 101 300,47
	– 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	12 633,12	3 389,95
I	Odsetki, w tym:	104,66	765,86
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	12 528,46	2 624,09
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	165 784,05	190 097,94
M	Podatek dochodowy	19 656,00	26 178,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	146 128,05	163 919,94

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
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 102 653,17	42 938 733,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 102 653,17	42 938 733,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 463 563,76	15 463 563,76
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	15 463 563,76	15 463 563,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 475 169,47	26 593 417,60
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	113 919,94	881 751,87
	- podziału zysku (ustawowo)	113 919,94	195 309,67
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- korekty błęd lat poprzednich	0,00	686 442,20
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 589 089,41	27 475 169,47
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		

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(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	146 128,05	163 919,94
II.	Korekty razem	-4 429 766,32	8 574 353,44
1.	Amortyzacja	5 503 848,46	5 295 409,23
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-946 425,74	-441 056,73
5.	Zmiana stanu rezerw	-128 737,15	-11 505,47
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 589 987,31	-246 879,80
7.	Zmiana stanu należności	2 207 508,36	3 534 916,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 742 604,80	990 147,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 486 822,39	4 214 142,65
10.	Inne korekty	-4 249 114,11	-4 760 012,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 028 923,58	-808,22
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 283 638,27	8 738 273,38
I.	Wpływy	64 975 162,89	47 853 181,73
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128 737,15	12 125,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	64 846 425,74	47 841 056,73
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	64 846 425,74	47 841 056,73
-	zbycie aktywów finansowych	63 900 000,00	47 400 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	946 425,74	441 056,73
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	73 059 953,81	48 982 952,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 959 953,81	2 482 952,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	64 100 000,00	46 500 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	64 100 000,00	46 500 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	64 100 000,00	46 500 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 084 790,92	-1 129 771,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 318 440,58	612 000,00
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	2 318 440,58	612 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 318 440,58	612 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10 049 988,61	8 220 502,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 049 988,61	8 220 502,19
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	21 604 039,27	13 383 537,08
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 554 050,66	21 604 039,27
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	105 021,36	73 006,82

Liczba dołączonych opisów: 3
Liczba dołączonych plików: 3

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

jednostka obliczeniowa:

Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni		
	Wartość		Wartość		
	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			190 097,94		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	6 236 717,08	0,00	6 236 717,08
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	14 759 451,77	0,00	14 759 451,77	11 354 339,06	11 354 339,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	690 160,52	0,00	690 160,52
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	14 140 980,93	0,00	14 140 980,93	17 042 340,48	17 042 340,48
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 469 772,89	0,00	1 469 772,89	2 327 800,29	2 327 800,29
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	2 892 731,76	0,00	2 892 731,76	2 520 065,11	2 520 065,11
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 875 646,00		137 778,00		
K. Podatek dochodowy	19 656,00		26 178,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SF_2023_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego w Kielcach
za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.**

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

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:	1 440 306,41	119 399,40	12 423,00	0,00	12 423,00	0,00	0,00	3 333,33	1 556 372,48
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	1 140 924,41	2 350,00	12 423,00					3 333,33	1 152 364,08
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	299 382,00	117 049,40			12 423,00				404 008,40
2.	Środki trwałe, w tym:	77 863 332,36	7 629 504,59	157 974,08	977 998,75	0,00	2 570 168,83	1 698 849,23	75 330,01	82 284 461,71
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 740 595,92								1 740 595,92
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 075 007,25								28 075 007,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 197 134,35	26 581,20	157 974,08					35 033,81	4 346 655,82
d)	środki transportu	29 174 813,22	5 891 157,45				2 397 462,93	1 606 705,75		31 061 801,99
e)	inne środki trwałe	14 675 781,62	1 711 765,94		977 998,75		172 705,90	92 143,48	40 296,20	17 060 400,73
3.	Środki trwałe w budowie	94 828,89	162 074,50	81 443,87	0,00	157 974,08	0,00	0,00	0,00	180 373,18
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie									
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej									

ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM RATOWNICTWA MEDYCZNEGO I TRANSPORTU SANITARNEGO W KIELCACH
25-311 KIELCE, UL. ŚW. LEONARDA 10
NIP 657-22-85-975

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	pozaplanowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 134 582,22	7 941,37	0,00	0,00	0,00	0,00	3 333,33	1 139 190,26	417 182,22	0,00
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	1 134 582,22	7 941,37					3 333,33	1 139 190,26	13 173,82	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									404 008,40	
2.	Środki trwałe	47 273 742,54	5 495 907,09	0,00	0,00	2 570 168,83	1 698 849,23	75 330,01	48 425 301,56	33 859 160,15	128 737,15
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00							0,00	1 740 595,92	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 620 278,70	842 965,70						12 463 244,40	15 611 762,85	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 387 890,33	289 226,91					35 033,81	3 642 083,43	704 572,39	
d)	środki transportu	21 344 773,11	2 879 546,95			2 397 462,93	1 606 705,75		20 220 151,38	10 841 650,61	
e)	inne środki trwałe	10 920 800,40	1 484 167,53			172 705,90	92 143,48	40 296,20	12 099 822,35	4 960 578,38	128 737,15

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

lp.	Okresienie grupy składników inwestycji długoterminowych	Stan na początek roku			Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		obrotowego	zakup	aktualizacja wyceny	przeklasyfiko- wanie	sprzedaż	aktualizacja wyceny	przeklasyfiko- wanie	aktualizacja wyceny		
1.	Nieruchomości	0,00									0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00									0,00
	a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0,00									0,00
	– 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	0,00									0,00
5.	Razem	0,00									0,00

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Centrum nie dokonuje inwestycji w długoterminowe aktywa finansowe i niefinansowe.

