

Załącznik 1















# Sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

WOB WÓJCIKA STACJA  
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO

91-202-10-000		Kod	Wyszczególnienie	30.6.2017
1	2			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			<b>13 500 834,49</b>
A.I.	Wartości niematerialne i prawne			90 064,73
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
A.I.2	Wartość firmy			
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne			90 064,73
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe			13 368 817,48
A.II.1	<b>Srodki trwałe</b>			<b>12 156 361,23</b>
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			7 764 160,92
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			3 291 363,37
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny			296 562,13
A.II.1.d	środki transportu			422 416,38
A.II.1.e	inne środki trwałe			381 858,43
A.II.2	<b>Srodki trwałe w budowie</b>			<b>1 212 456,25</b>
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
A.III.	Należności długoterminowe			0,00
A.III.1	<i>Od jednostek powiązanych</i>			
A.III.2	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			
A.III.3	<i>Od pozostałych jednostek</i>			
A.IV.	Inwestycje długoterminowe			0,00
A.IV.1	Nieruchomości			
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne			
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00
A.IV.3.a	<i>w jednostkach powiązanych</i>			0,00
A.IV.3.a -	udziały lub akcje			
A.IV.3.a -	inne papiery wartościowe			
A.IV.3.a -	udzielone pożyczki			
A.IV.3.a -	inne długoterminowe aktywa finansowe			
A.IV.3.b	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			0,00
A.IV.3.b -	udziały lub akcje			
A.IV.3.b -	Inne papiery wartościowe			
A.IV.3.b -	udzielone pożyczki			
A.IV.3.b -	inne długoterminowe aktywa finansowe			
A.IV.3.c	<i>w pozostałych jednostkach</i>			0,00
A.IV.3.c -	udziały lub akcje			
A.IV.3.c -	inne papiery wartościowe			
A.IV.3.c -	udzielone pożyczki			
A.IV.3.c -	inne długoterminowe aktywa finansowe			
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe			
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			41 952,28
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			41 952,28
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>			<b>11 909 471,51</b>
B.I.	Zapasy			556 114,85
B.I.1	Materiały			498 470,94
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku			
B.I.3	Produkty gotowe			
B.I.4	Towary			57 643,91
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi			
B.II.	Należności krótkoterminowe			6 466 973,15
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych			0,00
B.II.1.a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>			0,00
B.II.1.a -	do 12 miesięcy			
B.II.1.a -	powyżej 12 miesięcy			
B.II.1.b	inne			
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00
B.II.2.a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>			0,00
B.II.2.a -	do 12 miesięcy			
B.II.2.a -	powyżej 12 miesięcy			
B.II.2.b	inne			
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek			6 466 973,15
B.II.3.a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>			5 968 623,38
B.II.3.a -	do 12 miesięcy			5 968 623,38

B.II.3.a -	powyżej 12 miesięcy	
B.II.3.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
B.II.3.c	inne	498 349,77
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 676 822,70
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 676 822,70
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	0,00
B.III.1.a -	udziały lub akcje	
B.III.1.a -	inne papiery wartościowe	
B.III.1.a -	udzielone pożyczki	
B.III.1.a -	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	0,00
B.III.1.b -	udziały lub akcje	
B.III.1.b -	inne papiery wartościowe	
B.III.1.b -	udzielone pożyczki	
B.III.1.b -	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 676 822,70
B.III.1.c -	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 182 956,31
B.III.1.c -	inne środki pieniężne	1 493 866,39
B.III.1.c -	inne aktywa pieniężne	
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 209 560,81
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy	
D.	Udziały (akcje) własne	
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>25 410 306,00</b>
Należności wymagalne		593 999,43

GLÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi

Anna Wlaczorek

DYREKTOR NACZELNY

Bogusław Tyka



WOJEWÓDZKA STACJA  
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO  
w Łodzi  
91-202 Łódź, ul. Warecka 2  
NIP 947-18-87-980, REGON 141066188

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.6.2017
1	2	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 289 945,34</b>
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 995 457,86
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 627 995,66
A.VI	Zysk (strata) netto	-77 516,86
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 120 360,66</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania	6 641 480,56
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 081 480,56
B.I.2.-	długoterminowa	5 108 524,67
B.I.2.-	krótkoterminowa	972 955,89
B.I.3	Pozostałe rezerwy	560 000,00
B.I.3.-	długoterminowe	
B.I.3.-	krótkoterminowe	560 000,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	963 012,28
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	963 012,28
B.II.3.a	kredyty i pożyczki	963 012,28
B.II.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B.II.3.c	inne zobowiązania finansowe	
B.II.3.d	zobowiązanie wekslowe	
B.II.3.e	inne	
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 283 111,65
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	
B.III.1.b	inne	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	
B.III.2.b	inne	
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 955 288,98
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	202 279,11
B.III.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B.III.3.c	inne zobowiązania finansowe	
B.III.3.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 085 207,28
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 085 207,28
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	
B.III.3.e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
B.III.3.f	zobowiązania wekslowe	
B.III.3.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 553 604,51
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	2 088 602,02
B.III.3.i	inne	1 025 596,06
B.III.4	Fundusze specjalne	1 327 822,67
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	232 756,17
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	232 756,17
B.IV.2.-	długoterminowe	143 797,63
B.IV.2.-	krótkoterminowe	88 958,54
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>25 410 306,00</b>

Zobowiązania wymagalne, w tym:		2 474,84
-	z tytułu dostaw i usług	2 474,84
-	wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	
-	z tytułu podatków i inne publicznoprawne	
-	wobec pracowników	
-	z tytułu kredytów i pożyczek	
-	pozostałe	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi

Aneta Wiczorek

DYREKTOR NACZELNY

Bogusław Tyka

WOJEWÓDZKA STACJA  
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO  
w Łodzi  
91-202 Łódź, ul. Warecka 2  
NIP 947-18-87-289, Regon 473066188

WYSZCZEGÓLNIENIE		30.06.2017
1	2	3
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>35 446 526,37</b>
	- od jednostek powiązanych	
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>	<b>32 182 754,59</b>
<b>A.I.1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>31 172 214,61</b>
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>1 146 252,35</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>2 116 519,43</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 946 756,58</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>619 179,98</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>2 525 965,80</b>
<b>B.II.1</b>	<b>w tym materiałów</b>	<b>1 993 963,03</b>
<b>B.II.1.a</b>	<b>- leków</b>	<b>182 305,86</b>
<b>B.II.1.b</b>	<b>- żywności</b>	
<b>B.II.1.c</b>	<b>- sprzętu jednorazowego</b>	<b>206 845,40</b>
<b>B.II.1.d</b>	<b>- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych</b>	<b>43 996,22</b>
<b>B.II.1.e</b>	<b>- paliwa (gaz)</b>	<b>800 231,35</b>
<b>B.II.1.f</b>	<b>- pozostałe</b>	<b>760 584,20</b>
<b>B.II.2</b>	<b>w tym energii</b>	<b>532 002,77</b>
<b>B.II.2.a</b>	<b>- elektrycznej</b>	<b>210 592,41</b>
<b>B.II.2.b</b>	<b>- ciepłej</b>	<b>281 094,08</b>
<b>B.II.2.c</b>	<b>- pozostałe</b>	<b>40 316,28</b>
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>7 175 933,50</b>
<b>B.III.1</b>	<b>remontowe</b>	<b>82 102,36</b>
<b>B.III.2</b>	<b>transportowe</b>	<b>1 015,11</b>
<b>B.III.3</b>	<b>medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)</b>	<b>2 110 666,96</b>
<b>B.III.4</b>	<b>pozostałe usługi</b>	<b>1 851 535,89</b>
<b>B.III.5</b>	<b>wynagrodzenia z tytułu umów kontraktowych</b>	<b>3 130 413,18</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>431 649,62</b>
	- podatek akcyzowy	
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>18 000 041,54</b>
<b>B.V.1</b>	<b>wynagrodzenia ze stosunku pracy</b>	<b>14 694 170,86</b>
<b>B.V.2</b>	<b>wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło</b>	<b>3 305 870,68</b>
<b>B.V.3</b>	<b>wynagrodzenia pozostałe</b>	
<b>B.V.4</b>	<b>wynagrodzenia z tytułu umów kontraktowych</b>	
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>4 047 141,67</b>
	- emerytalne	<b>1 447 977,31</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>1 223 676,35</b>
<b>B.VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>1 923 168,12</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-501 230,21</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>641 616,77</b>
<b>D.I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>60 547,25</b>
<b>D.II.</b>	<b>Dotacje</b>	
<b>D.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>2 391,68</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>578 676,84</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>198 233,20</b>
<b>E.I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	
<b>E.II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	
<b>E.III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>198 233,20</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-57 847,64</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 421,61</b>
<b>G.I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>G.I.a.</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
<b>G.I.b.</b>	<b>od jednostek pozostałych, w tym:</b>	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
<b>G.II.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>717,61</b>
	- od jednostek powiązanych	
<b>G.III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	
	- w jednostkach powiązanych	
<b>G.IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	
<b>G.V.</b>	<b>Inne</b>	<b>1 703,80</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>22 090,83</b>
<b>H.I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>21 305,46</b>
	- dla jednostek powiązanych	
<b>H.II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:</b>	
	- w jednostkach powiązanych	
<b>H.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	
<b>H.IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>785,37</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-77 516,86</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	
	<b>Zysk (Strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-77 516,86</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Łodzi

Anna Wieczorek

DYREKTOR NACZELNY

Bogusław Tyka



# Opinia i raport badania sprawozdania finansowego za 2015 rok

POL-TAX Sp. z o.o.  
03-982 Warszawa,  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12  
Fax +48 (22) 616 60 95  
biuro@pol-tax.pl  
www.pol-tax.pl



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, dn. 29.04.2016 r.

Ldz. 5-M/29/IV/16

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Zarządu Województwa Łódzkiego i Rady Społecznej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi** z siedzibą w **Łodzi (91-202) ul. Warecka 2**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24 579 496,57 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 023 090,79 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **8 935 011,50 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1 109 764,96 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego.

Dyrektor Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi.

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2016 roku

W imieniu:

POL - TAX Sp. z o.o.  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

  
Magdalena Kozłowska

Nr w rejestrze 11553

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Bożka Komorowskiego 5/6 lok. 01, 03-902 Warszawa  
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95  
NIP 113-23-76-412, REGON 015209213

.....  
(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)

# Raport

## z badania sprawozdania finansowego

### Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi

### z siedzibą w Łodzi (91-202), ul. Warecka 2

### za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

#### A. Część ogólna

1. Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi działa na podstawie statutu sporządzonego w dniu 06.08.2002 r. zgodnie z Uchwałą nr 407/2002 Zarządu Województwa Łódzkiego. Z dniem 03.11.2014 r. nadano nowy statut zgodnie z Uchwałą nr 1368/14 Zarządu Województwa Łódzkiego. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) aktualny wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych. Fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000129181 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Łodzi,
  - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 9471887289 nadany przez Urząd Skarbowy w Łodzi,
  - c) numer identyfikacyjny Regon 473066188 nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

Prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania a w szczególności :

  1. podejmowanie medycznych działań ratowniczych w zakresie doraźnej pomocy wyjazdowej i ambulatoryjnej;
  2. udzielanie świadczeń medycznych w zakresie doraźnej pomocy wyjazdowej i ambulatoryjnej;
  3. zapewnienie ludności hospitalizacji, wynikającej z uprzednich medycznych działań ratowniczych i wskazań medycznych;
  4. prowadzenie ambulatoryjnej działalności medycznej w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej.

