

**UCHWAŁA NR 1429/ZP/VI/23
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO**

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie
za 2022 rok**

Na podstawie :

- art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn.zm.),
- art. 53 ust. 1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.),
- art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn.zm.),
- § 20 ust. 1 statutu Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie przyjętego uchwałą Nr XVIII/137/12 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 31.01.2012 r. z późn.zm.

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie za 2022 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Zatwierdzić stratę netto z działalności za rok 2022 w kwocie 20 565 906,84 zł.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta

Janina Żagan

Sprawozdanie finansowe
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie
za okres 01.01.2022 – 31.12.2022

Cieszyn, 30.03.2023r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

za okres 01.01.2022 – 31.12.2022

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 (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) jednostka została wpisana w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 000000014118.
Poziom podpisanych na 2022 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 lecznictwa stacjonarnego oraz otwartego. Jednostka prowadzi również działalność polegającą na wynajmie lokali oraz świadczeniu 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 2019 r. poz. 865 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 Dla środków trwałych zakupionych w ramach zadania drugiego projektu „Budowa ładowiska z doposażeniem SOR”, których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty **3.500,-** zł dokonuje się odpisów umorzeniowych drogą planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
- 3.6 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, opatu, tlenu medycznego, leków, materiałów opatrunkowych i krwi wycenia się wg metody FIFO, tj. pierwsze przyszło i pierwsze wyszło.
- 3.7 Usługi medyczne w toku realizacji - wyceniane są wg rzeczywistego kosztu wytworzenia.
- 3.8 Zobowiązania i należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wariantcie porównawczym.

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Cieszyn, 30.03.2023r.

Część II :

Informacja dodatkowa do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022, 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 2022 zostały ujęte w formie tabelarycznej w nocie nr 15.

Informacja do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Nazwa jednostki: ZZOZ Cieszyn			
(wariant porównawczy)		31.12.2021	31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	169 822 031,69	175 794 592,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	169 078 902,65	175 165 430,81
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)	734 384,04	625 086,97
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	8 745,00	4 075,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	175 278 720,05	194 404 053,79
I.	Amortyzacja	7 240 990,05	8 023 238,12
II.	Zużycie materiałów i energii	32 050 767,83	34 702 388,15
III.	Usługi obce	44 920 001,72	50 646 240,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	508 084,45	694 348,53
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	74 992 204,60	83 026 193,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 008 750,20	16 667 236,80
	- emerytalne	6 452 140,83	7 396 912,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	557 921,20	644 408,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 456 688,36	-18 609 461,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 129 352,40	8 326 302,67
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81,30	0,00
II.	Dotacje	6 465 430,40	7 154 740,29
	- działalność inwestycyjna	5 998 449,56	6 858 601,38
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	378 103,96	556 478,08
IV.	Inne przychody operacyjne	3 285 736,74	615 084,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 150 307,40	6 213 186,12
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	441,44	686,39
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	667 831,78	1 422 312,35
III.	Inne koszty operacyjne	1 482 034,18	4 790 187,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 522 356,64	-16 496 344,46
G.	Przychody finansowe	366 345,93	158 598,21
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:	346,83	530,13
	- 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	365 999,10	158 068,08
H.	Koszty finansowe	2 796 311,34	4 228 160,59
I.	Odsetki, w tym:	2 330 380,76	4 052 795,94
	- 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	465 930,58	175 364,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	92 391,23	-20 565 906,84
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)	92 391,23	-20 565 906,84

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Cieszyn, 30.03.2023r.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022r.

