

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

za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 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 Tułdzieckich 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 następných 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 3 500,00 zł, amortyzuje się liniowo. Składniki majątku o mniejszej wartości do kwoty 3 500,00 zł, amortyzuje się (zalicza się do kosztów) przy zastosowaniu zasady 100% wartości przekazania do użytkowania przy czym składniki o cenie jednostkowej poniżej 1 500,00 zł, traktowane są jako materiały.

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

- powyżej 3 500,00 zł, zaliczone są w koszty w okresie 24 miesięcy,
 - poniżej 3 500,00 zł, zaliczone są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie poniżej 500,00 zł, 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 w wartości nominalnej stosując przepisy Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.),
- 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 31.12.2005 r. 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 31.12.2013 r. wprowadzono do ksiąg rachunkowych częściowe zwiększenie i rozwiązanie rezerwy.
- Jednostka posiada należności warunkowe ujęte na koncie pozabilansowym 291. Na dzień 31.12.2013 r. należności na tym koncie wynoszą ogółem 114.981,45 zł – w tym:
 1. zabezpieczenie robót budowlanych od firmy ELMIR na kwotę 16.104,78 zł,
 2. zabezpieczenie robót budowlanych od firmy ZIELONY OGRÓD na kwotę 8.265,46 zł,
 3. zabezpieczenie robót budowlanych od firmy BUDROX na kwotę 90.611,21 zł.
 Jednostka posiada też zobowiązania warunkowe:
 - weksel in blanco wystawiony przez WSPRiTS w Płocku jako zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki restrukturyzacyjnej złożony w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie
 - weksel in blanco wystawiony jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego złożony w Banku Pekao SA – Centrum Korporacyjne w Płocku.
- Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.