SP ZOZ STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO
w Częstochowie
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu
za okres od 1.01.2016r. do 31.12.2016 r.

1.1. Środki trwałe

Do aktywów trwałych zalicza się te aktywa jednostki, które nie mają charakteru aktywów obrotowych (art. 3 ust. 1 pkt 13 UoR), co oznacza, że są wykorzystywane w działalności przez okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do aktywów trwałych zaliczamy: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe dzielą się na 5 grup:

1) grunty
2) budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
3) urządzenia techniczne, kotły, maszyny, urządzenia specjalistyczne
4) środki transportu, w tym wydzielone z zakupu UE
5) inne środki trwałe: wyposażenie, narzędzia , w tym wydzielone z zakupu UE

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się :

a) w równych ratach co miesiąc,
b) lub jednorazowo, w przypadku wartości do 3 500 zł.

Do środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji.

Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania środka trwałego.

Stawki, okres amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Szczegółowe informacje o każdym środku trwałym zawierają prowadzone odrębnie tabele umorzeniowo-amortyzacyjne oraz książki inwentarzowe.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 499 zł. zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów. Dla tych składników prowadzona jest analityczna ewidencja pozabilansowa.

Umorzenie środków trwałych służy do ewidencji umorzeń stanowiących korektę wartości początkowej środków trwałych na skutek ich zużycia.

Bieżące umorzenie środków trwałych księgowane jest po stronie Ma konta 071 w korespondencji ze stroną Wn konta zespołu „4" Amortyzacja z podziałem na konta analityczne.

Umorzenie oblicza się od tej samej daty i przez ten sam okres jak amortyzację.

Dla umorzenia środków trwałych stosuje się takie same konta analityczne, jak dla konta Środki trwałe.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,

Do środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

1.2.Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujęte jako przychody finansowe; z wyjątkiem odsetek od środków ZFŚS, które naliczone przez bank zwiększają ten fundusz).

1.3 Zobowiązania

W zobowiązaniach krótkoterminowych wykazano zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług za sprzedane świadczenia medyczne, z tytułu podatku dochodowego osób fizycznych, ZUS, PFRON, wynagrodzeń i rozrachunków z pracownikami z innych tytułów niż wynagrodzenia.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do kont zespołu „2" umożliwia wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń i ustalenie ich przebiegu oraz stanu należności, rozliczeń i zobowiązań z podziałem według kontrahentów.

1.4. Materiały i towary

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały i towary – według ceny zakupu brutto (bez odliczenia podatku VAT). Rozchody rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła, tzw.FIFO.

Metody prowadzenia ksiąg pomocniczych, klasyfikacja zdarzeń

Stosuje się następującą metodę prowadzenia ksiąg pomocniczych dla materiałów i towarów (art. 17 ust. 2 UoR):

- **ewidencję ilościowo-wartościową** ujmującą obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych,

Na koncie 300 jest prowadzona ewidencja zakupów związanych z przyjęciem do magazynu na podstawie dowodu „Pz".
Konto 310 służy do ewidencji własnej zapasów materiałów przeznaczonych do zużycia, znajdujących się w magazynach: materiałów medycznych, wyposażenia małocennego, leków, olejów silnikowych i części do ambulansów.

Drobne zakupy materiałów nie są ewidencjonowane w magazynie, lecz bezpośrednio odnoszone w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki.

Ewidencja szczegółowa materiałów w magazynach umożliwia rozliczenie osób odpowiedzialnych za powierzone im zapasy.

1.5 Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe na dzień kończący rok obrotowy, obejmujący rok kalendarzowy zaś rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariancie porównawczym.

1. Wyjaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

a) Środki trwałe – stan na 01.01.2016 r. i stan na 31.12.2016r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia z tyt. zakupu	Zwiększ. Wartości inne	Zmniejszenia	w tym: likwidacja	Stan na koniec roku
1	Grunty własne	398 985,16					398 985,16
2	Budynki i budowle	2 167 057,57	135 708,36				2 302 765,93
	w tym: mieszkalne	-					
3	Maszyny i urządzenia	800 270,61	164 589,39		2 919,51	2 919,51	961 940,49
4	Środki transportu	5 624 234,87	694 926,14		540 218,75	540 218,75	5 778 942,26
5	Pozostałe środki trwałe	3 175 115,85	318 765,86		107 741,98	107 741,98	3 386 139,73
6	**RAZEM Środki trwałe**	**12 165 664,06**	**1 313 989,75**		**650 880,24**	**650 880,24**	**12 828 773,57**

b) umorzenie środków trwałych: stan na 01.01 2016 r. i stan na 31.12.2016 r.