4. Kierownikiem jednostki jest Dyrektor Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi.

Od dnia 01.09.2002 r. funkcję Dyrektora pełni p. Bogusław Tyka.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Kierownictwa nie uległ zmianie.

5. Głównym księgowym jednostki jest p. Anna Wieczorek od dnia 01.09.2002 r.

6. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 304 089,50</b>	<b>(1 630 922,00)</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	37 190 723,69	29 278 802,98
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(30 909 724,98)	(36 389 078,99)
Zysk (strata) netto	1 023 090,79	5 479 354,01
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w. ujemna)		

Kapitał podstawowy 37 190 723,69 zł należy do Województwa Łódzkiego.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym .

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 682 osoby, a w roku poprzednim 716 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

8. Uchwałą nr 1233/15 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 28.10.2015 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 217/2015 z dnia 12.11.2015 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od 01.02.2016 r. do 29.04.2016 r. z przerwami.

10. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także współnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 43 uor).

11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Magdalena Kozłowska (nr rej. 11553) oraz asystent Cezary Kozłowski biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski KPW Audytor sp. z o.o. z Łodzi i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Łódzkiego w dniu 23.06.2015 r.

Zysk netto uchwałą nr 693/15 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 23.06.2015 r. przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 i 1„a” ustawy złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi XX Wydział KRS w dniu 26.06.2015 r.
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 25.06.2015 r.

14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

15. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.



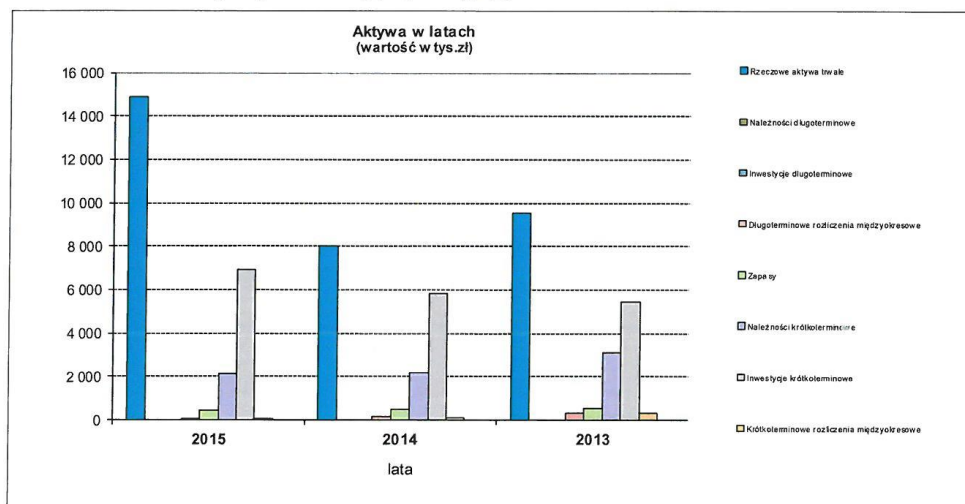
**B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki w przedziale 3 lat (2015 – 2013).**

**1. Analiza bilansu**

**Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	14 968,6	60,9	8 236,5	48,9	9 877,8	51,1	6 732,1	181,7	5 090,8	151,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	22,5	0,1	36,0	0,2	16,3	0,1	(13,5)	62,6	6,2	137,9
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 864,0	60,5	8 037,5	47,8	9 547,6	49,4	6 826,5	184,9	5 316,4	155,7
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82,1	0,3	163,0	1,0	313,8	1,6	(80,9)	50,4	(231,7)	26,2
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	9 610,9	39,1	8 590,4	51,1	9 440,3	48,9	1 020,5	111,9	170,6	101,8
I.	Zapasy	450,3	1,8	492,3	2,9	528,3	2,7	(42,0)	91,5	(78,0)	85,2
II.	Należności krótkoterminowe	2 152,4	8,8	2 164,6	12,9	3 111,0	16,1	(12,3)	99,4	(958,6)	69,2
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 947,0	28,3	5 837,2	34,7	5 446,4	28,2	1 109,8	119,0	1 500,6	127,6
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia mlo	61,2	0,2	96,2	0,6	354,6	1,8	(35,0)	63,6	(293,4)	17,2
	<b>Aktywa razem</b>	24 579,5	100,0	16 826,9	100,0	19 318,1	100,0	7 752,6	146,1	5 261,4	127,2

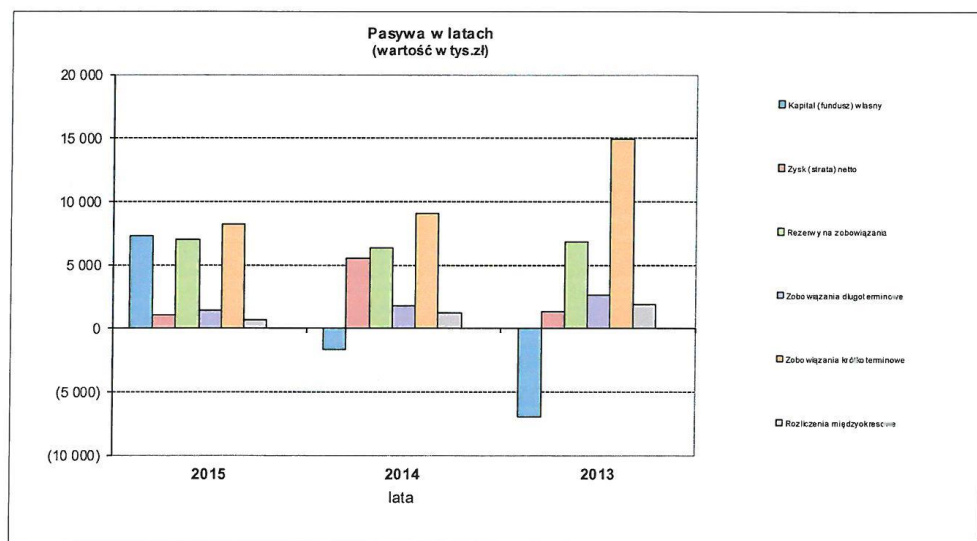
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



