

Cieszyn, dnia 16 maja 2019 r.

## Rada Powiatu Cieszyńskiego

W związku ze zbliżającą się sesją Rady Powiatu Cieszyńskiego zaplanowaną na dzień 28 maja br., na której jednym z tematów będzie „Informacja Zarządu Powiatu dotycząca sytuacji finansowej ZZOZ Cieszyn”, Zarząd Powiatu przekazuje w załączeniu:

- 1) Wyniki na działalności ZZOZ w Cieszynie w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2018 oraz I kwartał 2019,
- 2) Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania,
- 3) Informacja, przygotowana przez ZZOZ w Cieszynie, o zadłużeniu z rozbiciem na tytuły dłużne.

Ponadto, w ślad za pismem ZZOZ w Cieszynie (DA/021/34/16547/2019) przekazujemy informację o zaawansowaniu prac w realizacji inwestycji pn. „Budowa lądowiska wyniesionego dla śmigłowców ratunkowych na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego na terenie Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie”:

*Zgodnie z zaktualizowanym w dniu 07.05.2019 r. przez wykonawcę zadania Energo-Bud Sp. z o.o. Gliwice harmonogramem rzeczowo-finansowym planowane zakończenie wszystkich prac wraz z niezbędnym odbiorami nastąpi w terminie do dnia 30 czerwca 2019 r. Obecnie w ramach powyższego zadania realizowane są prace w zakresie robót montażowych i część prac wykończeniowych dotyczących infrastruktury wewnętrznej. Ponadto główna konstrukcja lądowiska jest zaawansowana w około 95 %. Prace, związane z infrastrukturą pomocniczą, zewnętrzną przynależną do lądowiska dla helikopterów, tzn.: nadbudowa komunikacyjna oraz pomieszczenia techniczne zaawansowane są na poziomie 75 %.*

*Zgodnie z aneksem do umowy z Ministerstwem Zdrowia lądowisko ma zostać uruchomione do końca lipca 2019 r.*

*Na etapie rozstrzygnięcia postępowania ZP 636/18 dot. budowy lądowiska wyniesionego ZZOZ w Cieszynie potrzebował zapewnić następujące środki (wg umowy z Ministerstwem Zdrowia):*

	<i>koszt całkowity</i>	<i>koszt kwalifikowalny</i>	<i>koszt niekwalifikowalny</i>	<i>Dotacja MZ</i>
<i>zadanie budowa lądowiska</i>	<i>7 496 850,00</i>	<i>3 703 453,51</i>	<i>3 793 396,49</i>	<i>3 147 935,48</i>
<i>zadanie nadzór inwestorski</i>	<i>49 077,00</i>	<i>0,00</i>	<i>49 077,00</i>	<i>0,00</i>
<i>zadanie promocja</i>	<i>8 262,20</i>	<i>8 262,20</i>	<i>0,00</i>	<i>7 022,87</i>
<b><i>SUMA inwestycja</i></b>	<b><i>7 554 189,20</i></b>	<b><i>3 711 715,71</i></b>	<b><i>3 842 473,49</i></b>	<b><i>3 154 985,35</i></b>

Dofinansowanie z Ministerstwa Zdrowia na realizację zadania dot. budowy lądowiska wynosi według umowy 3.147.935,48 zł, natomiast na dofinansowanie kosztów promocji projektu to kwota 7.022,87 zł, co razem daje kwotę 3 154 958,35 zł.

Koszt nadzoru inwestorskiego jest kosztem niekwalifikowalnym i w całości musi być pokryty przez beneficjenta (ZZOZ w Cieszynie).

Wymagana kwota wkładu własnego do zadania budowa lądowiska wynosi **4.399.203,85 zł**.

ZZOZ w Cieszynie otrzymał pożyczkę z Siemens Finance w wysokości 3 134 000,00 zł, pozostała część wkładu tj. 1 265 203,85 zł została, na potrzeby podpisania umowy, zabezpieczona ze środków na działalność bieżącą.

