

UCHWAŁA NR 51/ZP/VII/24
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie
za 2023 rok**

Na podstawie: art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 107), art. 53 ust. 1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.), art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 799) oraz § 20 ust. 1 statutu Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie przyjętego uchwałą Nr XVIII/137/12 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 31 stycznia 2012 r. (tekst jednolity Dz. Urz. Woj. Śląskiego z 2024 r., poz. 4083)

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie za 2023 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Zatwierdzić stratę netto z działalności za rok 2023 w kwocie 15 875 318,78 zł.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca Zarządu
Powiatu**

Janina Żagan

Sprawozdanie finansowe
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie
za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

Cieszyn, 14.06.2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W CIESZYNIE UL. BIELSKA 4, 43-400 CIESZYN

za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Część I : Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie prowadzony jest w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie Zarządzenia Nr 137/97 Wojewody Bielskiego z dnia 27 października 1997r. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Cieszyńskiego. Na podstawie art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 991, z późn.zm.) jednostka została wpisana w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 000000014118.
Poziom podpisanych na 2023 rok kontraktów na świadczenie usług medycznych ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia nie wskazuje na możliwość istotnej poprawy wyniku finansowego. Podjęte zostały jednak działania, których celem jest minimalizowanie wydatków rzeczowych. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
2. Jednostka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000143545 w dniu 19 grudnia 2002 roku. Celem działalności ZZOZ w Cieszynie jest rozwój opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie ludności zamieszkałej na obszarze działania Zakładu podstawowej opieki zdrowotnej oraz opieki specjalistycznej w ramach posiadanych specjalności. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie świadczy usługi profilaktyczne i lecznicze w ramach leczenia stacjonarnego oraz otwartego. Jednostka prowadzi również działalność polegającą na wynajmie lokali, świadczeniu usług parkingowych oraz usług sterylizacji narzędzi medycznych.
3. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :
 - 3.1 Środki trwałe, których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty **10.000,- zł.** traktuje się jak materiały i odpisuje jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania, ujmując je jednocześnie w ewidencji pozabilansowej (z wyjątkiem zestawów komputerowych, które niezależnie od wartości ujmowane są w ewidencji środków trwałych).
 - 3.2 Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo stawką 20 %. Wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowania komputerów (licencje).
 - 3.3 Amortyzacja środków trwałych
Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej **10.000,- zł.** amortyzowane są metodą liniową lub degresywną przy zastosowaniu stawek określonych dla danego rodzaju środków trwałych w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późniejszymi zmianami).

3.4 Dla środków trwałych zakupionych w ramach projektu „Modernizacja i doposażenie SOR”, których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty **3.500,- zł.** dokonuje się odpisów umorzeniowych drogą planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

3.5 Materiały

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową:

- przychody materiałów wycenia się wg cen zakupu brutto - podatek VAT nie jest odliczany,
- rozchody materiałów dla magazynów: bielizny, artykułów gospodarczych i technicznych, środków czystości, sprzętu medycznego, materiałów diagnostycznych, odczynników, opału, tlenu medycznego, leków, materiałów opatrunkowych i krwi wycenia się wg metody FIFO, tj. pierwsze przyszło i pierwsze wyszło.

3.6 Usługi medyczne w toku realizacji - wyceniane są wg rzeczywistego kosztu wytworzenia.

3.7 Zobowiązania i należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

4. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wariantcie porównawczym.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk
.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszynie

Czesław Płygawko
.....
Dyrektor

Cieszyn, 14.06.2024 r.

Część II :

Informacja dodatkowa do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji przedstawiono w nocie nr 1.
2. Dane o wartości gruntów użytkowanych wieczysto wynikają z dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłat z prawa wieczystego użytkowania. Wartość gruntów przedstawiono w nocie nr 2.
3. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Cieszyńskiego. Wartość funduszu założycielskiego na 31.12.2023 r. wynosi 19.764.225,00 zł. Struktura własności kapitału - nota nr 3.
4. Stan odpisów aktualizujących przedstawia nota nr 4.
5. Należności i zobowiązania budżetowe stanowią kwotę, na którą składają się salda rozrachunków budżetowych przedstawionych w nocie nr 5.
6. Wykaz rozliczeń międzyokresowych, stan na dzień bilansowy przedstawia nota nr 6.
7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta w roku obrotowym 2023, zawiera nota nr 7.
8. Stan rezerw, według celu ich utworzenia przedstawia nota nr 8.
9. Zestawienie zmian w kapitale własnym - nota nr 9.
10. Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych oraz długoterminowych przedstawia nota nr 10.
11. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów ujęty został w nocie nr 11.
12. Stan należności i zobowiązań warunkowych ujęty jest w nocie nr 12.
13. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT przedstawia nota nr 17.



**Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat
sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów oraz produktów przedstawia nota nr 13.
2. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto zawiera nota nr 14.
3. Koszty według rodzaju poniesione w roku 2023 zostały ujęte w formie tabelarycznej w nocie nr 15.

Informacja do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

1. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Z pozycji A II. 8 wyłączono zmianę stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej (nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych).

Zmiany stanu wyżej wymienionych zobowiązań wykazano w poz. B II.1. oraz C II.7.

2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Z pozycji A II. 9 wyłączono wartość darowizn niepieniężnych otrzymanych w postaci składników aktywów trwałych oraz wartość otrzymanych dotacji, które odniesione zostały na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów.

3. Inne korekty

W pozycji A II. 10 wykazano wartość dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, które zostały w całości, z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów, odniesione na wynik finansowy bieżącego okresu.

Informacja dodatkowa dotycząca zatrudnienia według stanu na dzień 31.12.2023 r.

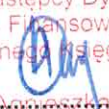
1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych przedstawiono w nocie nr 16.

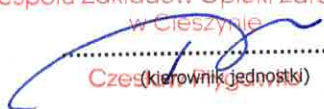


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Nazwa jednostki: ZZOZ Cieszyn			
(wariant porównawczy)		31.12.2022	31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	175 794 592,78	209 256 132,45
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	175 165 430,81	208 721 417,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)	625 086,97	534 100,55
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Dotacje-działalność bieżąca	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 075,00	614,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	194 404 053,79	224 843 692,24
I.	Amortyzacja	8 023 238,12	9 676 349,82
II.	Zużycie materiałów i energii	34 702 388,15	42 397 436,98
III.	Usługi obce	50 646 240,19	56 245 907,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	694 348,53	695 087,87
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	83 026 193,99	96 015 952,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 667 236,80	19 142 735,05
	- emerytalne	7 396 912,43	8 605 716,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	644 408,01	670 222,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 609 461,01	-15 587 559,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 326 302,67	10 026 938,81
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	59 772,95
II.	Dotacje	7 154 740,29	8 641 436,24
	- działalność inwestycyjna	6 858 601,38	7 905 649,57
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	556 478,08	256 187,48
IV.	Inne przychody operacyjne	615 084,30	1 069 542,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 213 186,12	2 527 643,53
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	686,39	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 422 312,35	928 135,57
III.	Inne koszty operacyjne	4 790 187,38	1 599 507,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 496 344,46	-8 088 264,51
G.	Przychody finansowe	158 598,21	86 828,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	530,13	7 135,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	158 068,08	79 692,53
H.	Koszty finansowe	4 228 160,59	7 873 882,75
I.	Odsetki, w tym:	4 052 795,94	7 245 351,29
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	175 364,65	628 531,46
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20 565 906,84	-15 875 318,78
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-20 565 906,84	-15 875 318,78

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n.ekon. Agnieszka Owczarczyk
(główny księgowy)

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszynie

Czesław Jurek
(kierownik jednostki)

Cieszyn, 14.06.2024 r.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

	AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	100 202 943,84	112 829 520,95
A.I	Wartości niematerialne i prawne	445 402,19	750 853,19
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	445 402,19	750 853,19
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	99 751 870,02	111 995 422,75
A.II.1	Środki trwałe	99 681 268,02	111 946 960,75
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 018 282,85	2 015 739,50
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 780 663,41	85 400 521,49
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 964 993,30	2 122 697,57
A.II.1.d)	środki transportu	219 020,23	1 001 193,39
A.II.1.e)	inne środki trwałe	14 698 308,23	21 406 808,80
A.II.2	Środki trwałe w budowie	70 602,00	48 462,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 671,63	83 245,01
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 671,63	83 245,01
B	Aktywa obrotowe	28 724 873,97	36 119 072,60
B.I	Zapasy	8 320 065,10	8 396 752,07
B.I.1	Materiały	4 810 859,81	4 368 965,64
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	3 461 895,83	3 995 996,38
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy	47 309,46	31 790,05
B.II	Należności krótkoterminowe	17 097 666,51	24 495 080,39
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b)	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.b)	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	17 097 666,51	24 495 080,39
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 782 788,66	21 935 473,53
B.II.3.a)-(1)	do 12 miesięcy	15 782 788,66	21 935 473,53
B.II.3.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 347,14	180 178,97
B.II.3.c)	inne	1 263 530,71	2 379 427,89
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	2 713 722,01	2 306 981,87
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 713 722,01	2 306 981,87
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.b)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 713 722,01	2 306 981,87
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 709 967,51	2 300 654,87
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne	3 754,50	6 327,00
B.III.1.c)-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	593 420,35	920 258,27
C	Należne wkłady na poczet funduszu założycielskiego	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa RAZEM	128 927 817,81	148 948 593,55