AKTYWA		31.12.2021	31.12.2022
A	Aktywa trwałe	102 199 829,32	100 202 943,84
A.I	Wartości niematerialne i prawne	122 220,15	445 402,19
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	122 220,15	445 402,19
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 744 901,89	99 751 870,02
A.II.1	Środki trwałe	95 692 536,22	99 681 268,02
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 020 826,20	2 018 282,85
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 554 054,15	80 780 663,41
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 625 809,37	1 964 993,30
A.II.1.d)	środki transportu	239 635,30	219 020,23
A.II.1.e)	inne środki trwałe	16 252 211,20	14 698 308,23
A.II.2	Środki trwałe w budowie	6 052 365,67	70 602,00
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	332 707,28	5 671,63
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	332 707,28	5 671,63
B	Aktywa obrotowe	29 988 828,25	28 724 873,97
B.I	Zapasy	8 765 097,98	8 320 065,10
B.I.1	Materiały	5 890 325,15	4 810 859,81
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	2 836 808,86	3 461 895,83
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy	37 963,97	47 309,46
B.II	Należności krótkoterminowe	18 137 893,62	17 097 666,51
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	18 137 893,62	17 097 666,51
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 955 843,66	15 782 788,66
B.II.3.a)-(1)	do 12 miesięcy	15 955 843,66	15 782 788,66
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	1 032 650,11	51 347,14
B.II.3.c)	inne	1 149 399,85	1 263 530,71
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	2 141 679,18	2 713 722,01
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 141 679,18	2 713 722,01
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	2 141 679,18	2 713 722,01
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 137 757,18	2 709 967,51
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne	3 922,00	3 754,50
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	944 157,47	593 420,35
C	Należne wkłady na poczet funduszu założycielskiego	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa RAZEM		132 188 657,57	128 927 817,81

BILANS - PASywa		31.12.2021	31.12.2022
A	Kapitał (fundusz) własny	-33 170 356,36	-53 736 263,20
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	-53 732 302,57	-53 639 911,34
A.V	Zysk (strata) netto	92 391,23	-20 565 906,84
A.VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	165 359 013,93	182 664 081,01
B.I	Rezerwy na zobowiązania	4 855 516,66	9 104 687,01
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 825 784,16	7 527 234,61
B.I.2.-(1)	długoterminowa	3 914 403,08	6 403 184,92
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	911 381,08	1 124 049,69
B.I.3	Pozostałe rezerwy	29 732,50	1 577 452,40
B.I.3.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	29 732,50	1 577 452,40
B.II	Zobowiązania długoterminowe	29 809 466,39	45 305 971,95
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	29 809 466,39	45 305 971,95
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	29 809 466,39	45 305 971,95
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	52 098 940,30	51 644 233,92
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	50 107 146,63	49 366 545,09
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	3 756 537,10	4 800 333,16
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:	26 276 849,42	18 231 568,58
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	26 263 787,99	18 225 764,31
B.III.3.d.-(2)	powyżej 12 miesięcy	13 061,43	5 804,27
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 639 816,18	17 692 245,52
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	4 522 620,35	5 425 399,70
B.III.3.i)	inne	2 911 323,58	3 216 998,13
B.III.4	Fundusze specjalne	1 991 793,67	2 277 688,83
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	78 595 090,58	76 609 188,13
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	78 595 090,58	76 609 188,13
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	71 927 122,96	68 974 234,15
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	6 667 967,62	7 634 953,98
Pasywa RAZEM		132 188 657,57	128 927 817,81

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Cieszyn, 30.03.2023r.

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
metoda pośrednia
sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		2021	2022
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	92 391,23	-20 565 906,84
II.	Korekty razem	-5 255 175,24	8 765 808,36
1.	Amortyzacja	7 240 990,05	8 023 238,12
2.	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 275 611,27	3 472 626,71
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	39 555,44	10 941,92
5.	Zmiana stanu rezerw	946 354,71	4 249 170,35
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 867 224,43	445 032,88
7.	Zmiana stanu należności	2 134 805,72	1 040 227,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-8 162 348,63	-1 977 240,90
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 171 854,91	-6 202 048,92
10.	Inne korekty	-691 064,46	-296 138,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 162 784,01	-11 800 098,48
B.	Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	42,41	530,13
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	42,41	530,13
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	42,41	530,13
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	42,41	530,13
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	12 959 389,44	5 847 683,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 959 389,44	5 847 683,75
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)	-12 959 347,03	-5 847 153,62
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	30 489 499,64	25 152 150,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapiatałowych oraz dopłat do kapitału)	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	20 660 000,00	20 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	9 829 499,64	5 152 150,15
II.	Wydatki	14 078 471,18	6 932 855,22
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	12 802 817,50	3 459 698,38
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	1 275 653,68	3 473 156,84
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16 411 028,46	18 219 294,93
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III.+/-C.III.)	-1 711 102,58	572 042,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :	-1 711 102,58	572 042,83
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 852 781,76	2 141 679,18
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym :	2 141 679,18	2 713 722,01
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Cieszyn, 30.03.2023r.