1.3. Koszt zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Centrum nie prowadziło prac rozwojowych i nie wycenia wartości firmy.

1.4. Grunty użytkowane w wieczyste

Centrum nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

1.5. Nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W ewidencji pozabilansowej ujmowane są tzw. obce środki trwałe udostępnione Centrum nieodpłatnie do używania na podstawie umów zawartych z Wojewodą Świętokrzyskim, Komendą Wojewódzką Policji w Kielcach, Urzędem Miasta i Gminy Kazimierza Wielka, Starostwem Powiatowym we Włoszczowie, Chromatika s.c. Kielce). Na koniec 2023 r. ich wartość ogółem wyniosła 1 419 058,18 zł.

1.6. Papiery wartościowe, prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje

Centrum nie posiada żadnych papierów wartościowych, praw, świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Odpis aktualizujący należności i odsetki	103 600,99	625 998,51	2 992,39	330 125,58	396 481,53
Odpis aktualizujący wartość pożyczek i odsetek od nich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Podmiot leczniczy	Należności w zł na 31.12.2023 r.	w tym wymagalne na 31.12.2023 r.	Wysokość odpisu na 31.12.2023 r.
Świętokrzyskie Centrum Matki i Noworodka Szpital Specjalistyczny w Kielcach	705 983,47	313 571,33	313 596,57
Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach	286 548,45	67 482,90	67 482,90
Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim	230 859,45	0,00	0,00
Szpital Specjalistyczny Ducha Świętego w Sandomierzu	211 214,82	79,18	79,18
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze	142 868,23	119,00	0,00
Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej	137 955,08	8 754,86	300,68
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej	94 362,50	0,00	0,00
Szpital Specjalistyczny ARTMEDIK Sp. z o.o. w Jędrzejowie	49 316,79	18 961,15	184,59

Na należności po wyrokach sądowych utworzono odpis pełny. W 2023 r. dokonano spisania tych należności objętych wyrokami sądowymi, co do których windykacja przez szereg lat była nieskuteczna (w wielu przypadkach komornik wydał postanowienie o umorzeniu postępowania). Największymi dłużnikami w tym obszarze nadal są osoby fizyczne, z którymi kontakt jest ograniczony a ściągnięcie zadłużenia jest znacznie utrudnione. Mimo to nadal prowadzone są starania nad ich wyegzekwowaniem. Są to między innymi:

Dłużnik	Należności w zł na 31.12.2023 r.	w tym wymagalne na 31.12.2023 r.
K. K. zam. Kielce /przekazano komornikowi/	4 336,22	4 336,22
M. W. zam. Tartów /przekazano komornikowi/	2 686,00	2 686,00
Ł. Ś. zam. Skarżysko-Kamienna /przekazano komornikowi/	1 996,95	1 996,95
G. K. zam. Ostrowiec Św. /przekazano komornikowi/	1 147,65	1 079,30
W. Cz. zam. Kielce /przekazano komornikowi/	1 000,00	1 000,00

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

1.8. Struktura własności funduszu podstawowego

W myśl przepisu art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn. zm.) wartość majątku Centrum określają dwa fundusze - założycielski i zakładu.

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Fundusz założycielski	15 463 563,76	0,00	0,00	15 463 563,76
2. Fundusz zakładu	27 475 169,47	113 919,94	0,00	27 589 089,41
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	163 919,94	163 919,94	0,00
4. Zysk netto za 2023 r.	0,00	146 128,05	0,00	146 128,05

Fundusz założycielski stanowi wartość wydzielonego na potrzeby Centrum mienia Samorządu Województwa Świętokrzyskiego, w wielkości określonej i ustalonej przez Sejmik Województwa Świętokrzyskiego na podstawie bilansu sporządzonego na dzień utworzenia Centrum, co miało miejsce w dniu 1 lutego 2000 r. W okresie funkcjonowania Centrum, stosownie do obowiązujących przepisów, dokonywane były jego zwiększenia i zmniejszenia. W 2021 r. fundusz uległ zwiększeniu o wartość otrzymanej nieruchomości gruntowej (13 450,00 zł) i wyniósł 15 463 563,76 zł. Od tego czasu nie ulegał zmianie.

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. Należy spodziewać się, że również w latach następnych fundusz założycielski nie będzie ulegał zmianom.

Wysokość funduszu zakładu jest zmienna i zależy od podejmowanych decyzji przez organ założycielski o podziale zysku lub pokryciu straty za dany rok obrotowy (podstawę stanowi art. 57 ust. 1 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej). W 2023 r. fundusz zakładu wzrósł o część zysku netto wypracowanego w 2022 r., tj. o kwotę 113 919,94 zł. Na koniec 2023 r. jego wysokość wyniosła 27 589 089,41 zł.

1.9. Zmiana funduszy zapasowych, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny

Centrum sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. Innych funduszy Centrum nie tworzy.

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

Zysk netto za 2023 r. w wysokości 146 128,05 zł, który zgodnie z przepisem art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej zostanie przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zakładu - kwota 46 128,05 zł;
- dofinansowanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - kwota 100 000,00 zł.