W 2018 r. z tego zadania zrealizowano:

- dwie faktury wykonawcy Energo-Bud Sp. z o.o. w wysokości 784 553,21 zł (FA 31/2018 na kwotę 699.593,21 zł oraz FA 34/2018 na kwotę 84.960,00 zł),
- jedną fakturę (FA 38/20018) wykonawcy Energo-Bud Sp. z o.o. w wysokości 1 763 000 zł oraz 6 faktur w wysokości 28 044,00 zł (nadzór inwestorski).

Finansowanie ww. środków w roku 2018 przedstawia się następująco:

2018 r.	SUMA zrealizowanych wydatków w 2018 r. <b>2 575 597,21 zł</b>
Dotacja MZ	666.870,23 zł
Budżet Państwa	1.500.000,00 zł
ZZOZ w Cieszynie	408.726,98 zł

Finansowanie środków na rok 2019 przedstawia się następująco:

2018 r.	SUMA wydatków w 2019 r. <b>4.978.591,99 zł</b>
Dotacja MZ	2.488.088,12 zł
Budżet Państwa	
ZZOZ w Cieszynie	2.490.503,87 zł

W roku 2019 zrealizowano:

- jedną fakturę wykonawcy Energo-Bud Sp. z o.o. w wysokości 627.300,00 zł (FA 9/2019),
- 9 faktur w wysokości 31.119,00 zł (nadzór inwestorski).

**STAROSTA**  
  
**Mieczysław Szczurek**

**Wynik na działalności ZZOZ w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2018 roku**

		I - XII 2018
Lp.	Wyszczególnienie	(w tys.zł)
1.	Przychody podstawowe z tyt.świadczonych usług	113 186
2.	Pozostałe przychody	6 113
<b>A</b>	<b>Razem przychody (1+2)</b>	<b>119 299</b>
3.	Koszty związane z przychodami podstawowymi z tyt.świadczenia usług	116 418
4.	Pozostałe koszty	6 459
<b>B</b>	<b>Razem koszty (3+4)</b>	<b>122 877</b>
<b>C</b>	<b>Wynik na działalności - zysk/strata (A-B)</b>	<b>-3 578</b>

**Struktura zobowiązań ZZOZ wg stanu na koniec IV kwartału 2018 roku**

		I - XII 2018
Lp	Rodzaj zobowiązań	(w tys.zł)
1.	publiczno-prawne (PFRON oraz ZUS, podatki, które naliczane i księgowane są na koniec miesiąca, a ich płatność jest dokonywana w następnym miesiącu zgodnie z ustawowymi terminami)	10 172
	<i>w tym wymagalne</i>	226
2.	z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych	15 173
	<i>w tym wymagalne</i>	7 091
3.	z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej	4 071
	<i>w tym wymagalne</i>	2 240
4.	z tytułu zużycia energii, gazu i wody	235
	<i>w tym wymagalne</i>	0
5.	z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	4 910
	<i>w tym wymagalne</i>	722
6.	wobec pracowników (wynagrodzenia naliczone i księgowane w kosztach na koniec miesiąca, a wypłacane zgodnie z regulaminem do 10 następnego miesiąca)	3 100
	<i>w tym wymagalne</i>	0
7.	pozostałe zobowiązania (pożyczki, pozostałe zobowiązania wobec dostawców materiałów, żywności, art. BHP, pomocy terapeutycznych, itp..)	18 760
	<i>w tym wymagalne</i>	584
	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>56 422</b>
	<i>w tym wymagalne</i>	<b>10 863</b>
	Kwota ujętych w księgach rachunkowych rezerw	4 100

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Pawelek

**Struktura należności na koniec IV kwartału 2018 roku  
w ujęciu bilansowym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota ogółem ( w tys.zł )</b>	<b>w tym: należności wymagalne</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>
<b><u>Należności ogółem</u></b>	<b><u>13 009</u></b>	<b><u>351</u></b>
w tym:		
<b><i>I. Należności długoterminowe</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Należności krótkoterminowe</i></b>	<b>13 009</b>	<b>351</b>
w tym :		
1) z tytułu dostaw i usług	11 829	351
- w tym NFZ	11 620	0
2) z tytułu dotacji celowych oraz innych świadczeń	0	0
3) inne	1 180	0
<b><i>III. Należności sporne</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Pawełek*