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 31.12.2022r.
	Stan na 01.01.2022r.	Aktualizacja	Zwiększenia	przemieszczenia +/-	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	2 236 422,15	0,00	137 637,00	250 900,23	0,00	2 624 959,38
Inne wartości niematerialne i prawne	2 236 422,15	0,00	137 637,00	250 900,23	0,00	2 624 959,38
Rzeczowe aktywa trwałe	181 763 474,60	0,00	7 269 155,30	-250 900,23	2 556 602,37	186 225 127,30
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 037 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 037 358,00
Budynki i budowle	108 058 428,58	0,00	0,00	8 125 040,59	2 472,25	116 180 996,92
Urządzenia techniczne i maszyny	4 674 446,97	0,00	223 014,65	484 456,08	341 449,15	5 040 468,55
Środki transportu	828 498,89	0,00	0,00	81 258,72	0,00	909 757,61
Środki trwałe w budowie	6 052 365,67	0,00	6 211 235,18	-11 550 132,19	642 866,66	70 602,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	58 389 578,33	0,00	425 470,04	2 608 476,57	1 551 995,24	59 871 529,70
Środki niskocenne	1 722 798,16	0,00	409 435,43	0,00	17 819,07	2 114 414,52

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

TABELA NR 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie/amortyzacja						Wartość netto śr.trwałych		
	Stan na 01.01.2022r.	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia +/-	inne zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.
1	2	3	3	4	5	6	7	8	9
Wartości niematerialne i prawne	2 114 202,00	0,00	65 355,19	0,00	0,00	0,00	2 179 557,19	122 220,15	445 402,19
Inne wartości niematerialne i prawne	2 114 202,00		65 355,19				2 179 557,19	122 220,15	445 402,19
Rzeczowe aktywa trwałe	78 295 774,55	0,00	7 957 882,93	0,00	0,00	1 894 814,72	84 358 842,76	103 467 700,05	101 866 284,54
Grunty	16 531,80		2 543,35				19 075,15	2 020 826,20	2 018 282,85
Budynki i budowle	32 504 374,43		2 897 766,81			1 807,73	35 400 333,51	75 554 054,15	80 780 663,41
Urządzenia techniczne i maszyny	3 048 637,60		368 286,80			341 449,15	3 075 475,25	1 625 809,37	1 964 993,30
Środki transportu	588 863,59		101 873,79				690 737,38	239 635,30	219 020,23
Środki trwałe w budowie	0,00						0,00	6 052 365,67	70 602,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00						0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	42 137 367,13		4 587 412,18			1 551 557,84	45 173 221,47	16 252 211,20	14 698 308,23
Środki niskocenne	0,00						0,00	1 722 798,16	2 114 414,52

c) odpisy aktualizujące

TABELA NR 3

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Odpisy aktualizujące				
	Stan na 01.01.2022r.	aktualizacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.
1	2	3.	4	5	7
Wartości niematerialne i prawne	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
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA NR 2

2. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie posiada grunty o wartości 2.018.282,85 zł. w tym grunty użytkowane wiczyście o wartości 31.791,85 zł. netto.

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	-53 732 302,57	92 391,23	-33 170 356,36
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-
Stan na początek roku po korektach	19 764 225,00	-	705 329,98	-53 732 302,57	92 391,23	-33 170 356,36
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	92 391,23	-92 391,23	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-20 565 906,84	-20 565 906,84
Stan na koniec okresu	19 764 225,00	-	705 329,98	-53 639 911,34	-20 565 906,84	-53 736 263,20

Na zmianę wartości z lat ubiegłych wpłynęło:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego z działalności za rok 2021 Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego Nr 1112/ZP/VI/22 z dnia 2 czerwca 2022 roku na kwotę 92.391,23 zł.