1.11. 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	3 759 934,94	120 259,24	0,00	226 809,70	3 653 384,48
a) na świadczenia emerytalne	1 573 202,19	0,00	0,00	226 809,70	1 346 392,49
b) na świadczenia pracownicze	2 186 732,75	120 259,24	0,00	0,00	2 306 991,99
2. Krótkoterminowe	4 937 790,41	8 687 675,44	9 472 251,42	698 860,87	3 454 353,56
a) na świadczenia emerytalne	305 488,64	222 414,71	305 488,64	0,00	222 414,71
b) na świadczenia pracownicze	3 918 787,52	7 849 883,12	9 149 668,71	0,00	2 619 001,93
c) na roszczenia i należności	585,31	0,00	0,00	0,00	585,31
d) pozostałe rezerwy	712 928,94	615 377,61	17 094,07	698 860,87	612 351,61
RAZEM:	8 697 725,35	8 807 934,68	9 472 251,42	925 670,57	7 107 738,04

W 2023 roku oprócz rezerw na świadczenia emerytalne oraz nagrody jubileuszowe pracowników utworzono rezerwy:

- na nagrodę roczną za 2023 r. dla Dyrektora ŚCRMiTS w wysokości 25 300,00 zł, przyznawaną przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego,
- na dokonanie zwrotu części otrzymanego z Narodowego Funduszu Zdrowia wynagrodzenia w związku z udzielaniem świadczeń opieki zdrowotnej w specjalistycznych zespołach ratownictwa medycznego funkcjonujących na terenie województwa świętokrzyskiego w niepełnej obsadzie osobowej, tj. w składach dwuosobowych bez udziału lekarza systemu, jako członka zespołu specjalistycznego w okresie od lipca do grudnia 2023 r. w wysokości 612 351,61 zł (za okres styczeń – czerwiec dokonano zwrotu do Narodowego Funduszu Zdrowia jeszcze w 2023 r.),
- na wypłatę dodatkowego świadczenia pieniężnego dla wszystkich pracowników Centrum i wypłatę równowartości dodatków za pracę w godzinach nocnych i dni świąteczne dla pracowników medycznych o łącznej wartości 5 261 464,25 zł,
- na niewykorzystane w roku obrotowym 2023 r. urlopy wypoczynkowe przez pracowników medycznych zespołów wyjazdowych ratownictwa medycznego i zespołów transportu sanitarnego w wysokości 1 267 587,06 zł.

W 2023 roku rozwiązano między innymi:

- rezerwę na niewykorzystane w roku obrotowym 2022 r. urlopy wypoczynkowe przez pracowników medycznych zespołów wyjazdowych ratownictwa medycznego i zespołów transportu sanitarnego w wysokości 1 072 389,37 zł,
- rezerwy w wysokości 6 431 464,25 zł na wypłaty dla pracowników Centrum dodatkowych świadczeń pieniężnych w postaci nagrody okolicznościowej z okazji Dnia Ratownictwa Medycznego, dodatkowego świadczenia pieniężnego odpowiadającego kwocie dodatków za pracę w godzinach nocnych i dni świąteczne ustalonych na zasadach obowiązujących w okresie pandemii COVID-19 za okres lipiec-wrzesień 2023 r. oraz naliczenia pracownikom dodatkowej nagrody rocznej za 2023 r. zgodnie z § 4 ust. 2 załącznika nr 4 do Regulaminu wynagradzania pracowników Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach,
- rezerwę na nagrodę roczną za 2022 r. dla Dyrektora ŚCRMiTS w wysokości 35 845,04 zł,
- rezerwę w wysokości 698 860,87 zł związaną z wyrokiem z dnia 30.11.2022 r. sygn. akt. I ACa 154/20 (roszczenie powódki zostało w całości zaspokojone w dniu 11.01.2023 r. przez PZU S.A. z posiadanych przez Centrum polis ubezpieczeniowych),
- rezerwę w wysokości 14 068,07 zł w związku z uregulowaniem zobowiązania wobec Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu wykonywania w grudniu 2022 r. świadczeń przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego bez udziału lekarza systemu.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty od dnia bilansowego

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

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na majątku Centrum nie były dokonane żadne zabezpieczenia.

1.14. 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	72 610,00	108 067,10	74 273,90	106 403,20
2. Ubezpieczenia pojazdów	65 924,77	124 277,00	128 291,29	61 910,48
3. Podatek od nieruchomości	0,00	192 962,00	192 962,00	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, remonty)	578 561,44	1 239 220,12	1 077 508,97	740 272,59
Razem	717 096,21	1 664 526,22	1 473 036,16	908 586,27

Długoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Pozostałe (takie jak: certyfikaty na podpisy kwalifikowane, licencje na programy antywirusowe)	8 844,08	10 811,08	8 844,08	10 811,08
Razem	8 844,08	10 811,08	8 844,08	10 811,08

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Krótkoterminowe	2 844 308,12	26 680,66	1 712 456,68	1 158 532,10
a) przychody z tytułu usług pozostałych	9 813,25	17 064,84	26 653,09	225,00
b) przychody z tytułu usług radiołączności	0,00	9 615,82	9 615,82	0,00
c) darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dotacje otrzymane na wydatki bieżące związane ze zwalczaniem COVID-19	2 834 494,87	0,00	1 676 187,77	1 158 307,10

2. Długoterminowe	8 469 050,09	3 296 439,33	2 369 881,03	9 395 608,39
a) niezamortyzowana część środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub darowanych jednostce	8 469 050,09	3 296 439,33	2 369 881,03	9 395 608,39
Razem	11 313 358,21	3 323 119,99	4 082 337,71	10 554 140,49

Na koniec 2023 r. bierne rozliczenia międzyokresowe wyniosły 10 554 140,49 zł. Na tę kwotę składają się:

- niezamortyzowana część środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych z takich źródeł, jak Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, budżet Województwa Świętokrzyskiego, budżet państwa, Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia i inne w łącznej kwocie 9 395 608,39 zł;
- wartość nierozliczonych zaliczek wpłaconych na poczet wynajmu garaży (225,00 zł).
- wartość niewykorzystanych do końca 2023 r. środków ochrony indywidualnej i płynów dezynfekcyjnych, otrzymanych ze źródeł zewnętrznych w formie dotacji z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane ze zwalczaniem i zapobieganiem szerzącej się epidemii wirusa SARS-CoV-2, w tym na zwiększenie zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom zespołów ratownictwa medycznego i specjalistycznych zespołów transportu sanitarnego. Po ogłoszeniu w marcu 2020 r. stanu epidemii wynikającego z niekontrolowanego rozprzestrzeniania się w całym świecie wirusa SARS-CoV-2, w 2020 i 2021 roku Centrum otrzymało szereg dotacji na walkę z chorobą COVID-19 wywołaną w/w wirusem (na środki ochrony indywidualnej, na środki do dezynfekcji, na zapewnienie specjalistycznego transportu osób dotkniętych chorobą etc.). Z informacji pochodzących od władz państwowych oraz z Głównego Inspektoratu Sanitarnego wynikało, że taki stan będzie trwał wiele lat, a pracownicy Centrum ze względu na zakres i warunki udzielanych świadczeń zdrowotnych będą stale narażeni na zakażenie się tym wirusem i jego mutacjami. Z tego też powodu wartość otrzymanych dotacji została ujęta do rozliczenia w czasie. Wraz z ujęciem w kosztach w/w środków ochrony odpowiednio ujmowano ich wartość w przychodach, zachowując zasadę współmierności przychodów do ponoszonych kosztów w tych samych okresach czasowych.

1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

Wykazane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, to zobowiązania o okresie wymagalności do 1. roku. W 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy.

Na dzień bilansowy Centrum nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń należnych za grudzień 2023 r. zostały uregulowane w styczniu 2024 r. w terminach określonych w zakładowym Regulaminie wynagradzania. Dodatkowa nagroda roczna dla pracowników za 2023 rok zostanie wypłacona w terminie określonym w załączniku nr 4 do Regulaminu wynagradzania (pracownicy powinni otrzymać dodatkową nagrodę roczną do końca marca 2024 roku).

Centrum nie posiada należności długoterminowych. Wszystkie posiadane należności (w tym objęte wyrokami sądowymi) są klasyfikowane jako należności o terminie płatności do 12 miesięcy. Na te należności, które nie zostały odzyskane w przyjętym okresie, został dokonany odpis aktualizujący, który pomniejszył w aktywach wartość pozycji A. 3. a) tiret pierwszy o kwotę 328 998,63 zł oraz pozycji A. 3. d) o kwotę 67 482,90 zł.

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

Nie dotyczy.

1.17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Nie dotyczy.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na koniec 2023 r. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wyniosły 0,00 zł.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni		Rok bieżący	
		Wartość w zł	Udział (%)	Wartość w zł	Udział (%)
1.	Ratownictwo medyczne	96 957 939,31	81,96	115 792 425,03	84,64
2.	Usługi transportu sanitarnego	14 836 323,20	12,54	13 620 598,05	9,96
3.	Podstawowa opieka zdrowotna (nocna i świąteczna opieka zdrowotna)	5 211 245,22	4,40	6 789 463,11	4,96
4.	Usługi ambulatoryjne	121 435,88	0,10	85 085,59	0,06
5.	Usługi diagnostyczne (testy szybkie)*	648 523,00	0,55	0,00	0,00
6.	Usługi szkoły ratownictwa medycznego	36 245,77	0,03	30 993,13	0,02
7.	Usługi stacji kontroli pojazdów, warsztatowe, radiołączności	103 986,80	0,09	96 248,83	0,07
	Razem działalność podstawowa	117 915 699,18	99,67	136 414 813,74	99,71
8.	Pozostałe usługi (w tym najem)	387 784,22	0,33	384 520,75	0,29
9.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 875,00	0,00	5 973,20	0,00
	Razem działalność dodatkowa	389 659,22	0,33	390 493,95	0,29
	Sprzedaż ogółem	118 305 358,40	100,00	136 805 307,69	100,00

* Świadczenia diagnostyki medycznej (szybkie testy przeciw COVID-19) finansowane były przez Narodowy Fundusz Zdrowia tylko do końca marca 2022 r.

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

Rodzaj kosztu	Rok poprzedni		Rok bieżący	
	Wartość w zł	Udział (%)	Wartość w zł	Udział (%)
1. Amortyzacja	5 295 409,23	4,06	5 503 848,46	3,82
2. Zużycie materiałów i energii,	12 052 592,10	9,25	10 634 928,16	7,39
- w tym zużycie energii	1 192 556,50	0,91	1 406 626,35	0,98
3. Usługi obce	17 948 349,46	13,77	20 924 251,68	14,54
- w tym:				
<i>kontrakty medyczne</i>	8 697 084,50	6,67	10 247 567,20	7,12
<i>podwykonawstwo na ratownictwo med.</i>	6 304 638,34	4,84	7 580 829,44	5,27
4. Podatki i opłaty	219 495,18	0,17	255 874,65	0,18
5. Wynagrodzenia	77 874 963,34	59,76	87 498 386,26	60,80
6. Świadczenia na rzecz pracowników	16 586 529,07	12,73	18 817 842,72	13,07
- w tym: ZUS	14 074 578,13	10,80	16 151 630,82	11,22
7. Pozostałe koszty rodzajowe	343 432,76	0,26	290 284,50	0,20
Razem koszty rodzajowe	130 320 771,14	100,00	143 925 416,43	100,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 250,00	0,00	5 973,20	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem koszty działalności	130 323 021,14	100,00	143 931 389,63	100,00

Główną przyczyną wzrostu kosztów w 2023 roku był wzrost wynagrodzeń wynikający z obowiązku stosowania przepisów prawa, jak:

– ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2139);

–ustawa z dnia z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz. U. z 2023 r. poz. 1284), która dodatkowym przepisem art. 47a. nałożyła na podmioty lecznicze udzielające świadczenia medyczne przez całą dobę obowiązek wypłacania pracownikom medycznym ekstra dodatków za pracę w porze nocnej oraz w niedziele i dni świąteczne;

– rozporządzenie wykonawcze do ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. z 2020 r. poz. 2207) - wpływ na wynikające z regulaminu pracy dodatki za pracę w godzinach nocnych i do ustalenia czynników zmiennych wynagrodzenia za urlop.