**Wykonanie PLANU FINANSOWEGO**  
**Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie**  
na koniec grudnia 2018

**Koszty**

L.p.	Rodzaj kosztów	Plan finansowy 2018	Wykonanie GRUDZIEŃ 2018	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>106 431 855</b>	<b>115 535 763</b>	<b>108,55%</b>
<b>1.1</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>48 021 908</b>	<b>49 942 171</b>	<b>104,00%</b>
1.1.1	Płace osobowe	43 829 106	46 268 126	105,56%
1.1.2	Bezosobowe	761 865	1 050 897	137,94%
1.1.3	Nagrody jubileuszowe i odprawy	3 430 936	2 623 149	76,46%
<b>1.2</b>	<b>Ubezp. społ. i inne świad. na rzecz pracowników</b>	<b>8 854 056</b>	<b>10 415 776</b>	<b>117,64%</b>
1.2.1	Składki ZUS SPOŁECZNE	6 716 713	8 192 456	121,97%
1.2.2	Fundusz Pracy	744 078	883 886	118,79%
1.2.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	114 477	145 352	126,97%
1.2.4	Odpis ZFŚS	918 788	928 841	101,09%
1.2.5	Odzież ochronna i robocza	60 000	42 149	70,25%
1.2.6	Szkolenia	286 000	192 354	67,26%
1.2.7	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	14 000	30 737	219,55%
<b>1.3</b>	<b>Materiały</b>	<b>20 406 942</b>	<b>20 198 710</b>	<b>98,98%</b>
1.3.1	Pościel i bielizna operacyjna	11 045	8 979	81,30%
1.3.2	Materiały do konserwacji i remontów budynków/ pomieszczeń	450 000	513 369	114,08%
1.3.3	Środki czystości	331 951	130 138	39,20%
1.3.4	Sprzęt medyczny	4 325 870	5 100 300	117,90%
1.3.5	Materiały gospodarcze	49 694	240 187	483,33%
1.3.6	Niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku	137 304	64 786	47,18%
1.3.7	Materiały biurowe	214 097	219 889	102,71%
1.3.9	Materiały diagnostyczne	18 019	24 120	133,86%
1.3.10	Leki, krew, tlen medyczny, materiały opatrunkowe, środki do dezynfekcji	14 762 792	13 796 521	93,45%
1.3.11	Pozostałe materiały	106 171	100 420	94,58%
<b>1.4</b>	<b>Media</b>	<b>2 250 000</b>	<b>2 106 597</b>	<b>93,63%</b>
1.4.1	Energia elektryczna	1 150 000	1 124 239	97,76%
1.4.2	Woda	300 000	256 728	85,58%
1.4.4	Gaz	800 000	725 630	90,70%
<b>1.5</b>	<b>Usługi</b>	<b>25 787 762</b>	<b>32 007 591</b>	<b>124,12%</b>
1.5.1	Naprawy i konserwacje sprzętu	1 199 186	1 222 429	101,94%
1.5.2	Remonty, naprawy i konserwacja budynków i pomieszczeń	323 709	324 088	100,12%
1.5.3	Transport	520 000	616 821	118,62%
1.5.4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe (w tym Internet)	145 891	151 704	103,98%
1.5.5	Usługi komunalne (odpady stałe i kanalizacja)	725 320	965 602	133,13%
1.5.6	Najem lokali i sprzętu	70 000	153 392	219,13%
1.5.7	Obsługa prawna i administracyjna	68 930	74 513	108,10%
1.5.8	Usługi pralnicze	590 367	534 194	90,49%
1.5.9	Usługi ochroniarskie	754 127	894 563	118,62%
1.5.10	Żywnienie	1 497 380	1 665 717	111,24%
1.5.11	Usługi medyczne	19 181 169	24 563 878	128,06%
1.5.12	Usługi informatyczne	345 731	473 110	136,84%
1.5.13	Pozostałe usługi	365 952	367 580	100,44%
<b>1.6</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>568 788</b>	<b>339 848</b>	<b>59,75%</b>
1.6.1	Podatek od nieruchomości	398 571	337 091	84,57%
1.6.2	PFRON	159 675	0	0,00%
1.6.3	Pozostałe	10 542	2 757	26,15%
<b>1.7</b>	<b>Pozostałe koszty i wartości sprzedanych materiałów</b>	<b>542 399</b>	<b>525 071</b>	<b>96,81%</b>
1.7.1	Delegacje	38 998	53 868	138,13%
1.7.2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	467 329	447 862	95,83%
1.7.3	Reprezentacja i reklama	6 714	5 775	86,01%
1.7.4	Pozostałe	29 358	17 566	59,83%
<b>2.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 542 549</b>	<b>4 050 542</b>	<b>114,34%</b>
2.1	Amortyzacja z działalności podstawowej	738 089	881 922	119,49%
2.2	Amortyzacja z działalności inwestycyjnej	2 804 460	3 168 620	112,99%
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>600 620</b>	<b>1 194 982</b>	<b>198,96%</b>
<b>4.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>426 900</b>	<b>2 095 494</b>	<b>490,86%</b>
	<b>Razem koszty</b>	<b>111 001 924</b>	<b>122 876 783</b>	<b>110,70%</b>