NOTA NR 4

Informacja o stanach odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów:

Odpisy aktualizujące i rezerwy	Stan na 01.01.2022	Przesunięcia pomiędzy pozycjami analitycznymi	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
1. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek z tytułu:	336 918,65	0,00	139 059,11	44 818,95	16 732,90	414 425,91
- dostaw i usług	40 615,25	-14 811,53	59 623,75	19 062,40	5 191,94	61 173,13
- dochodzonych na drodze sądowej	296 303,40	14 811,53	79 435,36	25 756,55	11 540,96	353 252,78
2. Odpis aktualizujący wartość zapasów w związku z długotrwałym okresem ich zalegania	539 745,18	0,00	1 267 081,44	0,00	539 745,18	1 267 081,44

Objaśnienia dotyczące odpisów aktualizujących wartość należności:

a) utworzone odpisy aktualizujące:

- 139.059,11 zł. – aktualizacja wartości należności z tytułu dostaw i usług (dłużnicy zalegający z wpłatami) i odsetek od tych należności,

b) wykorzystanie odpisów aktualizujących:

- 44.818,95 zł. – tytułem wykorzystania odpisów aktualizujących należności nieściągalnych na podstawie opinii prawnych,

c) rozwiązanie odpisów aktualizujących:

- 16.732,90 zł. – należności z tytułu dostaw objętych odpisem aktualizującym w latach ubiegłych, a uregulowane w roku 2022r.

NOTA NR 5**Rozrachunki z budżetem wg stanu na 31.12.2022r.****TABELA NR 6**

Lp	Rozrachunki	Saldo Wn	Saldo Ma
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych		1 282 676,00
2	Rozrachunki z tyt.ZUS		16 181 595,29
3	Rozrachunki z tyt.VAT	2 582,63	62 751,83
4	PFRON		0,00
5	Podatek od nieruchomości		100 098,00
6	Pozostałe	48 764,51	65 124,40
	Razem	51 347,14	17 692 245,52

NOTA NR 6**Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów:****TABELA NR 7**

	Stan na:	
	01.01.2022r.	31.12.2022r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 276 864,75	599 091,98
PRENUMERATY	5 606,19	6 681,21
UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE I ODPOWIEDZIALNOŚCI CYWILNEJ	513 203,67	505 095,13
MEDIA	0,00	879,10
INNE KOSZTY PONIESIONE Z GÓRY	75 485,10	72 896,54
REMONTY BUDYNKÓW I BUDOWLI	223 676,47	0,00
REMONTY URZĄDZEŃ MEDYCZNYCH	249 632,36	0,00
ODSETKI	180 455,96	0,00
OPŁATY PROLONGACYJNE	28 805,00	13 540,00

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 2022 rok, zostanie wypłacone w wysokości 7.344,00 złotych netto + podatek VAT zgodnie z obowiązującą stawką.

NOTA NR 8

Informacja o stanach rezerw na przewidywane koszty:

TABELA NR 9

Odpisy aktualizujące i rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przesunięcia pomiędzy pozycjami analitycznymi	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 975 451,36	0,00	1 114 157,41	0,00	4 089 608,77
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 850 332,80	0,00	1 587 293,04	0,00	3 437 625,84
Pozostałe rezerwy (sprawy sądowe w toku)	29 732,50	0,00	1 558 919,90	11 200,00	1 577 452,40
Razem:	4 855 516,66	0,00	4 260 370,35	11 200,00	9 104 687,01

Objaśnienia dotyczące rezerw:

a) utworzenie rezerwy:

- 1.114.157,41 zł. - doksiegowanie rezerwy na nagrody jubileuszowe
- 1.587.293,04 zł. - doksiegowanie rezerwy na odprawy emerytalne
- 1.558.919,90 zł. - utworzenie rezerwy na sprawy sądowe w toku

b) rozwiązanie rezerw:

- 11.200,00 zł. - rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe w toku

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2022r.

TABELA NR 10

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota w zł na koniec roku:	
		2021	2022
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	-33 262 747,59	-33 170 356,36
	- korekta błędów podstawowych		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	-33 262 747,59	-33 170 356,36
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	-47 288 318,38	-53 732 302,57
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	47 288 318,38	53 732 302,57
	- korekta błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	47 288 318,38	53 732 302,57
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 443 984,19	
	- przeniesienie straty z ubiegłego okresu	6 443 984,19	
	b) zmniejszenie (z tytułu)		92 391,23
	- przeniesienie zysku z ubiegłego okresu		92 391,23
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	53 732 302,57	53 639 911,34
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 732 302,57	-53 639 911,34
8.	Wynik netto	92 391,23	-20 565 906,84
	a) zysk netto	92 391,23	
	b) strata netto		-20 565 906,84
II.	Odpisy z zysku	0,00	0,00
III.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-33 170 356,36	-53 736 263,20
	Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia		

NOTA NR 10

Zobowiązania:

a) Zobowiązania krótkoterminowe:

TABELA NR 11

Rodzaj zobowiązań	Kwota na koniec 2022 r.
Pożyczka z Siemens Finance	1 832 284,30
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.	1 547 619,06
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	18 231 568,58
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	17 692 245,52
Z tytułu wynagrodzeń	5 425 399,70
Pozostałe	3 216 998,13
Razem zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych	49 366 545,09

b) Zobowiązania długoterminowe:

- 116 594,00 - pożyczka z WFOŚiGW na „Termomodernizację Szpitala Śląskiego”
- 784 849,99 - pożyczka z NFOŚiGW na „Termomodernizację Szpitala Śląskiego”
- 29 789 369,29 - pożyczka z Siemens Finance
- 8 662 777,75 - pożyczka BFF Polska S.A.
- 5 952 380,92 - pożyczka BFF Polska S.A.

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 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.
I. Darowizny rzeczowe i pieniężne środków trwałych i obrotowych	4 122 044,25	248 231,01	929 207,69	3 441 067,57
II. Środki na inwestycje, w tym:	34 473 579,34	5 046 654,17	4 855 070,46	34 665 163,05
1. środki na inwestycje - Starostwo Powiatowe	6 715 000,91	0,00	277 770,27	6 437 230,64
2. środki na inwestycje - Ministerstwo Zdrowia	130 093,05	0,00	67 992,81	62 100,24
3. środki na inwestycje - Jastrzębska Spółka Węglowa	1 872,00	0,00	1 728,00	144,00
4. środki na inwestycje - Fundacja Zdrowia Śląska Cieszyńskiego	239 222,17	0,00	64 972,55	174 249,62
5. środki na inwestycje - PZU Życie S.A. z Warszawy	0,00	30 000,00	13 183,57	16 816,43
6. środki unijne na inwestycję - Termomodernizacja	1 177 345,55	0,00	41 175,71	1 136 169,84
7. środki na inwestycje - NFOŚiGW	1 285 979,32	0,00	40 976,55	1 245 002,77
8. środki na inwestycje - WFOŚiGW	135 636,35	0,00	4 380,96	131 255,39
9. środki na inwestycje - Ministerstwo Finansów	451 173,99	0,00	113 564,35	337 609,64
10. środki na inwestycje - PZU S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
12. środki unijne na inwestycję - Ładowisko	3 436 992,45	0,00	311 844,75	3 125 147,70
13. środki na inwestycje - Fotowoltaika	482 012,67	0,00	43 027,70	438 984,97
14. środki na inwestycje - Modernizacja i doposażenie SOR	634 864,49	0,03	134 689,32	500 175,20
15. środki na inwestycje - dotacja celowa pn. utworzenie kompleksu leczenia chorób zakaźnych i chorób płuc	10 132 346,31	0,00	675 208,07	9 457 138,24
16. środki na inwestycje - NFZ (dofinansowanie zakupu zakupu urządzeń informatycznych)	38 950,00	587 898,18	189 026,40	437 821,78
17. środki na inwestycje - Starostwo Powiatowe (dotacja celowa - zapobieganie oraz zwalczanie zakażenia wywołanego wirusem SARS-CoV-2)	902 754,18	0,00	253 679,98	649 074,20