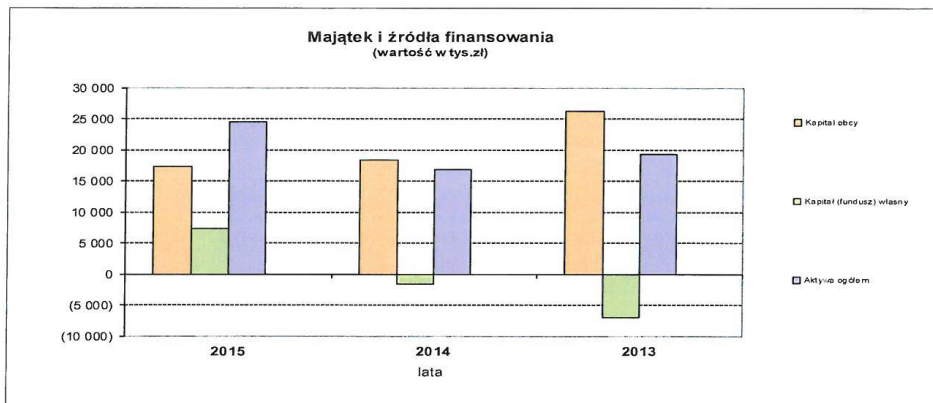
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 304,1	29,7	(1 630,9)	(9,7)	(6 974,6)	(36,1)	8 935,0	(447,9)	14 278,7	(104,7)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 190,7	151,3	29 278,8	174,0	29 414,5	152,3	7 911,9	127,0	7 776,3	126,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(30 909,7)	(125,8)	(36 389,1)	(216,3)	(37 725,7)	(195,3)	5 479,4	84,9	6 816,0	81,9
VIII.	Zysk (strata) netto	1 023,1	4,2	5 479,4	32,6	1 336,6	6,9	(4 456,3)	18,7	(313,5)	76,5
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 275,4	70,3	18 457,8	109,7	26 292,7	136,1	(1 182,4)	93,6	(9 017,3)	65,7
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 999,2	28,5	6 384,3	37,9	6 775,3	35,1	614,9	109,6	223,9	103,3
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 370,8	5,6	1 820,9	10,8	2 664,1	13,8	(450,2)	75,3	(1 293,3)	51,5
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 191,5	33,3	9 023,8	53,6	14 931,6	77,3	(832,3)	90,8	(6 740,1)	54,9
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	713,9	2,9	1 228,8	7,3	1 921,7	9,9	(514,9)	58,1	(1 207,8)	37,2
	<b>Pasywa razem</b>	<b>24 579,5</b>	<b>100,0</b>	<b>16 826,9</b>	<b>100,0</b>	<b>19 318,1</b>	<b>100,0</b>	<b>7 752,6</b>	<b>146,1</b>	<b>5 261,4</b>	<b>127,2</b>

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej Jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- a) aktywa trwałe stanowią 60,9 % całego majątku Jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok 60,5 % aktywów ogółem,
- b) widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2013 – 2015) stanowi kwotę 5.316,4 tys. zł.

Jest on w głównej mierze rezultatem przyjęcia do ewidencji bilansowej gruntów przekazanych przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie,

- c) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 1.020,5 tys. zł (111,9 % do roku 2014), który obejmuje głównie:
  - wzrost stanu środków pieniężnych na 31.12.2014 r. o 1.109,8 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego,
  - odnotowano spadek należności krótkoterminowych o 0,6 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - udział zapasów w ogólnej sumie aktywów kształtował się pomiędzy 1,8 % a 2,9% wartości ogółu aktywów,
- d) w pasywach bilansu uwagę zwraca znaczny wzrost kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 14.278,7 tys. zł (204,7 % do roku 2013), nastąpił jednocześnie wzrost udziału kapitałów własnych w finansowaniu majątku Jednostki ( z (-) 36,1 % sumy pasywów w 2013 r. do 29,7 % sumy pasywów w 2015 r.),
- e) największą pozycją kapitału własnego (151,3 % sumy pasywów) stanowi kapitał podstawowy;
- f) wielkość rezerw na zobowiązania wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o 9,6 %,
- g) poziom zobowiązań krótkoterminowych w sumie bilansowej spadł o 450,2 tys. zł w stosunku do 2014 roku,
- h) udział zobowiązań krótkookresowych w pasywach bilansu systematycznie maleje w przedziale 3 badanych lat, od 77,3 % w 2013 roku do 33,3 % w roku 2015,
- i) zmniejszyła się wielkość rozliczeń międzyokresowych o 41,9 % w stosunku do roku ubiegłego.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