	Plan finansowy 2018	Wykonanie planu finansowego 2018	%
Zmiana stanu produktów	-	83 805	-
Przychody	108 230 761	119 215 015	110,15%
Koszty	111 001 924	122 876 783	110,70%
Wynik finansowy	-2 771 163	-3 577 962	129,11%

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych

# Przychody

L.p.	Rodzaj przychodów	Plan finansowy 2018	Wykonanie GRUDZIEŃ 2018	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>104 334 201</b>	<b>113 102 231</b>	<b>108,40%</b>
1.1	Umowy ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ	99 104 419	107 335 662	108,31%
1.1.1	Podstawowa opieka zdrowotna	37 198	37 098	99,73%
1.1.2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 027 311	1 214 909	118,26%
1.1.3	System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	88 557 863	93 072 786	105,10%
1.1.4	Leczenie szpitalne - Programy lekowe	182 436	638 602	350,04%
1.1.5	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	4 297 507	6 933 655	161,34%
1.1.6	Rehabilitacja lecznicza	88 304	101 468	114,91%
1.1.7	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	4 913 800	5 337 145	108,62%
1.2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych	538 613	541 905	100,61%
1.2.1	Leczenie szpitalne	204 575	153 704	75,13%
1.2.2	Porady ogólne i specjalistyczne	120 042	184 844	153,98%
1.2.3	Diagnostyka obrazowa	179 736	179 823	100,05%
1.2.4	Pracownie (EEG, audiometria, spirometria, itp.)	34 260	23 535	68,69%
1.2.5	Pozostałe (badania kliniczne, poborowi)	0	0	-
1.3	Przychody ze sprzedaży usług medycznych częściowo odpłatnych	150 320	198 827	132,27%
1.4	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 927 781	2 448 409	127,01%
1.4.1	Środki na staże i rezydentury	1 927 781	2 448 409	127,01%
1.5	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	2 602 882	2 572 799	98,84%
1.6	Przychody ze sprzedaży materiałów, opakowań i odpadów	10 186	4 629	45,44%
<b>2.</b>	<b>Przychody operacyjne</b>	<b>3 594 460</b>	<b>5 578 294</b>	<b>155,19%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	2 804 460	3 187 874	113,67%
2.1.1	- na działalność inwestycyjną (amortyzacja)	2 804 460	3 168 620	112,99%
2.1.2	- na działalność bieżącą		0	-
2.1.3	- na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży		19 254	-
2.2	Ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	-
2.3	Inne	790 000	2 390 421	302,58%
<b>3</b>	<b>Darowizny</b>	<b>250 000</b>	<b>351 378</b>	<b>140,55%</b>
3.1	- Darowizny rzeczowe	225 000	340 419	151,30%
3.2	- Darowizny pieniężne	25 000	10 958	43,83%
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>52 100</b>	<b>183 113</b>	<b>351,46%</b>
	<b>Przychody razem</b>	<b>108 230 761</b>	<b>119 215 015</b>	<b>110,15%</b>