BILANS - PASYWA		31.12.2022	31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	-53 736 263,20	-69 611 581,98
A.I	Fundusz założycielski	19 764 225,00	19 764 225,00
A.II	Fundusz zakładu	705 329,98	705 329,98
A.III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 639 911,34	-74 205 818,18
A.V	Zysk (strata) netto	-20 565 906,84	-15 875 318,78
A.VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 664 081,01	218 560 175,53
B.I	Rezerwy na zobowiązania	9 104 687,01	9 896 785,02
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 527 234,61	7 645 974,71
B.I.2.-(1)	długoterminowa	6 403 184,92	6 339 008,43
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	1 124 049,69	1 306 966,28
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 577 452,40	2 250 810,31
B.I.3.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	1 577 452,40	2 250 810,31
B.II	Zobowiązania długoterminowe	45 305 971,95	39 791 977,53
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	45 305 971,95	39 791 977,53
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	45 305 971,95	39 791 977,53
B.II.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.d)	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	51 644 233,92	81 324 531,06
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.a.-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b)	inne	0,00	0,00
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.a.-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.b)	inne	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 366 545,09	78 966 380,15
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	4 800 333,16	25 513 994,42
B.III.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 231 568,58	28 582 200,58
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	18 225 764,31	28 571 145,25
B.III.3.d.-(2)	powyżej 12 miesięcy	5 804,27	11 055,33
B.III.3.e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.3.f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 692 245,52	16 816 739,21
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	5 425 399,70	6 167 906,87
B.III.3.i)	inne	3 216 998,13	1 885 539,07
B.III.4	Fundusze specjalne	2 277 688,83	2 358 150,91
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	76 609 188,13	87 546 881,92
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	76 609 188,13	87 546 881,92
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	68 974 234,15	78 252 563,93
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	7 634 953,98	9 294 317,99
Pasywa RAZEM		128 927 817,81	148 948 593,55

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk
(główny księgowy)

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszynie

Czesław Płygawko
(kierownik jednostki)

Cieszyn, 14.06.2024 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
metoda pośrednia
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		2022	2023
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-20 565 906,84	-15 875 318,78
II.	Korekty razem	8 765 808,36	12 461 490,82
1.	Amortyzacja	8 023 238,12	9 676 349,82
2.	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 472 626,71	6 680 474,92
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	10 941,92	-37 632,95
5.	Zmiana stanu rezerw	4 249 170,35	792 098,01
6.	Zmiana stanu zapasów	445 032,88	-76 686,97
7.	Zmiana stanu należności	1 040 227,11	-7 397 413,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 977 240,90	10 786 359,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 202 048,92	-7 544 701,97
10.	Inne korekty	-296 138,91	-417 355,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-11 800 098,48	-3 413 827,96
B.	Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	530,13	62 626,39
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	62 312,33
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	530,13	314,06
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	530,13	314,06
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	530,13	314,06
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	5 847 683,75	22 754 418,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 847 683,75	22 754 418,85
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 847 153,62	-22 691 792,46
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	25 152 150,15	37 420 002,42
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	20 000 000,00	20 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	5 152 150,15	17 420 002,42
II.	Wydatki	6 932 855,22	11 721 122,14
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłata kredytów i pożyczek	3 459 698,38	4 800 333,16
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	3 473 156,84	6 920 788,98
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 219 294,93	25 698 880,28
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III.+/-C.III.)	572 042,83	-406 740,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :	572 042,83	-406 740,14
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 141 679,18	2 713 722,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym :	2 713 722,01	2 306 981,87
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych

Gieszyn, 14.06.2024 r.

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Gieszynie

NOTA NR 1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

a) zmiany wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

TABELA NR 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia					
	Stan na 01.01.2023 r.	Aktualizacja	Zwiększenia	przemieszczenia +/-	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	2 624 959,38	0,00	12 177,00	427 634,12	0,00	3 064 770,50
Inne wartości niematerialne i prawne	2 624 959,38		12 177,00	427 634,12		3 064 770,50
Rzeczowe aktywa trwałe	186 225 127,30	0,00	26 604 764,92	-427 634,12	8 462 308,28	203 939 949,82
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 037 358,00					2 037 358,00
Budynki i budowle	116 180 996,92		94 082,70	7 535 547,59	24 051,41	123 786 575,80
Urządzenia techniczne i maszyny	5 040 468,55		227 919,99	527 404,55	263 472,71	5 532 320,38
Środki transportu	909 757,61		18 532,41	984 265,72		1 912 555,74
Środki trwałe w budowie	70 602,00		23 199 947,69	-19 473 229,20	3 748 858,49	48 462,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00					0,00
Inne środki trwałe	59 871 529,70		2 424 091,63	9 998 377,22	4 407 603,88	67 886 394,67
Środki niskocenne	2 114 414,52		640 190,50		18 321,79	2 736 283,23

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego
dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńsku
Czesław Płygawko

b) zmiany wartości umorzenia i amortyzacji oraz odpisy aktualizujące środki trwałe:

TABELA NR 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie/amortyzacja					Wartość netto środków trwałych	
	Stan na 01.01.2023 r.	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemniejszenia +/-	inne zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	2	3	3	4	5	6	8
Wartości niematerialne i prawne	2 179 557,19	0,00	134 360,12	0,00		0,00	445 402,19
Inne wartości niematerialne i prawne	2 179 557,19		134 360,12				445 402,19
Rzeczowe aktywa trwałe	84 358 842,76	0,00	9 541 989,70	0,00		4 692 588,62	101 866 284,54
Grunty	19 075,15		2 543,35				2 018 282,85
Budynki i budowle	35 400 333,51		3 009 772,21			24 051,41	80 780 663,41
Urządzenia techniczne i maszyny	3 075 475,25		595 380,89			261 233,33	1 964 993,30
Środki transportu	690 737,38		220 624,97				219 020,23
Środki trwałe w budowie	0,00		0,00				70 602,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00		0,00				0,00
Inne środki trwałe	45 173 221,47		5 713 668,28			4 407 303,88	14 698 308,23
Środki niskocenne	0,00						2 114 414,52
							21 406 808,80
							2 736 283,23

c) odpisy aktualizujące

TABELA NR 3

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Odpisy aktualizujące				Stan na 31.12.2023 r.	
	Stan na 01.01.2023 r.	aktualizacja	zwiększenia	zmniejszenia	7	
1	2	3.	4	5	7	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńsku
Czesław Pygawko

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Główny Księgowy

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

NOTA NR 2

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie posiada grunty o wartości 2.015.739,50 zł. w tym grunty użytkowane wieczystie o wartości 29.248,50 zł. netto.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Główny Księgowy

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszynie

Czesław Pygawko

NOTA NR 3

Informacja o zmianach wartości funduszy własnych

TABELA NR 4

Treść	Rodzaj funduszu					Razem
	Założycielski	Należne wkłady	Zakładu	Wynik z lat ubiegłych	Wynik bieżącego roku	
Stan na początek roku	19 764 225,00	-	705 329,98	-53 639 911,34	-20 565 906,84	-53 736 263,20
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-
Stan na początek roku po korektach	19 764 225,00	-	705 329,98	-53 639 911,34	-20 565 906,84	-53 736 263,20
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-20 565 906,84	20 565 906,84	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-15 875 318,78	-15 875 318,78
Stan na koniec okresu	19 764 225,00	-	705 329,98	-74 205 818,18	-15 875 318,78	-69 611 581,98

Na zmianę wartości z lat ubiegłych wpłynęło:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego z działalności za rok 2022 Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego Nr 1429/ZP/VI/23 z dnia 31 maja 2023 r. na kwotę -20.565.906,84 zł.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego księgowego
dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńsku
Czesław Rygawko

NOTA NR 4

Informacja o stanach odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów:

Odpisy aktualizujące i rezerwy	Stan na 01.01.2023 r.	Przesunięcia pomiędzy pozycjami analitycznymi	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek z tytułu:	414 425,91	0,00	128 973,56	270 139,24	14 792,35	258 467,88
- dostaw i usług	61 173,13	-14 367,30	0,00	45 256,45	0,00	1 549,38
- dochodzonych na drodze sądowej	353 252,78	14 367,30	128 973,56	224 882,79	14 792,35	256 918,50
2. Odpis aktualizujący wartość zapasów w związku z długotrwałym okresem ich zalegania	1 267 081,44	0,00	745 808,21	0,00	241 395,13	1 771 494,52

Objaśnienia dotyczące odpisów aktualizujących wartość należności:

- a) utworzone odpisy aktualizujące:
- 128.973,56 zł. – aktualizacja wartości należności dochodzonych na drodze sądowej (dłużnicy zalegający z wpłatami)
- b) wykorzystanie odpisów aktualizujących:
- 270.139,24 zł. – tytułem wykorzystania odpisów aktualizujących należności nieściągalnych na podstawie opinii prawnych,
- c) rozwiązanie odpisów aktualizujących:
- 14.792,35 zł. – należności dochodzone na drodze sądowej objęte odpisem aktualizującym w latach ubiegłych, a uregulowane w roku 2023 r.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńie
Czesław Piygawko

NOTA NR 5

Rozrachunki z budżetem wg stanu na 31.12.2023 r.