W 2022 r. kolejną nowelizacją ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, zmienione zostały grupy zawodowe według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku oraz znacznie wzrosły wartości przypisanych im współczynników pracy. Istotnemu zwiększeniu (bo aż o 9,6%) uległa kwota

bazowa – z wartości 5 167,47 zł do 5 662,53 zł. W 2023 r. współczynniki pracy nie zostały zmienione, ale znowu istotnemu wzrostowi (o 12,1%) uległa kwota bazowa do wartości 6 346,15 zł (komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 9 lutego 2023 r. w sprawie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2022 r. - M. P. poz. 171).

Wzrost wynagrodzenia zasadniczego spowodował wzrost wszystkich dodatków wypłacanych pracownikom, w tym dodatków za pracę w porze nocnej oraz w niedziele i dni świąteczne.

Na wzrost kosztów ogółem miał także dość duży wpływ wzrost kosztów usług obcych, w tym za usługi realizowane przez lekarzy specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego oraz lekarzy nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, wywołany podwyższeniem stawek godzinowych płaconych lekarzom a także wzrost kosztów podwykonawstwa w zakresie zapewnienia ratownictwa medycznego na terenie powiatu staszowskiego, wynikający ze wzrostu stawek ryczaftu dobowego za dyżury specjalistycznych i podstawowych zespołów ratownictwa medycznego.

W 2023 r. dzięki zawartym wcześniej umowom wieloletnim z dostawcami energii elektrycznej i gazu ziemnego, nie doszło do wzrostu cen energii w stosunku do poprzedniego roku, a dzięki poczynionym oszczędnościom wzrost kosztów używania ciepłej wody użytkowej oraz wody i odprowadzania ścieków nie wywarł dużego wpływu na kształtowanie się kosztów ogółem.

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W 2023 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Odpisy aktualizujące zapasy	18 175,50	0,00	0,00	18 175,50	0,00

W 2023 r. nie utworzono odpisu aktualizującego wartość zapasów. Zapasy magazynowe według oświadczeń osób odpowiedzialnych za ich wykorzystanie - nie utraciły swoich właściwości technicznych bądź medycznych i nadają się do użycia (wykorzystania), są 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 zamiennych do niewykorzystywanych już samochodów Citroen, Polonez, Fiat. W 2019 r. rozwiązano odpis na kwotę 461,41 zł – wykorzystano niektóre części do posiadanych przez Centrum samochodów, a w 2020 r. na kwotę 485,08 zł – dokonano sprzedaży pewnej partii części. W 2023 r. rozwiązano pozostałą część

odpisu w wysokości 18 175,50 zł w związku z oddaniem na złom przestarzałych i bezużytecznych części do samochodów, od dawna już nie eksploatowanych.

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

Mimo trwającej w ostatnich latach epidemii COVID-19, a potem stanu zagrożenia epidemicznego żaden z podstawowych rodzajów działalności nie został zlikwidowany (zaniechany). Nie przewiduje się aby w 2024 r., mimo trwania wojny na terytorium Ukrainy – bezpośredniego sąsiada Polski, miało dojść do całkowitego zaniechania którejś z działalności.

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	165 784,05
2.	Przychody ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	(-) 14 759 451,77
2a.	<i>Rozwiązanie rezerw na należności</i>	303 748,39
2b.	<i>Rozwiązanie rezerw pozostałych</i>	715 954,94
2c.	<i>Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze</i>	9 681 967,05
2d.	<i>Przychody z tytułu amortyzacji finansowanej z obcych źródeł</i>	2 369 881,03
2e.	<i>Pozostałe (m.in. naliczone odsetki, przychody z tytułu dotacji na wydatki bieżące ujęte w przychodach podatkowych w latach 2020-2022)</i>	1 687 900,36
3.	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	(+) 3 296 439,33
3a.	<i>Przychody ustalone statystycznie – otrzymane dotacje i nieodpłatnie świadczenia związane z zakupem środków trwałych</i>	3 296 439,33
3b.	<i>Przychody ustalone statystycznie – otrzymane dotacje na wydatki bieżące, które nie zostały ujęte w przychodach bilansowych</i>	0,00
3c.	<i>Pozostałe</i>	0,00
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	(+) 15 507 299,21
4a.	<i>Koszty naliczonych i niewypłaconych do końca 2023 r. wynagrodzeń z tytułu umów zleceń</i>	1 212 679,95
4b.	<i>Składki ZUS od umów zleceń</i>	269 744,15
4c.	<i>Amortyzacja</i>	2 418 085,06
4d.	<i>Rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	8 192 557,07
4e.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	615 377,61
4f.	<i>Odpisy aktualizujące należności i odsetki</i>	600 909,26