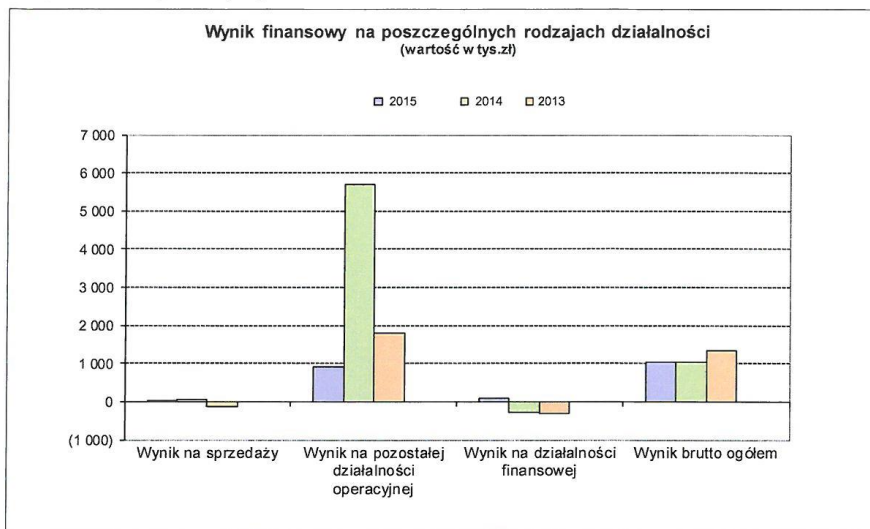
Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		3	4	5	6	7	8	2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	69 345,5	96,6	69 997,5	91,9	70 783,9	96,4	(652,0)	99,1	(1 438,4)	98,0
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	69 345,5	96,6	69 997,5	91,9	70 783,9	96,4	(652,0)	99,1	(1 438,4)	98,0
2.	Koszt własny sprzedaży	69 336,9	98,0	69 944,3	98,9	70 924,1	98,3	(607,3)	99,1	(1 587,1)	97,8
3.	Wynik na sprzedaży	8,5		53,2		(140,2)		(44,6)	16,1	148,7	(6,1)
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 217,5	3,1	6 114,1	8,0	2 127,7	2,9	(3 896,6)	36,3	89,7	104,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 291,8	1,8	410,1	0,6	331,0	0,5	881,7	315,0	960,8	390,3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	925,7		5 704,0		1 796,8		(4 778,3)	16,2	(871,1)	51,5
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	934,2		5 757,2		1 656,6		(4 823,0)	16,2	(722,4)	56,4
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	242,7	0,3	74,7	0,1	547,7	0,7	167,9	324,7	(305,0)	44,3
2.	Koszty finansowe	153,8	0,2	352,6	0,5	870,7	1,2	(198,8)	43,6	(716,9)	17,7
3.	Wynik na działalności finansowej	88,9		(277,8)		(323,0)		366,7	(32,0)	411,8	(27,5)
<b>E. Zdarzenia nadzwyczajne</b>											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	1 023,1		5 479,4		1 333,6		(4 456,3)	18,7	(310,5)	76,7
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia -razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	1 023,1		5 479,4		1 333,6		(4 456,3)	18,7	(310,5)	76,7
<b>Przychody ogółem</b>		<b>71 805,6</b>	<b>100,0</b>	<b>76 186,3</b>	<b>100,0</b>	<b>73 459,3</b>	<b>100,0</b>	<b>(4 380,7)</b>	<b>94,3</b>	<b>(1 653,7)</b>	<b>97,7</b>
<b>Koszty ogółem</b>		<b>70 782,5</b>	<b>100,0</b>	<b>70 707,0</b>	<b>100,0</b>	<b>72 125,7</b>	<b>100,0</b>	<b>75,6</b>	<b>100,1</b>	<b>(1 343,1)</b>	<b>98,1</b>

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 1.023,1 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 4,16 %,
- przychodów ogółem 1,42 %,
- zaangażowanego kapitału własnego 14,01 %.

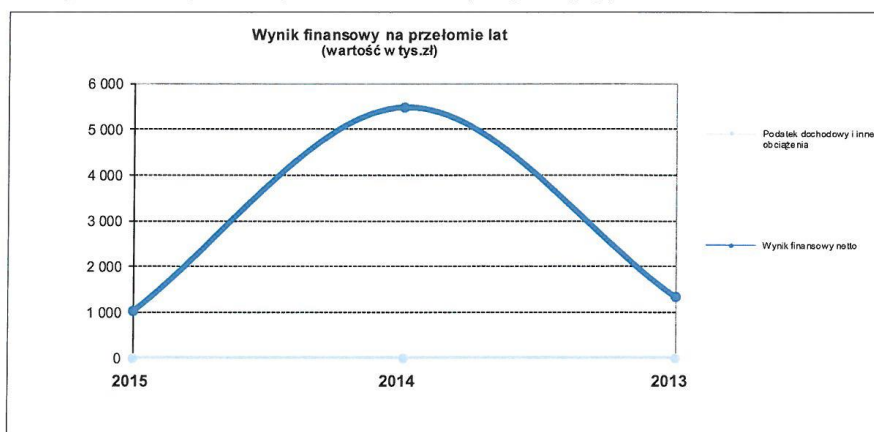


Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży oraz spadek kosztu własnego sprzedaży. Przychody spadały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało spadek wyniku ze sprzedaży o 83,9 % w porównaniu z rokiem poprzednim. Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 63,7% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 215 % w porównaniu do 2014 r. W segmencie działalności finansowej Jednostka zanotowała zysk w wysokości 88,9 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 1.023,1 tys. zł, niższym od ubiegłorocznego o 81,3 %.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



f

## 3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

## 3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	4,16%	32,56%	6,92%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	1,42%	7,19%	1,82%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	14,01%	-335,97%	-19,16%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	4,42%	33,37%	7,96%

Osiągnięty w roku obrotowym zysk powoduje, że wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący generował zysk w wysokości 4,16 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa, przyjmując wartość poniżej poziomu referencyjnego.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem wyniósł 1,42 % w 2015 r., co oznacza, iż Jednostka utrzymała ten najważniejszy wskaźnik w wartości dodatniej, na niezbędnym bezpiecznym poziomie.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego. Wskaźnik ten ukształtował się na poziomie 14,1 %.