TABELA NR 6

Lp	Rozrachunki	Saldo Wn	Saldo Ma
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych		1 558 896,00
2	Rozrachunki z tyt.ZUS		15 194 289,96
3	Rozrachunki z tyt.VAT	8 965,40	63 553,25
4	PFRON		0,00
5	Podatek od nieruchomości		0,00
6	Pozostale	171 213,57	0,00
	Razem	180 178,97	16 816 739,21

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńsku
Czesław Płygawko

Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów:

ABELA NR 7

	Stan na:	
	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
Wynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	599 091,98	1 003 503,28
RENUMERATY	6 681,21	6 255,80
BEZPIECZENIA MAJĄTKOWE I ODPowiedzialności cywilnej	505 095,13	439 269,67
EDIA	879,10	233 602,61
ZYNsze i DZIERŻAWY OPLACONE Z GÓRY	0,00	150 003,59
INE KOSZTY PONIESIONE Z GÓRY	72 896,54	153 791,26
EMONTY BUDYNKÓW I BUDOWLI	0,00	0,00
EMONTY URZĄDZEŃ MEDYCZNYCH	0,00	0,00
DSETKI	0,00	20 580,35
PLATY PROLONGACYJNE	13 540,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszylinie
Czesław Piygawko

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Główna księgowego
dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

NOTA NR 7

Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2023 rok, zostanie wypłacone w wysokości 30.000,00 złotych netto + podatek VAT zgodnie z obowiązującą stawką.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Główny Księgowy

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszynie
Czesław Rygawko

NOTA NR 8

Informacja o stanach rezerw na przewidywane koszty:

TABELA NR 9

Odpisy aktualizujące i rezerwy	Stan na 01.01.2023 r.	Przesunięcia pomiędzy pozycjami analitycznymi	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023 r.
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 089 608,77		266 512,77	50 449,64	4 305 671,90
- rezerwa na odprawy emerytalne	3 437 625,84		233 366,23	330 689,26	3 340 302,81
Pozostałe rezerwy (sprawy sądowe w toku)	1 577 452,40		744 235,47	70 877,56	2 250 810,31
Razem:	9 104 687,01	0,00	1 244 114,47	452 016,46	9 896 785,02

Objaśnienia dotyczące rezerw:

- a) utworzenie rezerwy:
- 266.512,77 zł. - doksięgowanie rezerwy na nagrody jubileuszowe
 - 233.366,23 zł. - doksięgowanie rezerwy na odprawy emerytalne
 - 744.235,47 zł. - utworzenie rezerwy na sprawy sądowe w toku
- b) rozwiązanie rezerw:
- 50.449,64 zł. - rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe
 - 330.689,26 zł. - rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne
 - 70.877,56 zł. - rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe w toku

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego
dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńie
Czesław Piygawko

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

TABELA NR 10

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota w zł na koniec roku:	
		2022	2023
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	-33 170 356,36	-53 736 263,20
	- korekta błędów podstawowych		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	-33 170 356,36	-53 736 263,20
1.	Fundusz założycielski na początek okresu	19 764 225,00	19 764 225,00
	- korekta błędów podstawowych		
1.a.	Fundusz założycielski (BO) po korektach	19 764 225,00	19 764 225,00
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- darowizny rzeczowe		
	- dotacje i darowizny pieniężne		
	- przyjęcie budynku i gruntów		
	- korekta błędnie wyliczonej wartości netto środka trwałego		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zrzeczenie się prawa do nieruchomości		
	- przeksięgow. na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	19 764 225,00	19 764 225,00
2.	Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- ujawnienie nadwyżek (kotłownia)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pozostałe przychody operacyjne (kotłownia)		
	- przeksięgow. na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.2.	Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany w udziałach własnych		
	a) zwiększenia		
	b) zmniejszenia		
3.2.	Udziały własne na koniec okresu		
4.	Fundusz zakładu na początek okresu (BO)	705 329,98	705 329,98
	- korekta błędów podstawowych		
4.a.	Fundusz zakładu na początek okresu (BO) po korektach	705 329,98	705 329,98
4.1.	Zmiany funduszu zakładu		
	a) zwiększenie (z tytułu),		
	- amortyzacja		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzeń		
4.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	705 329,98	705 329,98
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-53 639 911,34	-74 205 818,18
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekta błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	53 639 911,34	74 205 818,18
	- korekta błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 639 911,34	74 205 818,18
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienie straty z ubiegłego okresu		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- przeniesienie zysku z ubiegłego okresu		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	53 639 911,34	74 205 818,18
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 639 911,34	-74 205 818,18
8.	Wynik netto	-20 565 906,84	-15 875 318,78
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-20 565 906,84	-15 875 318,78
II.	Odpisy z zysku	0,00	0,00
III.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-53 736 263,20	-69 611 581,98

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszanowie

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Grzegorz Mądry

Zobowiązania:

a) Zobowiązania krótkoterminowe:

TABELA NR 11

Rodzaj zobowiązań	Kwota na koniec 2023 r.
Pożyczka z Siemens Finance	2 664 993,18
Pożyczka z WFOŚiGW na „Termomodernizację Szpitala Śląskiego”	38 852,00
Pożyczka z NFOŚiGW na „Termomodernizację Szpitala Śląskiego”	263 800,00
Pożyczka BFF Polska S.A.	1 117 777,80
Pożyczka BFF Polska S.A.	1 428 571,44
Pożyczka BFF Polska S.A.	20 000 000,00
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	28 582 200,58
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	16 816 739,21
Z tytułu wynagrodzeń	6 167 906,87
Pozostałe	1 885 539,07
Razem zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych	78 966 380,15

b) Zobowiązania długoterminowe:

- 77 742,00 - pożyczka z WFOŚiGW na „Termomodernizację Szpitala Śląskiego”
- 521 049,99 - pożyczka z NFOŚiGW na „Termomodernizację Szpitala Śląskiego”
- 27 124 376,11 - pożyczka z Siemens Finance
- 7 544 999,95 - pożyczka BFF Polska S.A.
- 4 523 809,48 - pożyczka BFF Polska S.A.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego
dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyźnie
Czesław Piygawko

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 od 1 lipca 2011 roku dotacje na inwestycje zaksięgowano na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

TABELA NR 12

Otrzymane środki	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
I. Darowizny rzeczowe i pieniężne środków trwałych i obrotowych	3 441 067,57	1 660 374,65	1 111 308,56	3 990 133,66
II. Środki na inwestycje, w tym:	34 665 163,05	18 315 973,19	6 429 502,87	46 551 633,37
1. środki na inwestycje - Starostwo Powiatowe	6 437 230,64	1 095 031,88	363 993,66	7 168 268,86
2. środki na inwestycje - Ministerstwo Zdrowia	62 100,24	0,00	62 100,24	0,00
3. środki na inwestycje - Jastrzębska Spółka Węglowa	144,00	0,00	144,00	0,00
4. środki na inwestycje - Fundacja Zdrowia Śląska Cieszyńskiego	174 249,62	0,00	65 886,98	108 362,64
5. środki na inwestycje - PZU Życie S.A. z Warszawy	16 816,43	0,00	16 816,43	0,00
6. środki unijne na inwestycję - Termomodernizacja	1 136 169,84	0,00	41 184,67	1 094 985,17
7. środki na inwestycje - NFOŚiGW	1 245 002,77	27 000,00	44 125,19	1 227 877,58
8. środki na inwestycje - WFOŚiGW	131 255,39	0,00	4 380,96	126 874,43
9. środki na inwestycje - Ministerstwo Finansów	337 609,64	0,00	113 184,77	224 424,87
10. środki na inwestycje - PZU S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
12. środki unijne na inwestycję - Ładowisko	3 125 147,70	0,00	84 788,19	3 040 359,51
13. środki na inwestycje - Fotowoltaika	438 984,97	0,00	43 027,70	395 957,27
14. środki na inwestycje - Modernizacja i wyposażenie SOR	500 175,20	0,00	86 891,63	413 283,57
15. środki na inwestycje - dotacja celowa pn. utworzenie kompleksu leczenia chorób zakaźnych i chorób płuc	9 457 138,24	0,00	675 208,07	8 781 930,17
16. środki na inwestycje - NFZ (dofinansowanie zakupu urządzeń informatycznych)	437 821,78	572 467,15	277 691,58	732 597,35
17. środki na inwestycje - Starostwo Powiatowe (dotacja celowa - zapobieganie oraz zwalczanie zakażenia wywołanego wirusem SARS-CoV-2)	649 074,20	0,00	253 679,98	395 394,22
18. środki na inwestycje - EFRR RPO WSL (zapobieganie, przeciwdziałanie oraz zwalczanie COVID-19)	3 660 055,32	0,00	1 268 605,46	2 391 449,86
19. środki na inwestycję - Fundacja JSW	112 665,64	0,00	47 209,76	65 455,88
20. środki na inwestycje - Fundacja Tauron	347 251,15	0,00	135 742,25	211 508,90
21. Krajowe środki z Budżetu Państwa	430 666,65	0,00	149 227,35	281 439,30
22. środki na inwestycje - Fundacja ING Dzieciom	44 640,00	0,00	17 280,00	27 360,00
23. środki na inwestycje - Santander Bank Polska SA	73 955,70	0,00	26 047,44	47 908,26
24. środki na inwestycje - Czanieckie Makarony Sp.z o.o.	49 596,68	0,00	29 931,75	19 664,93
25. środki na inwestycje - Fundacja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzebiu Zdroju	162 310,74	0,00	59 998,08	102 312,66
27. środki na inwestycje - Gmina Jasienica	5 999,92	0,00	2 000,04	3 999,88
28. środki na inwestycje - sponsorzy indywidualni	394,53	0,00	125,64	268,89
29. środki na inwestycje - Środki Unijne Projekt PU01 POIS - 0200/21	874 672,35	0,00	239 675,88	634 996,47
30. środki na inwestycje - Środki z Budżetu Państwa Projekt PU01 POIS - 0200/21	154 353,07	0,00	42 296,88	112 056,19
31. środki na inwestycje - Mokate	63 623,16	0,00	23 032,86	40 590,30
32. środki na inwestycje - Fundacja PGNiG	119 543,34	0,00	36 784,32	82 759,02
33. środki na inwestycje - Środki Publiczne Zadanie MZ01	499 112,70	0,00	133 093,70	366 019,00
34. środki na inwestycje - Środki Publiczne Zadanie MZ02	108 205,46	0,00	27 627,68	80 577,78
35. środki na inwestycje - Środki Publiczne Zadanie MZ03	186 830,84	0,00	47 700,84	139 130,00
36. środki na inwestycje - Zakładowa Organizacja Koordynacyjna NSZZ Solidarność Jastrzębskiej Spółki Węglowej	7 166,75	0,00	1 999,92	5 166,83
37. środki na inwestycje - Bizuteria YES	8 092,18	0,00	2 065,68	6 026,50
38. środki Publiczne Zadanie WŚ01	306 270,00	0,00	30 627,00	275 643,00
39. środki Publiczne Zadanie WŚ02	935 470,23	0,00	188 848,96	746 621,27
40. środki Publiczne Zadanie MZ04	899 901,36	0,00	179 978,86	719 922,50
41. środki Unijne Projekt PU02 UDA-RPSL-05C3/17-00	866 079,62	8 067 255,17	917 530,98	8 015 803,81
42. środki unijne Projekt PU03 POIS - 0016/22	599 385,00	7 808 226,70	673 553,74	7 734 057,96
44. środki unijne Projekt PU04 RPOWŚ - 00FD/22-00	0,00	259 072,29	14 413,97	244 658,32
45. środki Publiczne Zadanie MZ05	0,00	486 920,00	999,78	485 920,22
III. Diaklin	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Środki na poczet czynszu - Orion	160 200,00	0,00	21 600,00	138 600,00
V. Środki trwale - korekta przeksięgowania z 2012 r.	38 311 782,16	0,00	1 473 764,67	36 838 017,49
VI. Grunty użytkowane wieczystie - Starostwo Powiatowe	30 975,35	0,00	2 477,95	28 497,40
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	76 609 188,13	19 976 347,84	9 038 654,05	87 546 881,92