4g.	Koszty sfinansowane dotacjami i darowiznami	1 755 057,64
4h.	Remonty wykonane w latach poprzednich a ujęte w kosztach 2023 r.	444 628,52
4i.	Pozostałe	(-) 1 740,05
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu – nie przeznaczone na cele statutowe	(+) 103 454,61
5a.	Wpłaty na PFRON	0,00
5b.	Koszty reprezentacji	1 811,16
5c.	Zapłacone kary i odszkodowania	4 729,64
5d.	Odsetki budżetowe	75,00
5e.	Koszty napraw powypadkowych samochodów nieposiadających AC	96 838,81
6.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku roku obrotowego	(-) 2 892 731,76
6a.	Wynagrodzenia z umów zleceń naliczone w 2022 r. a wypłacone w 2023 r.	1 066 486,00
6b.	Składki ZUS	1 265 720,52
6c.	Remonty wykonane w 2023 r. a nie ujęte w kosztach	564 712,34
6d.	Pozostałe	(-) 4 187,10
7.	Dochód podatkowy	1 420 793,67
8.	Dochody wolne od podatku, w tym:	(-) 3 296 439,33
	a) art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy pdop	
	b) art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy pdop	3 296 439,33
	c) art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy pdop	
9.	Podstawa opodatkowania (w zł)	(-) 1 875 646,00
10.	ODRĘBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE (wydatki niestatutowe) w zł	103 455,00
11.	Podatek dochodowy (19% od poz. 10)	19 656,00

W wyniku wprowadzonych w 2023 r. zmian w art. 15 ust. 4h ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, do kosztów uzyskania przychodów zostały doliczone koszty, które do tej pory były kosztami ujmowanymi w kosztach roku następnego (składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń za miesiące listopad i grudzień). W konsekwencji wprowadzonej nowelizacji dochód podatkowy uległ znacznemu zmniejszeniu i okazał się za niski (1 420 793,67 zł) aby pokryć wartość otrzymanych dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń na nabycie środków trwałych w łącznej kwocie 3 296 439,33 zł (wolnych od podatku na podst. art. 17 ust.1 pkt 21). Ta nietypowa sytuacja spowodowała powstanie straty podatkowej. Gdyby wspomniany wyżej art. 15 ust. 4h nie uległ zmianie, do niej by nie doszło.

Z uzyskanego dochodu zostały pokryte poniesione w 2023 r. wydatki niestatutowe o wartości 103 454,61 zł, które zostały wykazane jako odrębne zobowiązanie podatkowe w łącznej wysokości 19 656 zł. Jest ono niższe niż suma miesięcznych zaliczek zapłaconych w 2023 roku (28 184 zł).

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wszystkie środki trwałe w budowie zostały wytworzone siłami obcymi (zostały wykonane na zlecenie jednostki, przez obcych wykonawców).

Na koniec 2023 r. wartość środków trwałych w budowie wynosiła 180 373,18 zł, na którą składały się:

- koszty wykonania przyłącza gazowego w O/Jędrzejów (9 300,00 zł – wydatek poniesiony w latach wcześniejszych i wciąż oczekujący na realizację przez lokalny zakład gazowniczy),
- aktywa trwałe nie oddane do użytku do końca 2023 r. o wartości 171 073,18 zł – drukarki pojazdowe dla zespołów ratownictwa medycznego, drukarki laserowe oraz komputery.

Wszystkie te wydatki oraz zakupy zostały sfinansowane ze środków własnych Centrum.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Poniesione w roku sprawozdawczym	Planowane do poniesienia w następnym roku
Ogółem:	8 959 953,81	7 815 390,10
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nakłady poniesione w 2023 roku były wyższe od zaplanowanych, gdyż umowę na kwotę 2 829 499,95 zł na dostawę 5 ambulansów sanitarnych typu C wyposażonych w nosze z transporterem oraz butle tlenowe z reduktorami podpisano 30 grudnia 2022 r. a dostawa oraz wydatek nastąpiły w roku 2023 r.

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

W 2023 r. Centrum otrzymało szereg darowizn w postaci drobnego sprzętu medycznego: nożyczek, termometrów, ciśnieniomierzy, jednorazowych osłon sond termometrów oraz darowizn na przeciwdziałanie rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 oraz wywołanej nim choroby COVID-19 w postaci testów antygenowych i rękawic nitrylowych. Łączna wartość darowizn wyniosła 279 727,04 zł.

W tym w postaci środków trwałych Centrum otrzymało w drodze darowizny 2 respiratory transportowe, których zakup był sfinansowany przez PZU Życie S.A. za pośrednictwem Związku Pracodawców Ratownictwa Medycznego SPZOZ w Warszawie, o wartości 19 764,00 zł. Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych w Warszawie darowała Centrum 8 urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej oraz 10 respiratorów o łącznej wartości 958 234,75 zł.

W 2023 r. Centrum zakupiło 12 ambulansów z wyposażeniem (nosze z transporterami, defibrylatory, respirator, urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej, butle tlenowe, reduktory) z których cztery (łączna wartość zakupu 2 723 428,26) zostały dofinansowane dotacjami ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego o łącznej kwocie 2 318 440,58 zł.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645) lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie miało miejsca.

3.1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne 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 rozliczeń międzyokresowych związana jest z otrzymanymi dotacjami na finansowanie zakupu środków trwałych w wysokości 2 318 440,58 zł (Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego) oraz otrzymanymi darowiznami w postaci środków trwałych o łącznej wartości

977 998,75 zł (Związek Pracodawców Ratownictwa Medycznego SPZOZ w Warszawie 19 764,00 zł, Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych w Warszawie 958 234,75 zł).

Na wartość pozycji „Inne korekty” składają się:

- odsetki od lokat długoterminowych naliczonych w roku 2023 w kwocie (+) 50 924,83 zł,
- wartość darowizn otrzymanych w formie środka trwałego (+) 977 998,75 zł,

Na wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania składa się wysokość środków na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 105 021,36 (środki na subrachunkach VAT wynosiły 0,00 zł).