## 3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	0,91	0,79	0,54
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	0,87	0,73	0,49
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	0,66	0,53	0,31
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	0,81	0,89	1,14

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce bardzo istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań, ale kształtuje się nieznacznie poniżej bezpiecznego poziomu referencyjnego.

Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej nieprzekraczający 1,0 sygnalizuje, że tylko część zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

Należy jednakże zwrócić uwagę na wysoki poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje o braku możliwości wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

J

**3.3. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.**

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Złota reguła bilansowania $(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100$ aktywa trwałe	100-150	procent	84,85%	49,64%	-8,47%
Złota reguła bilansowania II $\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100$ aktywa obrotowe	40-80	procent	109,33%	127,09%	185,28%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	42,28%	-8,84%	-26,53%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	7 304,1	-1 630,9	-6 974,6

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, wykazuje od trzech lat tendencję wzrostową, aczkolwiek nadal, w roku badanym, jego wartość kształtuje się poniżej poziomu uznawanego za bezpieczny. Optymalna wartość wskaźnika wyższa od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki.

W przedziale 3 lat nastąpił natomiast istotny przyrost wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości kapitału własnego, co poprawia stabilność gospodarczą jednostki.

**4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym ( w niezmienionym istotnie zakresie).**

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi w roku następnym po badanym w niezmnienionym istotnie zakresie.

Ponadto, ze względu na charakter działalności, kontynuacja działalności Jednostki ustawowo jest zapewniona.

Odnotać należy przy tym fakt, że Jednostka poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmnienionym zakresie.

## C. Część szczegółowa

### 1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

#### 1.1. Księgowość Jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie aktualnych przyjętych przez Jednostkę zasad zwanych „Zasady Polityki Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika Jednostki zgodnie z zarządzeniem nr 03/2008 z 25.01.2008 r. zmienionym zarządzeniem nr 18 z 04.05.2011 oraz aneksem z dnia 01.12.2015 r. W opracowaniach tych ujęto wybrane przez Jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

#### 1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w trzech oddziałach Jednostki. Oddział Warecka w Łodzi do października 2015 r. prowadził księgowość oddzielnie; od tego czasu prowadzenie księgowości jest zintegrowane z Oddziałem Sienkiewicza, jak również księgowość trzeciego oddziału w Piotrkowie Trybunalskim integrowana jest z Oddziałami Warecka i Sienkiewicza w jeden system księgowości przy zastosowaniu komputerowego programu finansowo-księgowego Infomedica. Nadal jednak integracja systemów księgowych nie jest zakończona i niektóre rejestry i księgowania prowadzone są ręcznie.
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,
- e) Dowody księgowe, księgi rachunkowe przechowywane są w oddziałach Jednostki, sprawozdanie finansowe przechowywane jest w głównym Oddziale Sienkiewicza zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

### 2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.



### 3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU i RZiS.

#### 3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

##### 3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W badanym roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 6.826,5 tys. zł. Głównym czynnikiem powodującym wzrost było przyjęcie do ewidencji bilansowej gruntów na łączną kwotę wartości 7.916,6 tys. zł.

##### 3.1.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe dotyczą :

- należności z tytułu dostaw i usług	1.663,8 tys. zł
- należności publiczno-prawnych	54,9 tys. zł
- należności innych	433,7 tys. zł

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 160,3 tys. zł. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągальność uznano za wątpliwą.

##### 3.1.3. Inwestycje krótkoterminowe

Pozycja ta na łączną wartość 6.947,0 tys. zł obejmuje :

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6.946,7 tys. zł
- inne inwestycje krótkoterminowe	0,3 tys. zł

#### 3.2. Pasywa – wybrane pozycje:

##### 3.2.1. Kapitał (fundusz) własny **7.304,1 tys. zł**

obejmuje :

- kapitał podstawowy	37.190,7 tys. zł
- strata z lat ubiegłych	(-) 30.909,7 tys. zł
- zysk netto z 2015 r.	1.023,1 tys. zł

##### 3.2.2. Utworzone przez Jednostkę rezerwy obejmują:

- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	5.067,8 tys. zł
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowe	863,6 tys. zł
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1.067,8 tys. zł

##### 3.2.3. Zobowiązania długoterminowe w wysokości **1.370,8 tys. zł** dotyczą długoterminowego kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na zakup ambulansów.

**3.2.4. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 8.191,5 tys. zł dotyczą:**

- kredytów i pożyczek	420,8 tys. zł
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	2.066,7 tys. zł
- zobowiązań publiczno-prawnych	2.538,5 tys. zł
- zobowiązań z tyt. wynagrodzeń	2.036,4 tys. zł
- pozostałych zobowiązań	379,5 tys. zł
- funduszy specjalnych	749,6 tys. zł

**3.2.5. Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 713,9 tys. zł** dotyczą innych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych - niezamortyzowanej części nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych z dotacji aktywów zgodnie z art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej.