Lp	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia likwidacje	Stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok 2016	Inne		
1	Budynki i budowle	763 980,43	55 557,74			819 538,17
	w tym: mieszkalne	0	0		0	0
2	Maszyny i urządzenia	593 859,11	108 483,36		2 919,51	699 422,96
3	Środki transportu	4 123 776,76	512 489,95		540 218,75	4 096 047,96
4	Pozostałe środki trwałe(narzędzia + wyposażenie)	2 733 165,03	178 492,42		107 741,98	2 803 915,47
5	**RAZEM umorzenie**	**8 214 781,33**	**855 023,47**		**650 880,24**	**8 418 924,56**

c) wartości niematerialne i prawne: **020, 072**

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejsze -nia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejsze-nia	Stan na koniec roku
Progr. komp. licencje	149 453,36	3 999,97	0,00	153 453,33	74 124,60	22 975,56	0,00	97 100,16
RAZEM	**149 453,36**	**3 999,97**	**0,00**	**153 453,33**	**74124,60**	**22 975,56**	**0,00**	**97 100,16**

Posiadamy tytuł prawny do nieruchomości w Częstochowie przy ul. Kilińskiego 10 i ul. Warszawskiej 113/115 akt notarialny nr 5044/2005 z dnia 22.07.2005 roku. Pozostałe nieruchomości na terenie powiatu częstochowskiego są użytkowane na podstawie umów dzierżawy.

1.2 kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie wystąpiły;

1.3 kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 – nie wystąpiły;

1.4 Wartość brutto gruntów użytkowanych wieczyście – nie występują;

1.5 Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu :

Umowy leasingu operacyjnego na dostawę karetek:

- Nettle SA Wrocław nr umowy 278.2015 2 karetki wartość 872.369,90 zł brutto
- Nettle SA Wrocław nr umowy 355.2016 1 karetka wartość 319.494,96 zł brutto
- Nettle SA Wrocław nr umowy 367.2016 1 karetka wartość 383.808,67 zł brutto

Zawarto umowy najmu pomieszczeń na potrzeby Stacji Pogotowia dla zespołów ratownictwa i zespołów nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej :
- KM Państwowej Straży Pożarnej nr umowy 15.2008, 16.2008, 112.2014
- Powiat Częstochowa nr umowy 301.2015, 285.2015
- Gmina Kłomnice nr umowy 3.2003
- Gmina Poczesna nr umowy 396.2016
- Gmina Dąbrowa Zielona nr umowy 203.2014
- Gmina Koniecpol nr umowy 354.2016

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie występują;

1.7 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe ogółem : 2 258 703,00 w tym:

1.7.1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw 2 291 397,49 (konto Wn 20101), saldo pomniejszone o kwotę 32 694,49 (konto Ma 280) z tytułu odpisu aktualizującego wartość naliczonych odsetek od nieterminowych zapłat należności.

1.7.2 należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń **0,00**

1.7.3 Inne	**0,00**
w tym-należności, rozrachunki z pracownikami (konto Wn 234)	4 000,00
pomniejszone o odpis aktualizujący (konto Ma 280)	4 000,00

1.8 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Grupa należności	Stan na 1.01.2016r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2016
Należności z tyt. dostaw i usług	69.402,41	11.841,82	44.549,74	-	32.694,49
RAZEM:	**69.402,41**	**11.841,82**	**44.549,74**	**-**	**32.694,49**

1.9 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne	2 371 834,82
w tym: środki na rachunku bieżącym i lokacie w ING Bank Śląski	2 253 689,98
środki na rachunku ZFŚS w ING Bank Śląski	115 112,78
środki pieniężne w kasie (gotówka)	3 032,06

1.10 Zapasy

3.1. Zapasy ogółem : (Konto 310)	84 774,49
a) materiały medyczne	34 437,19
b) oleje i części do ambulansów	2 230,21
c) leki	48 107,09

1.11 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz założycielski / kapitał podstawowy/ **3 722 869,74**

Wyszczególnienie	Stan na 1.1.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
1. Fundusz założycielski	3 722 869,74			3 722 869,74
Razem :	**3 722 869,74**	**0,00**	0,00	**3 722 869,74**

1.12 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz zakładu /kapitał zapasowy/ **765 110,87**

Treść informacji		Rodzaj funduszu			RAZEM
		1.1.2016	zmiany		31.12.2016
Stan na początek okresu		383 867,57	zwiększenia	zmniejszenia	
Zwiększenia	z zysku za 2015 r.		381 243,30		765 110,87
	inne				
Zmniejszenia	Rozliczenie straty			0,00	
Stan funduszu		383 867,57	**381 243,30**	**0,00**	**765 110,87**

Strata z lat ubiegłych : 3 898 797,25

W 2015 roku utworzono rezerwę na świadczenia pracownicze i stosownie do art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości zaksięgowano w rozliczenie wyniku finansowego lat poprzednich **3 898 797,25**

1.13 Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk w wysokości 312.560,21 zł proponuje się przeznaczyć na rozliczenie straty z lat poprzednich.