Na przełomie lat 2022/2023 doszło do przeniesienia finansowania ratownictwa medycznego z budżetu państwa (za pośrednictwem wojewodów) do NFZ. Ta zmiana podmiotu finansującego spowodowała zmniejszenie puli środków pieniężnych, jakimi na koniec 2023 r. dysponowało Centrum w stosunku do sytuacji z lat wcześniejszych, kiedy to w grudniu każdego roku do Centrum wpływała zaliczka na poczet świadczeń udzielonych w grudniu a rozliczanych dopiero w styczniu następnego roku. Był to skutek stosowania przepisów prawa budżetowego. Od 2023 roku taka sytuacja nie będzie już miała miejsca. Świadczenia wykonane w grudniu 2023 roku zostaną rozliczone przez NFZ dopiero w styczniu 2024 roku. Zmniejszenie wartości środków pieniężnych pozostających w dyspozycji Centrum zostało skompensowane odpowiednim wzrostem należności. Zmiana podmiotu finansującego świadczenia z zakresu ratownictwa medycznego pozostała bez wpływu na wysokość wyniku finansowego.

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

Wszystkie umowy zawarte w 2022 r. (pkt. 2.9.) i 2023 r. zostały uwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do wyceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Centrum.

W dniu 14 listopada 2023 r. Centrum podpisało z Ministerstwem Zdrowia w Warszawie umowę na udzielenie w 2024 r. dotacji celowej z Funduszu Medycznego na realizację zadania polegającego na dofinansowaniu systemu PRM w zakresie zakupu 6 ambulansów wraz z dodatkowym wyposażeniem dla zespołów ratownictwa medycznego.

5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

5.3. 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 2023 r. wynosiło 919,66 osób, co odpowiada liczbie 731,23 etatów.

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	
	w osobach	w etatach*
Ogółem	919,66	731,23
I. Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę:		
lekarze	11,67	9,28
pielęgniarki i położne	93,42	88,52
ratownicy medyczni	354,00	341,38
pozostały personel medyczny ze średnim wykształceniem	3,00	2,53
pozostały personel medyczny z wyższym wykształceniem	4,00	2,45
personel niższy medyczny	4,17	4,17
pozostały personel niemedyczny z wyższym wykształceniem	4,00	3,96
pozostały personel niemedyczny ze średnim wykształceniem	26,33	25,03
personel niższy niemedyczny, obsługa techniczno-gospodarcza	50,08	45,14
administracja	66,66	62,46
Razem pracownicy etatowi	617,33	584,92
II. Osoby zatrudnione na podstawie umów cywilno-prawnych		
lekarze	3,50	1,37
pielęgniarki i położne	64,83	34,91
ratownicy medyczni	167,42	77,58
pozostały personel medyczny z wyższym wykształceniem	15,83	8,64
pozostały personel medyczny ze średnim wykształceniem	4,75	1,60
personel niższy medyczny	6,17	2,49
pozostały personel niemedyczny z wyższym wykształceniem	3,33	1,61
pozostały personel niemedyczny ze średnim	12,33	7,94

wykształceniem		
personel niższy niemedyczny, obsługa techniczno-gospodarcza	21,17	9,27
administracja	3,00	0,90
Razem pracownicy – umowy cywilno-prawne	302,33	146,31

*/ 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 61,25 lekarzy. Ich praca była równoważna 42,34 etatom miesięcznie.

5.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Nie dotyczy.

5.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę oraz zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

Nie wystąpiły.

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

Na podstawie dwuletniej umowy zawartej 23 stycznia 2023 r. badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r. przeprowadziła firma audytorska Polskie Towarzystwo Ekonomiczne PROFIT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (03-984), ul. Horbaczewskiego 7 lok. 10 za kwotę 14 514,00 zł brutto. Zobowiązanie zostało uregulowane w terminie umownym. Za takim samym wynagrodzeniem firma Polskie Towarzystwo Ekonomiczne PROFIT Sp. z o.o. przeprowadzi ustawowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r.

W/w firma audytorska ani w 2023 r., ani w latach wcześniejszych nie świadczyła innych usług na rzecz Centrum.

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

Nie wystąpiły.

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

Takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.3. 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.

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

Dane liczbowe za rok poprzedzający są porównywalne z danymi roku obrotowego 2023.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

7.4. Informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

7.5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

7.6. Dane statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8.1. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

9.1. Informacje o niepewności kontynuowania działalności

Mimo panujących obecnie trudnych warunków gospodarczych i ekonomicznych, na które główny wpływ miało ogłoszenie w lutym 2022 r. (i trwającego nadal) stanu wojennego na Ukrainie w związku z atakiem wojsk rosyjskich oraz likwidacja skutków wywołanych epidemią COVID-19, brak jest istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w 2024 r. i latach następnych.

Na Rosję zostało nałożone szereg sankcji gospodarczych ze strony Unii Europejskiej, jednak nie dotyczą one bezpośrednio działalności prowadzonej przez Centrum. Centrum nie współpracuje z ukraińskimi bądź rosyjskimi podmiotami gospodarczymi. Odczuwalne są za to skutki wysokiej inflacji,

przede wszystkim wzrost cen paliw płynnych i energii. Od 1 lipca 2024 r. w Centrum dojdzie do kolejnej podwyżki płac pracowników etatowych o 9,7% i zapewne pracowników zatrudnionych na umowach zlecenia i lekarzy kontraktowych. Zgodnie z zapewnieniem Ministra Zdrowia środki na podwyżki mają zostać zabezpieczone w stawce ryczałtu dobowego zespołów medycznych i stawkach innych świadczeń, których płatnikiem jest NFZ.