**3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:**

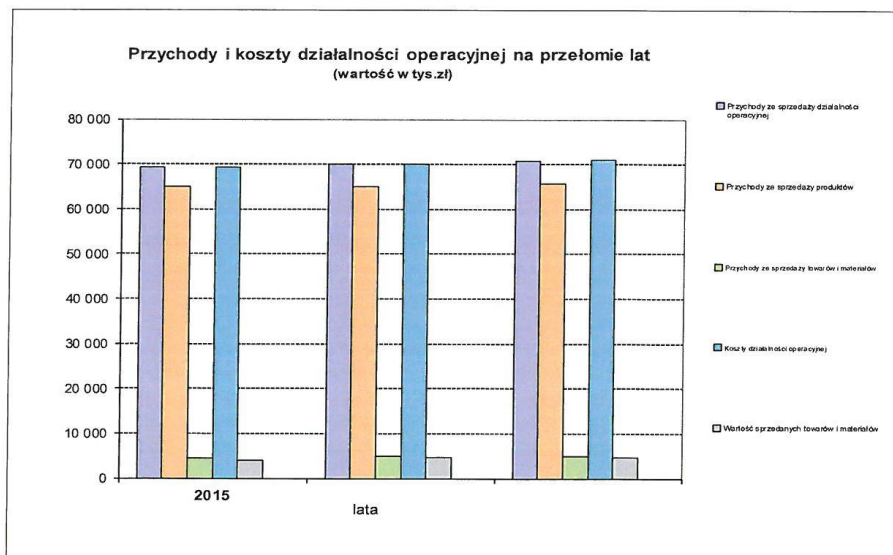
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie:

- przychody ze sprzedaży produktów (usług leczniczych) w kwocie 65.061,9 tys. zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów na kwotę 4.330,7 tys. zł

Koszty działalności w wysokości 69.336,9 tys. zł odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



Pozostałe przychody operacyjne (2.217,5 tys. zł) dotyczą różnych tytułów, w tym przede wszystkim umorzenia zobowiązań w stosunku do właściciela, wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych ( równoległe do amortyzacji), przychody z Mistrzostw Polski w Ratownictwie Medycznym i innych przychodów.

Pozostałe koszty operacyjne (1.291,8 tys. zł) dotyczą głównie innych kosztów operacyjnych, w tym utworzonych rezerw oraz kosztów Mistrzostw Polski w Ratownictwie Medycznym.

Przychody finansowe (242,7 tys.) odnoszą się głównie do umorzonych zobowiązań dotyczących odsetek od kredytu spłaconego przez właściciela i innych tytułów dotyczących odsetek.

Na koszty finansowe (153,8 tys. zł) składają się głównie odsetki i prowizje od kredytów oraz odsetki od zobowiązań budżetowych.

#### **4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego**

##### **4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

##### **4.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym**

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 8.935.011,50 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

##### **4.3. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

##### **4.4. Naruszenie przepisów prawa**

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez Jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

##### **4.5. Zdarzenia po dacie bilansu**

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika Jednostki w dniu 29.04.2016 r.

## 5. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 15 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.


Warszawa, dnia 29 kwietnia 2016 roku

W imieniu:

POL - TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

  
Magdalena Kozłowska

Nr w rejestrze 11553

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Bora Komarowskiego 50C lok. 91, 03-982 Warszawa  
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95  
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....  
(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)



# Opinia i raport badania sprawozdania finansowego za 2016 rok

POL-TAX Sp. z o.o.  
03-982 Warszawa,  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12  
Fax +48 (22) 616 60 95  
biuro@pol-tax.pl  
www.pol-tax.pl



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, dn. 28.04.2017 r.

L. dz. 28-M/28/IV/17

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Województwa Łódzkiego i Rady Społecznej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi („Stacja”)** z siedzibą 91-202 Łódź ul. Warecka 2, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **25 100 401,34 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **1 258 638,53 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **1 258 638,53 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 410 217,01 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor Stacji jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Stacji jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Dyrektor Stacji jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł  
Konto: Bank Zachodni WBK S.A.32 Oddział w Warszawie: 55 1090 1753 0000 0001 0065 8816

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Stacji.

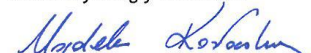
Warszawa, dnia 15 kwietnia 2017 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

  
Magdalena Kozłowska

Nr w rejestrze 11553

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-902 Warszawa  
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95  
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....  
(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)

# Raport

## z badania sprawozdania finansowego

### Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi

### z siedzibą 91-202 Łódź, ul. Warecka 2

### za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

#### A. Część ogólna

1. Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi działa na podstawie statutu sporządzonego w dniu 06.08.2002 r. zgodnie z Uchwałą nr 403/02 Zarządu Województwa Łódzkiego. Obecnie obowiązujący statut został nadany Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego z dniem 20.09.2016 r. zgodnie z Uchwałą 1148/16 Zarządu Województwa Łódzkiego. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000129181 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Łodzi,
  - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 9471887289 nadany przez Urząd Skarbowy w Łodzi,
  - c) numer identyfikacyjny Regon 473066188 nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi.

3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

Prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania a w szczególności :

1. podejmowanie medycznych działań ratowniczych w warunkach przedszpitalnych;
  2. udzielanie świadczeń medycznych w zakresie doraźnej pomocy wyjazdowej i ambulatoryjnej;
  3. zapewnienie ludności hospitalizacji, wynikającej z uprzednich medycznych działań ratowniczych i wskazań medycznych;
  4. prowadzenie ambulatoryjnej działalności medycznej w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej.
4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).
5. Kierownikiem jednostki jest Dyrektor Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi.

Od dnia 01.09.2002 r. funkcję Dyrektora pełni p. Bogusław Tyka.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Kierownictwa nie uległ zmianie.

6. Głównym księgowym jednostki jest Anna Wieczorek od dnia 01.09.2002 r.

7. Kapitał (fundusz) własny kształtuje się następująco :

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 562 728,03</b>	<b>7 304 089,50</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	37 190 723,69	37 190 723,69
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(29 886 634,19)	(30 909 724,98)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 258 638,53</b>	<b>1 023 090,79</b>

Kapitał podstawowy 37 190 723,69 zł należy do Województwa Łódzkiego.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

8. Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 648 osób, a w roku poprzednim 682 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą nr 1210/16 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 04.10.2016 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski POL - TAX Sp. Z O.O. z siedzibą 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.