18. środki na inwestycje - EFRR RPO WSL (zapobieganie, przeciwdziałanie oraz zwalczanie COVID-19)	4 497 212,99	433 236,40	1 270 394,07	3 660 055,32
19. środki na inwestycje - Fundacja JSW	159 875,40	0,00	47 209,76	112 665,64
20. środki na inwestycje - Fundacja Tauron	482 993,40	0,00	135 742,25	347 251,15
21. Krajowe środki z Budżetu Państwa	529 128,95	50 968,99	149 431,29	430 666,65
22. środki na inwestycje - Fundacja ING Dzieciom	61 920,00	0,00	17 280,00	44 640,00
23. środki na inwestycje - Santander Bank Polska SA	100 003,14	0,00	26 047,44	73 955,70
24. środki na inwestycje - Czanieckie Makarony Sp.z o.o.	79 463,43	0,00	29 866,75	49 596,68
25. środki na inwestycje - Fundacja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzebiu Zdroju	222 308,83	-0,01	59 998,08	162 310,74
27. środki na inwestycje - Gmina Jasienica	7 999,96	0,00	2 000,04	5 999,92
28. środki na inwestycje - sponsorzy indywidualni	520,17	0,00	125,64	394,53
29. środki na inwestycje - Środki Unijne Projekt PU01 POIS - 0200/21	1 107 189,05	14 320,78	246 837,48	874 672,35
30. środki na inwestycje - Środki z Budżetu Państwa Projekt PU01 POIS - 0200/21	195 385,85	2 527,22	43 560,00	154 353,07
31. środki na inwestycje - Mokate	86 656,02	0,00	23 032,86	63 623,16
32. środki na inwestycje - Fundacja PGNiG	156 327,66	0,00	36 784,32	119 543,34
33. środki na inwestycje - Środki Publiczne Zadanie MZ01	632 206,54	0,00	133 093,84	499 112,70
34. środki na inwestycje - Środki Publiczne Zadanie MZ02	135 999,91	0,00	27 794,45	108 205,46
35. środki na inwestycje - Środki Publiczne Zadanie MZ03	234 820,07	0,00	47 989,23	186 830,84
36. środki na inwestycje - Zakładowa Organizacja Koordynacyjna NSZZ Solidarność Jastrzębskiej Spółki Węglowej	9 166,67	0,00	1 999,92	7 166,75
37. środki na inwestycje - Biżuteria YES	10 157,86	0,00	2 065,68	8 092,18
38. środki Publiczne Zadanie WŚ01	0,00	306 270,00	0,00	306 270,00
39. środki Publiczne Zadanie WŚ02	0,00	944 230,00	8 759,77	935 470,23
40. środki Publiczne Zadanie MZ04	0,00	899 901,36	0,00	899 901,36
41. środki Unijne Projekt PU02 UDA-RPSL-05C3/17-00	0,00	1 177 301,22	311 221,60	866 079,62
42. środki unijne Projekt PU03 POIS - 0016/22	0,00	600 000,00	615,00	599 385,00
III. Diaklin	106 750,00	0,00	106 750,00	0,00
IV. Środki na poczet czynszu - Orion	73 800,00	108 000,00	21 600,00	160 200,00
V. Środki trwałe - korekta przeksięgowania z 2012 r.	39 785 463,69	0,00	1 473 681,53	38 311 782,16
VI. Grunty użytkowane wieczysto - Starostwo Powiatowe	33 453,30	0,00	2 477,95	30 975,35
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	78 595 090,58	5 402 885,18	7 388 787,63	76 609 188,13