Więcej informacji o przyszłej sytuacji Centrum można znaleźć w udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach za rok obrotowy 2022 z analizą wskaźników obliczonych dla lat 2019 -2024, opracowanym w maju 2023 r. zgodnie z wymogami art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991).

10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak.

Sporządzono: Kielce, 01.03.2024 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych

Przemysław Poznański

Kierownik jednostki:

Dyrektor

Marta Solnica

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SF_2023_RZiS_porownawczy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.			
<i>wersja porównawcza</i>			
		2023 r.	2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	136 805 307,69	118 305 358,40
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 799 334,49	118 303 483,40
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	5 973,20	1 875,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	143 931 389,63	130 323 021,14
I.	Amortyzacja	5 503 848,46	5 295 409,23
II.	Zużycie materiałów i energii	10 634 928,16	12 052 592,10
III.	Usługi obce	20 924 251,68	17 948 349,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	255 874,65	219 495,18
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	87 498 386,26	77 874 963,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 817 842,72	16 586 529,07
	- emerytalne	7 625 227,81	6 635 737,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	290 284,50	343 432,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 973,20	2 250,00
C.	Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 126 081,94	-12 017 662,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 273 847,99	17 972 382,16
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	128 737,15	11 505,47
II.	Dotacje	3 743 726,63	4 204 986,25
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	11 401 384,21	13 755 890,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 521 170,77	6 862 532,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	588 380,80	38 626,12
III.	Inne koszty operacyjne	8 932 789,97	6 823 905,88
F.	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 373 404,72	-907 812,58
G.	Przychody finansowe	1 551 821,89	1 101 300,47
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:	1 551 821,89	1 101 300,47
	-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	12 633,12	3 389,95
I.	Odsetki, w tym:	104,66	765,86
	-dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	12 528,46	2 624,09
I.	Zysk(strata) brutto (F+G-H)	165 784,05	190 097,94
J.	Podatek dochodowy	19 656,00	26 178,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	146 128,05	163 919,94
Data sporządzenia: 01.03.2024 r.			
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych Przemysław Poznański		Kierownik jednostki: Dyrektor Marta Solnica	

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SF_2023_Informacja_Podatek_CIT

Dodatkowa informacja dotycząca podatku dochodowego

W wyniku wprowadzonych w 2023 r. zmian w art. 15 ust. 4h ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, do kosztów uzyskania przychodów zostały doliczone koszty, które do tej pory były kosztami ujmowanymi w kosztach roku następnego (składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń za miesiące listopad i grudzień). W konsekwencji wprowadzonej nowelizacji dochód podatkowy uległ znacznemu zmniejszeniu i okazał się za niski (1 420 793,67 zł) aby pokryć wartość otrzymanych dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń na nabycie środków trwałych w łącznej kwocie 3 296 439,33 zł (wolnych od podatku na podst. art. 17 ust.1 pkt 21). Ta nietypowa sytuacja spowodowała powstanie straty podatkowej. Gdyby wspomniany wyżej art. 15 ust. 4h nie uległ zmianie, to do niej by nie doszło.

Sporządził:

z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych

Przemysław Poznański

Data sporządzenia: 01.03.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Przemysław
Edward Poznański
Date / Data:
2024-03-01 10:09



Signed by /
Podpisano przez:
Marta Ewa
Solnica
Date / Data:
2024-03-01 10:58



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT

spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteproofit.pl © www.pteproofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 42 120 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego

**ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
I TRANSPORTU SANITARNEGO W KIELCACH**

z siedzibą: 25-311 Kielce, ul. Św. Leonarda 10

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **ŚWIĘTOKRZYSKIEGO CENTRUM RATOWNICTWA MEDYCZNEGO I TRANSPORTU SANITARNEGO W KIELCACH** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki 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” – tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 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 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 IESBA. 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.

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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik 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 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek**.

Działający w imieniu **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2024.03.04 09:50:23 +01'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2024.03.04 09:52:58 +01'00'

Warszawa, dnia 04 marca 2024 r.

Uchwała Nr 1/2024

**Rady Społecznej Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego
i Transportu Sanitarnego w Kielcach
z dnia 04 marca 2024 r.**

**w sprawie wyrażenia opinii o rocznym sprawozdaniu z realizacji planu
finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2023 rok.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwała się, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna wyraża pozytywną opinię o rocznym sprawozdaniu z realizacji planu finansowego Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, w tym planu inwestycyjnego za 2023 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sekretarz Rady Społecznej

WZ Komarski Artur

Przewodniczący Rady Społecznej

PRZEWODNICZĄCY
RADY SPOŁECZNEJ
Świętokrzyskiego Centrum
Ratownictwa Med. i Transportu Sanitarnego
Duda Zbigniew
Zbigniew Duda



Uchwała Nr 2/2024

Rady Społecznej Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach z dnia 04 marca 2024 r.

w sprawie zaopiniowania podziału zysku netto za 2023 rok Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. d, w związku z art. 57 ust. 1 pkt 1 i art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991) oraz art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 288) uchwała się, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje się podział zysku netto za 2023 rok Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach w wysokości **146 128,05 zł** (słownie: sto czterdzieści sześć tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych pięć groszy) z przeznaczeniem na:

- 1) zwiększenie funduszu zakładu w kwocie **46 128,05 zł** (słownie: czterdzieści sześć tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych pięć groszy);
- 2) zwiększenie środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie **100 000,00 zł** (słownie: sto tysięcy złotych zero groszy).

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sekretarz Rady Społecznej

wz. Konarski Artur

Przewodniczący Rady Społecznej

Zbigniew Duda
PRZEWODNICZĄCY
RADY SPOŁECZNEJ
Świętokrzyskiego Centrum
Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego
Zbigniew Duda