10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 7.10.2016 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 27.03.2017 r. do 15.04.2017 r. z przerwami.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Magdalena Kozłowska (nr rej. 11553) oraz asystent Cezary Kozłowski biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000 z późn. zm.).
12. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy było zbadane przez podmiot audytorski POL - TAX Sp. z o.o. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Łódzkiego uchwałą nr 722/16 w dniu 23.06.2016 r.
- Zysk netto za rok poprzedni, decyzją Dyrektora Jednostki podjętą po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej (uchwała nr 10/2016 z 19.05.2016 r), przeznaczono na pokrycie strat z lat ubiegłych.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział KRS w dniu 29.06.2016 r.,
  - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992 r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 29.06.2016 r.
14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - b) bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów 25 100 401,34 zł
  - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (+) 1 258 638,53 zł
  - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
  - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
  - f) dodatkowych informacji i objaśnień,
15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
  - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
  - c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
  - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
  - c) zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
  - d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

**B. Analiza ekonomiczno – finansowa.**

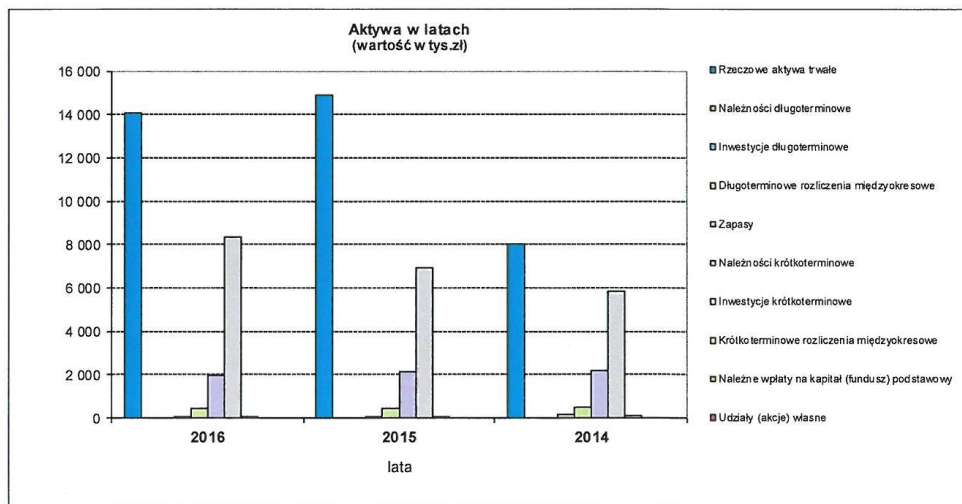
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

**1. Analiza bilansu**

**Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	14 218,7	56,6	14 968,6	60,9	8 236,5	48,9	(749,9)	95,0	5 982,2	172,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	106,2	0,4	22,5	0,1	36,0	0,2	83,7	471,7	70,3	295,2
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 070,5	56,1	14 864,0	60,5	8 037,5	47,8	(793,5)	94,7	6 033,0	175,1
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42,0	0,2	82,1	0,3	163,0	1,0	(40,1)	51,2	(121,0)	25,8
B.	Aktywa obrotowe	10 881,7	43,4	9 610,9	39,1	8 590,4	51,1	1 270,8	113,2	2 291,3	126,7
I.	Zapasy	449,1	1,8	450,3	1,8	492,3	2,9	(1,2)	99,7	(43,2)	91,2
II.	Należności krótkoterminowe	1 989,6	7,9	2 152,4	8,8	2 164,6	12,9	(162,8)	92,4	(175,0)	91,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 357,2	33,3	6 947,0	28,3	5 837,2	34,7	1 410,2	120,3	2 520,0	143,2
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	85,8	0,3	61,2	0,2	96,2	0,6	24,6	140,2	(10,4)	89,2
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	<b>Aktywa razem</b>	<b>25 100,4</b>	<b>100,0</b>	<b>24 579,5</b>	<b>100,0</b>	<b>16 826,9</b>	<b>100,0</b>	<b>520,9</b>	<b>102,1</b>	<b>8 273,5</b>	<b>149,2</b>

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



**Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 562,7	34,1	7 304,1	29,7	(1 630,9)	(9,7)	1 258,6	117,2	10 193,6	(525,0)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 190,7	148,2	37 190,7	151,3	29 278,8	174,0	0,0	100,0	7 911,9	127,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(29 886,6)	(119,1)	(30 909,7)	(125,8)	(36 389,1)	(216,3)	1 023,1	96,7	6 502,5	82,1
VI.	Zysk (strata) netto	1 258,6	5,0	1 023,1	4,2	5 479,4	32,6	235,5	123,0	(4 220,8)	23,0
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 537,7	65,9	17 275,4	70,3	18 457,8	109,7	(737,7)	95,7	(1 920,1)	89,6
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 739,3	26,9	6 999,2	28,5	6 384,3	37,9	(259,9)	96,3	355,0	105,6
II.	Zobowiązania długoterminowe	963,0	3,8	1 370,8	5,6	1 820,9	10,8	(407,8)	70,3	(857,9)	52,9
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 505,7	33,9	8 191,5	33,3	9 023,8	53,6	314,2	103,8	(518,1)	94,3
IV.	Rozliczenia międzykresowe	329,7	1,3	713,9	2,9	1 228,8	7,3	(384,2)	46,2	(899,1)	26,8
	<b>Pasywa razem</b>	<b>25 100,4</b>	<b>100,0</b>	<b>24 579,5</b>	<b>100,0</b>	<b>16 826,9</b>	<b>100,0</b>	<b>520,9</b>	<b>102,1</b>	<b>8 273,5</b>	<b>149,2</b>

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:

