WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJEWÓDZKIEJ STACJI POGOTOWIA
RATUNKOWEGO I TRANSPORTU SANITARNEGO
W PŁOCKU

za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

I. *WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

1. Informacje porządkowe

- Wskazanie Sądu lub innego organu, prowadzącego rejestr:

  Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000029842.

  Jednostka została powołana na czas nieokreślony.
- Siedziba firmy: 09-400 Płock, ul. Gwardii Ludowej 5 oraz jej oddziałów/ placówek:

  Oddział w Płocku. 09-402 Płock, ul. Strzelecka 3,

  Oddział w Gostyninie, 09-500 Gostynin, ul. Przemysłowa 1,

  Oddział w Sierpcu, 09-200 Sierpc, ul. Braci Tułodzieckich 19.
- Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
  - ✓ utrzymanie całodobowej gotowości zespołów wyjazdowych do udzielania świadczeń zdrowotnych,
  - ✓ udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia, powodujących zagrożenie życia,
  - ✓ transport chorych, których stan zdrowia nie pozwala na korzystanie z publicznych lub własnych środków lokomocji z miejsca zamieszkania lub czasowego pobytu do zakładu służby zdrowia, pomiędzy zakładami służby zdrowia lub w innych uzasadnionych okolicznościach,
  - ✓ świadczenie usług Nocnej i Świątecznej Opieki Lekarskiej, Pielęgniarskiej i Transportu Sanitarnego,
  - ✓ organizowanie i zapewnienie radiołączności dla potrzeb Stacji,
  - ✓ prowadzenie samochodowej stacji obsługi,
  - ✓ prowadzenie odpłatnej działalności gospodarczej wspomagającej podstawową działalność statutową.
- W składzie Jednostki nie występują samofinansujące się oddziały.

2. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu

finansowym wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

- Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży w przypadku działalności pomocniczej pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach których dotyczą.
- Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Na koszty działalności operacyjnej składają się: zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, amortyzacja oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy jednostki wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe o większej wartości powyżej 3 500,00zł, amortyzuje się liniowo. Składniki majątku o mniejszej wartości do kwoty 3 500,00zł, amortyzuje się (zalicza się do kosztów) przy zastosowaniu zasady 100% wartości przekazania do użytkowania przy czym składniki o cenie jednostkowej poniżej 1 500,00zł, traktowane są jako materiały.

  Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej:

  - powyżej 3 500,00zł, zaliczone są w koszty w okresie 24 miesięcy,
  - poniżej 3 500,00zł, zaliczone są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu,

  Przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie poniżej 500,00zł, traktowane są jako usługi.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia. Wyceny w roku obrotowym rozchodów materiałów oraz towarów dokonuje się metodą „ fifo".
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności . Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych o wartości nominalnej stosując przepisy ustawy o zakładach opieki zdrowotnej,od 15.04.2011r Ustawa o działalności leczniczej/Dz.U.Nr 112 poz.654,
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności nie przekracza 12 m-cy salda tych zobowiązań wykazuje się jako krótkoterminowe.
- Na dzień 31.12.2005r. utworzono po raz pierwszy rezerwę z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych z lat ubiegłych. Rezerwy wykazuje się w bilansie w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Na dzień bilansowy 31.12.2011 r. na nowo ustalono kwotę rezerwy, aby uwzględnić zmiany związane z zatrudnieniem, wynagrodzeniem i stopy dyskonta. Zmiana szacunku rezerw i dokonane w okresie wypłaty świadczenia z tego tytułu stanowią łączny odpis obciążający koszt działalności za rok obrotowy. Na dzień 31.12.2011 r. wprowadzono do ksiąg rachunkowych zwiększenie rezerwy.
- jednostka posiada należności warunkowe ujęte na koncie pozabilansowym 291. Na dzień 31.12.2011r. należności na tym koncie wynoszą ogółem 35.402,06 – w tym:

  1. zabezpieczenie robót budowlanych od firmy GOSPIN na kwotę 19.297,28
  2. zabezpieczenie robót budowlanych od firmy ELMIR na kwotę 16.104,78

  Jednostka posiada też zobowiązanie warunkowe weksel in blanco wystawiony przez WSPRiTS w Płocku jako zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki restrukturyzacyjnej złożony w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie.
- Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

p.o. Główny Księgowy
SP ZOZ WSPRiTS w Płocku
mgr Urszula Kamińska

DYREKTOR
SP ZOZ
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
i Transportu Sanitarnego w Płocku
mgr Lucyna Kęsicka

Biegły Rewident
nr w rej. 2231
mgr Irena Leńska