NOTA NR 12

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
2	zabezpieczenie	PP UNIRAL Sp.z o.o.	325/22	20 700,90	06.06.2023
3	zabezpieczenie	Pro-eco Sp. z o.o.	1705/17	10 679,99	12.12.2025
4	zabezpieczenie	Diagnostyka Sp.z o.o.	Konkurs	280 000,00	30.09.2023
5	zabezpieczenie	EKOMED Gospodarka odpadami Sp.z o.o.	1771/22	32 539,32	01.12.2023
6	zabezpieczenie	Lis Iwona P.H.U.TIKA	Konkurs	21 272,85	31.07.2025
			Razem	465 193,06	

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 25.09.2012r. 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 29.09.2021r. nr 211005190970921

- 497.000,00 zł. - poręczenie cywilno-prawne tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki z dnia 10.10.2013r. nr 258/2013/208/OA/oe/P

Należności warunkowe:

- 1.057.999,16 zł. - propozycja ugody z Narodowym Funduszem Zdrowia o finansowanie nadwykonań.

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
1. Produktów i usług	175 165 430,81	175 165 430,81	-
- w tym usługi zdrowotne dla NFZ	166 396 260,08	166 396 260,08	-
2. Towarów i materiałów	4 075,00	4 075,00	-
Razem	175 169 505,81	175 169 505,81	-

NOTA NR 14

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

TABELA NR 15

A.Zysk brutto za dany rok podatkowy	-20 565 906,84
B.Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem a stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:	7 506 834,99
<i>Kwoty odpisanej amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne</i>	6 666 935,55
<i>inne pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące podatkowo przychodu</i>	153 900,00
<i>Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości , a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP</i>	143 992,68
<i>rozwiązanie niewykorzystanych odpisów aktualizacyjnych niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP</i>	539 745,18
<i>pozostałe</i>	2 261,58
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-6 271,21
<i>pozostałe</i>	-6 271,21
D.Przychody podlegające opodatowaniu w roku bieżącym , ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych , w tym :	-77 838,92
<i>korekta przychodów 2021 -rozliczanych podatkowo 2022</i>	-77 838,92
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem a stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym :	18 347 370,46
<i>Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami</i>	6 666 935,55
<i>Odpis aktualizujący wartość należności głównej i zapasów</i>	1 422 312,35
<i>Rezerwa utworzona na świadczenia dla pracowników, prawdopodobne straty, odsetki</i>	4 329 063,13
<i>Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą</i>	4 942 697,21
<i>Otrzymane i zaliczone w koszty w drodze darowizny i innych nieodpłatnych świadczeń składniki majątkowe inne niż środki trwałe</i>	744 728,33
<i>Koszty nie spełniające wymogów</i>	153 900,00
<i>odszkodowania,</i>	25 500,00
<i>Składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa zapłacone</i>	27 948,00
<i>Pozostałe</i>	34 285,89
F.Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 688 494,67
<i>Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań</i>	93 385,22
<i>Wynagrodzenie bezosobowe za XII/202 r. wypłacone w I/2023 r.</i>	529 201,58
<i>ZUS pracodawcy za III,IV,VI, XII,2022 r, I/2023</i>	6 119 405,00
<i>Koszty finansowania dłużnego</i>	943 030,27
<i>Pozostałe</i>	3 472,60
G.Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych , w tym:	4 116 325,41
<i>Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych</i>	538 122,68
<i>Wynagrodzenie bezosobowe dot. XII 2021 r. wypłacone w 2022 r.</i>	395 294,81
<i>ZUS pracodawcy za III, VII, VIII,IX 2021, III,V/2022 termin zapłaty wg.harmonogramu płatności z układu ratalnego w 2022 r</i>	3 180 409,92
<i>Pozostałe</i>	2 498,00
H.Strata z lat ubiegłych , w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 837 489,10
1.przychody podatkowe nie ujęte w zespole "7"	4 935 978,92
<i>Przychody z nieodpłatnych świadczeń tj.sprzętu medycznego (na poziomie amortyzacji)</i>	45 874,74
<i>Otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne (dotacje , refundacje, darowizny,) z wyjątkiem darowizn art.38s na COVID</i>	2 641 658,56
<i>Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną</i>	2 210 537,62
<i>Otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe z wyjątkiem art.12 ust 4 pkt.14 i i art.38s 1</i>	37 908,00
2.Dochody wolne od podatku	9 773 468,02
<i>Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego</i>	4 858 031,85
<i>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.</i>	2 624 842,13
<i>Płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego,</i>	2 290 594,04
J.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-11 062 258,92

NOTA NR 15**Koszty według rodzajów****TABELA NR 16**

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
1.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	32 050 767,83	34 702 388,15
3.	Usługi obce	44 920 001,72	50 646 240,19
4.	Podatki i opłaty	508 084,45	694 348,53
5.	Wynagrodzenia	74 992 204,60	83 026 193,99
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	15 008 750,20	16 667 236,80
7.	Amortyzacja	7 240 990,05	8 023 238,12
8.	Pozostałe	557 921,20	644 408,01
	Razem	175 278 720,05	194 404 053,79

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	943,99	784,94	159,05	921,84
z tego: - pracownicy ogółem	926,61	769,70	156,91	900,79
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	747,25	661,06	86,19	739,89
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	179,36	108,64	70,72	160,90
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	12,87	12,85	0,02	15,97
- osoby przebywające na świadczeniach rehabilitacyjnych powyżej 3 miesięcy	4,51	2,39	2,12	5,08

NOTA NR 17

1. Środki pieniężne na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, na dzień 31.12.2022r. wynoszą 0,00 zł.