1.14 Dane o strukturze rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2016r	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016r
Rezerwy na świadcz. emeryt. i podobne	3.898.797,25	131.476,40	324.252,80		3.706.020,85
RAZEM	**3.898.797,25**	**131.476,40**	**324.252,80**		**3.706.020,85**

1.15 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie wystąpiły;

1.16 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	**2 327 688,31**
w tym: wobec pozostałych jednostek	2 327 688,31
a) z tytułu dostaw usług do 12 miesięcy	1 106 982,56
c) z tytułu podatków	677 012,65
-PDOF	118 028,00
-PDOP	3 930,00
-VAT	105,00

- ZUS	531 191,24
- PFRON	20 684,00
- OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	1 872,00
-OPŁATA ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA	1 202,41
d) z tytułu wynagrodzeń	164 600,10
e) inne zobowiązania	379 093,00

Fundusze specjalne/Zakł. Fundusz Świadczeń Socjalnych/ 114 239,15

1.17 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występują;

1.18 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**246 676,64**
- Ubezpieczenie OC samochodów za 2017 rok	214 329,84
- Ubezpieczenie OC działalności za 2017 rok	15 783,00
- Ubezpieczenia Sprzęt Medyczny za 2017 rok	12 946,00
- Ubezpieczenie Budynków za 2017 rok	320,80
- Prenumerata na 2017 rok	3 297,00

1.19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów inne	**2 510 435,23**
- długoterminowe	1 861 986,56
- krótkoterminowe	648 448,67

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów przedstawia załącznik do informacji dodatkowej.

1.20 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie występują

1.21 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - nie występują

1.22 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły;

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	ROK 2016			Razem rok 2015
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Razem	
1. Sprzedaż usług medycznych	33 103 804,32		33 103 804,32	32 629 975,82
2.Sprzedaż usług Dział. pomocnicza	35 936,51		35 936,81	7 750,16
3.Towarów	0,00		0,00	0,00
RAZEM:	**33 139 740,83**		**33 139 740,83**	**32 637 725,98**

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występują.

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy;

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Rodzaj danych	Kwota zł.
1. Zysk brutto	361 036,21
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwałe) (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	800 167,48
- rozliczenie dotacji	640 959,84
- odsetki naliczone a niezapłacone	159 207,64
4. Przychody ujęte w księgach zmiana stanu produktów (-)	324 252,80
5. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	252 256,00
6. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	843 888,56
7. Koszty podatkowe stanow. koszt uzyskania przychodu w 2016 nie ujęte w 2015(+)	67 787,66
8. Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00

9. Podstawa opodatkowania ;	264 972,83
10. Dochód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 pkt 4.	9 836,83
11. Odliczenie straty	0,00
12. Należny podatek wg stawki 19 %	48 476,00

1/ ZUS nie opłacony do 31.12.2016 r	
DRA XII 2016	27 275,41
DRA I 2017	29 455,09
2/ PFRON	252 256,00
3/ amortyzacja środków trwałych i materiały zakup. z dotacji	640 959,84
4/ aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	131 476,40
5/ składki na rzecz Zw. Pracodawców	2 880,00
6/ odpis aktualizujący należności	11 841,82
Koszty zwiększające k.u.p. 2016 r nie zaliczone do k.u.p. 2015 r. (+)	**67 787,66**
- ZUS płatnika DRA XII 2015	31 024,43
- ZUS płatnika DRA I 2016	36 763,23

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie wystąpiły.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły;

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	3.999,97	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1.313.989,75	2.670.000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	131.935,98	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

3. Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – nie wystąpiły.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2118,47	3032,06	913,59	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.621.354,61	2.368.802,76	-252.551,85	115.112,78
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	
Lokaty	0,00	0,00	0,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.623.473,08	2.371.834,82	-251.638,26	115.112,78

5. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Informacje o:

5.1 charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły;

5.2 transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły;

5.3 przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrud. etaty w roku obrot. Na dzień 31.12.2016	Przeciętna liczba zatrud. w roku poprz. 2015 Na dzień 31.12.2015
I. Ogółem zatrudnienie (umowa o pracę) z tego:	285,69	277,22
1. Lekarze	5,96	6,0
2. Pielęgniarki	48,00	48,38
3. Ratownicy, sanitariusze	156,07	150,25
4. Kierowcy	22,08	28,25
5. Obsługa	18,58	18,21
6. Administracja	28,00	26,13

a) przeciętne zatrudnienie na podstawie umów zleceń na dzień 31.12.2016 roku razem: 100,28 etaty

b) umowy kontraktów lekarskich przeciętnie w przeliczeniu na etaty: 36,35

5.4 wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) 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, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
	koszty	zysk
Dyrektor	121 225,41 zł	-

5.5 kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły;

5.6 wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 3.198,00 zł brutto

6. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

6.1 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie wystąpiły;

6.2 informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły;

6.3 przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W związku ze zmianą ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. ze zm. (Dz.U. 2016, poz. 1047 z późn. zm.) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według wzoru określonego w Załączniku Nr 1 do Ustawy.