Zobowiązania warunkowe:

a) TABELA NR 13

Lp	Rodzaj zobowiązań	Jednostka na rzecz której zobowiązanie istnieje	Nr zamówienia	Kwota zobowiązania warunkowego	Obligatoryjny termin pokrycia
1	wadium	ALAB Laboratoria Sp.z o.o.	Konkurs	100 000,00	30.08.2023
3	zabezpieczenie	Pro-eco Sp. z o.o.	1705/17	10 679,99	12.12.2025
4	zabezpieczenie	Diagnostyka Sp.z o.o.	Konkurs	100 000,00	30.08.2024
5	zabezpieczenie	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe N-Tech Dominika Herczek	954/23	3 686,31	10.08.2028
5	zabezpieczenie	EKOMED Gospodarka odpadami Sp.z o.o.	1771/22	32 539,32	01.12.2023
6	zabezpieczenie	EKOMED Gospodarka odpadami Sp.z o.o.	1463/23	31 578,66	02.12.2024
6	zabezpieczenie	Lis Iwona P.H.U.TIKA	Konkurs	21 272,85	31.07.2025
			Razem	299 757,13	

b) weksle własne wystawione tytułem zabezpieczenia spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek:

- weksel własny in blanco – na kwotę 4.712.000,00 zł. wystawiony tytułem zabezpieczenia zwrotu środków na podstawie umowy pożyczki z dnia 25.09.2012 r. nr 605/2012/Wn-12/OA-TR-KU/P
- weksel własny in blanco – na kwotę 12.203.134,13 zł. wystawiony tytułem zabezpieczenia zwrotu środków na podstawie umowy pożyczki z dnia 29.09.2021 r. nr 211005190970921
- weksel własny in blanco – na kwotę 22.434.000,00 zł. wystawiony tytułem zabezpieczenia zwrotu środków na podstawie umowy pożyczki z dnia 17.03.2023 r. nr 211005190210323
- 497.000,00 zł. - poręczenie cywilno-prawne tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki z dnia 10.10.2013 r. nr 258/2013/208/OA/oe/P

DYREKTOR
w Cieszyńsku
Czesław Hygawko

c) pozostałe

- 38.708,10 zł. - gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek (dotyczy JR Promax Sp.z o.o.) w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy
- 11.612,43 zł. - gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek (dotyczy JR Promax Sp.z o.o.) w przypadku nieusunięcia wad lub usterek powstałych w okresie gwarancji

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Główny Księgowy
dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

NOTA NR 13

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży: produktów, usług, towarów i materiałów:

TABELA NR 14

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Razem		Sprzedaż krajowa		Sprzedaż na eksport	
	stan na:		stan na:		stan na:	
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
1. Produktów i usług	175 165 430,81	208 721 417,30	175 165 430,81	208 721 417,30	-	-
- w tym usługi zdrowotne dla NFZ	166 396 260,08	198 197 799,88	166 396 260,08	198 197 799,88	-	-
2. Towarów i materiałów	4 075,00	614,60	4 075,00	614,60	-	-
Razem	175 169 505,81	208 722 031,90	175 169 505,81	208 722 031,90	0,00	0,00

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńsku

Czesław Płygawko

NOTA NR 14

Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

TABELA NR 15

	wartość
A. Zysk brutto za dany rok podatkowy	-15 875 318,78
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem a stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:	8 680 311,66
Kwoty odpisanej amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne	7 905 649,57
Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUF	436 077,56
rozwiązanie niewykorzystanych odpisów aktualizacyjnych niezaliczonych w poprzednich okresach do KUF	256 187,48
pozostałe	82 397,05
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	12 478,75
pozostałe	14 194,82
korekta przychodów ujmowanych bilansowo w 2023r, podatkowo w 2024r z rejestru Vat	-1 716,07
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-6 271,21
pozostałe	1 650,00
korekta przychodów 2022 -rozliczanych podatkowo 2023	-7 921,21
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem a stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:	16 963 459,17
Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	7 905 649,57
Odpis aktualizujący wartość należności głównej i zapasów	928 135,57
Rezerwa utworzona na świadczenia dla pracowników, prawdopodobne straty, odsetki	1 393 778,89
Koszty bezpośredniego sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	6 102 201,87
Otrzymane i zaliczone w koszty w drodze darowizny i innych nieodpłatnych świadczeń składniki majątkowe inne niż środki trwałe	446 188,04
Koszty reprezentacji i reklamy	21 387,00
kary i odszkodowania,	112 912,67
odsetki za zwłokę z tyt.nieterminowych wpłat należności budżetowych	25 787,16
Składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa zapłacone	27 353,00
Pozostałe	65,40
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 333 521,46
Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	242 554,48
Wynagrodzenie bezosobowe za XII/2023 r. wypłacone w I/2024 r.	525 740,42
Koszty finansowania dłużnego	4 564 463,36
Pozostałe	763,20
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 344 506,13
Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	78 368,83
Wynagrodzenie bezosobowe dot. XII 2022 r. wypłacone w 2023 r.	529 201,58
ZUS pracodawcy za wg.harmonogramu płatności z układu ratalnego oraz za 12/2022, 1/2023	3 735 869,29
Pozostałe	1 066,43
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 770 314,65
1.przychody podatkowe nie ujęte w zespole "7"	19 497 302,74
Przychody z nieodpłatnych świadczeń tj.sprzętu medycznego (na poziomie amortyzacji)	16 549,62
Otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne (dotacje, refundacje, darowizny,)	2 054 875,95
Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną	16 110 539,57
Otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe z wyjątkiem art.12 ust 4 pkt.14	1 315 337,60
2.Dochody wolne od podatku	24 267 617,39
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	5 554 888,51
Dotacje, subwencje dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem,zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie ŚT lub WNIP, od których dokonyje się odpisów amortyzacyjnych.	2 054 875,95
Płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego,	16 657 852,93
J.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-11 392 220,55

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Gleszynie
Czesław Płygawko

NOTA NR 15

Koszty według rodzajów

TABELA NR 16

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	34 702 388,15	42 397 436,98
3.	Usługi obce	50 646 240,19	56 245 907,22
4.	Podatki i opłaty	694 348,53	695 087,87
5.	Wynagrodzenia	83 026 193,99	96 015 952,97
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	16 667 236,80	19 142 735,05
7.	Amortyzacja	8 023 238,12	9 676 349,82
8.	Pozostałe	644 408,01	670 222,33
	Razem	194 404 053,79	224 843 692,24

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszyńsku
Czesław Pięgowko

NOTA NR 16

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

TABELA NR 17

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego:		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie	970,28	810,15	160,13	943,99
z tego:	957,52	797,39	160,13	926,61
- pracownicy ogółem				
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	783,42	696,85	86,57	747,25
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	174,10	100,54	73,56	179,36
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	9,87	9,87	0,00	12,87
- osoby przebywające na świadczeniach rehabilitacyjnych powyżej 3 miesięcy	2,89	2,89	0,00	4,51

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Główny Księgowy

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszkowie
Czesław Płygawko

NOTA NR 17

1. Środki pieniężne na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 0,00 zł.

p.o. Zastępcy Dyrektora
ds. Finansowych
- Głównego Księgowego

dr n. ekon. Agnieszka Owczarczyk

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszkowie
Czesław Płygawko