6.4 informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za rok ubiegły zostały odpowiednio przekształcone i zaprezentowane według zasad obowiązujących za 2016 rok. W związku z powyższym dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

Koszty wg rodzaju	Koszty wg rodzaju w zatwierdzonym sprawozdaniu za 2015 rok	Zmiany	Koszty wg rodzaju za 2015 po przekształceniu
Amortyzacja	770 756,59	0,00	770 756,59
Zużycie materiałów i energii	1 692 947,51	0,00	1 692 947,51
Usługi obce	11 617 484,76	0,00	11 617 484,76
Podatki i opłaty, w tym:	276 074,28	0,00	276 074,28
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia	15 111 771,31	-59 211,15	15 052 560,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 175 815,52	59 211,15	3 235 026,67
- emerytalne	0,00	1 395 221,60	1 395 221,60
Pozostałe koszty rodzajowe	167 816,94	0,00	167 816,94
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem koszty wg rodzaju	**32 812 666,91**	**1 395 221,60**	**32 812 666,91**

7. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

7.1 informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występują;

7.2 informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy;

7.3 wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz

o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie występują;

7.4 jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: - nie dotyczy;

7.5 informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy;

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy;

7.6 nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy;

8. Informacja o połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia - nie dotyczy

8.2 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów - nie dotyczy;

9. Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – nie występuje.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

Częstochowa, dnia 28.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Częstochowie
mgr Longina Włodarczyk

DYREKTOR
SPZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Częstochowie
Marian Nowak

SPZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego
ul. Kilińskiego 10
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 361 30 72
Regon 001232787, NIP 573-23-22-208

SPZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego
ul. Kilińskiego 10
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 361 30 72
Regon 001232787, NIP 573-23-22-208

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Nazwa	stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2016
1	Przeniesienie wartości początkowej aktywów trwałych odpowiadającej niezamortyzowanej części, sfinansowanych z dotacjii,których wartośc zwiększała fundusz założycielski	406 202,07 zł	- zł	237 780,72 zł	168 421,35 zł
2	Dofinansowanie Projektu UE Interfejs	29 880,02 zł		10 865,28 zł	19 014,74 zł
3	Dotacja PZU Życie	19 616,62 zł	- zł	9 100,01 zł	10 516,61 zł
4	Dotacja Urząd Miasta Sprzęt komputerowy 2013	25 113,07 zł	- zł	19 500,00 zł	5 613,07 zł
5	Dotacja Urząd Miasta Karetki 2014	379 733,90 zł	- zł	69 927,60 zł	309 806,30 zł
6	Dotacja Urząd Miasta Sprzęt Medyczny 2014	130 613,09 zł	- zł	37 384,80 zł	93 228,29 zł
7	Dotacja Urząd Miasta Terminale statusów 2014	57 045,18 zł	- zł	24 515,52 zł	32 529,66 zł
8	Dotacja Urząd Miasta Światłowód	7 951,67 zł	- zł	894,00 zł	7 057,67 zł
9	Dotacja Urząd Miasta System dyspozytorski oprogramowanie 2014	13 078,36 zł	- zł	3 269,64 zł	9 808,72 zł
10	Dotacja Urząd Miasta Sprzęt medyczny 2015	162 954,48 zł	- zł	39 374,30 zł	123 580,18 zł
11	Dotacja Urząd Miasta Karetki 2015	632 634,42 zł	- zł	96 852,96 zł	535 781,46 zł
12	Dotacja Urząd Miasta Wdrożenie systemu zarządzania II etap	289 300,53 zł	- zł	44 977,55 zł	244 322,98 zł
13	Dotacja Urząd Miasta Karetki 2016	- zł	400 000,00 zł	31 841,80 zł	368 158,20 zł
14	Dotacja Urząd Miasta Wdrożenie systemu zarządzania 2016	- zł	100 000,00 zł	- zł	100 000,00 zł
15	Dotacja MUW Karetka 2016	- zł	497 271,66 zł	14 675,63 zł	482 596,03 zł
	Ogółem	**2 154 123,41 zł**	**997 271,66 zł**	**640 959,81 zł**	**2 510 435,26 zł**

Częstochowa 28.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Częstochowie
mgr Longina Włodarczyk

DYREKTOR
SPZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Częstochowie