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Pawełek

Wynik na działalności ZZOZ w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat na koniec I kwartału 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	I - III 2019 (w tys.zł)
1.	Przychody podstawowe z tyt. świadczonych usług	28 853
2.	Pozostałe przychody	941
<b>A</b>	<b>Razem przychody (1+2)</b>	<b>29 794</b>
3.	Koszty związane z przychodami podstawowymi z tyt. świadczenia usług	30 622
4.	Pozostałe koszty	1 487
<b>B</b>	<b>Razem koszty (3+4)</b>	<b>32 109</b>
<b>C</b>	<b>Wynik na działalności - zysk/strata (A-B)</b>	<b>-2 315</b>

Struktura zobowiązań ZZOZ wg stanu na koniec I kwartału 2019 roku

Lp	Rodzaj zobowiązań	I - III 2019 (w tys.zł)
1.	publiczno-prawne (PFRON oraz ZUS, podatki, które naliczane i księgowane są na koniec miesiąca, a ich płatność jest dokonywana w następnym miesiącu zgodnie z ustawowymi terminami)	8 448
	<i>w tym wymagalne</i>	256
2.	z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych	15 902
	<i>w tym wymagalne</i>	6 119
3.	z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej	4 145
	<i>w tym wymagalne</i>	2 366
4.	z tytułu zużycia energii, gazu i wody	733
	<i>w tym wymagalne</i>	228
5.	z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	5 902
	<i>w tym wymagalne</i>	1 171
6.	wobec pracowników (wynagrodzenia naliczone i księgowane w kosztach na koniec miesiąca, a wypłacane zgodnie z regulaminem do 10 następnego miesiąca)	3 014
	<i>w tym wymagalne</i>	0
7.	pozostałe zobowiązania (pożyczki, pozostałe zobowiązania wobec dostawców materiałów, żywności, art. BHP, pomocy terapeutycznych, itp..)	18 367
	<i>w tym wymagalne</i>	609
	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>56 512</b>
	<i>w tym wymagalne</i>	<b>10 749</b>
	Kwota ujętych w księgach rachunkowych rezerw	4 091

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Pawełek

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Cieszynie

Czesław Piygawko

Struktura należności na koniec I kwartału 2019 roku  
w ujęciu bilansowym

Wyszczególnienie	Kwota ogółem ( w tys.zł )	w tym: należności wymagalne
1.	2.	3.
<b>Należności ogółem</b>	<b>10 621</b>	<b>191</b>
w tym:		
<i>I. Należności długoterminowe</i>	0	0
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	10 621	191
w tym :		
1) z tytułu dostaw i usług	9 273	191
- w tym NFZ	9 254	10
2) z tytułu dotacji celowych oraz innych świadczeń	0	0
3) inne	1 348	0
<i>III. Należności sporne</i>	0	0

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Joanna Pawełek

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Cieszynie  
Czesław Płygawko



**Wykonanie PLANU FINANSOWEGO**  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie  
na koniec marca 2019

Koszty

L.p.	Rodzaj kosztów	Plan finansowy 2019	Wykonanie MARZEC 2019	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>			
1.1	Wynagrodzenia	127 195 959	30 390 750	23,89%
1.1.1	Płace osobowe	56 918 077	13 220 688	23,23%
1.1.2	Bezosobowe	53 354 013	12 512 777	23,45%
1.1.3	Nagrody jubileuszowe i odprawy	1 762 529	365 877	20,76%
1.2	Ubezp. społ. i inne świad. na rzecz pracowników	1 801 535	342 035	18,99%
1.2.1	Składki ZUS SPOŁECZNE	10 648 470	2 648 011	24,87%
1.2.2	Fundusz Pracy	8 930 022	2 235 466	25,03%
1.2.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	922 519	233 605	25,32%
1.2.4	Odpis ZFSS	150 173	41 384	27,56%
1.2.5	Odzież ochronna i robocza	424 802	103 976	24,48%
1.2.6	Szkolenia	88 000	9 549	10,85%
1.2.7	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	101 354	10 534	10,39%
1.3	Materiały	31 600	13 496	42,71%
1.3.1	Pościel i bielizna operacyjna	21 066 061	4 967 949	23,58%
1.3.2	Materiały do konserwacji i remontów budynków/ pomieszczeń	11 875	4 860	40,93%
1.3.3	Środki czystości	596 995	132 010	22,11%
1.3.4	Sprzęt medyczny	249 963	31 014	12,41%
1.3.5	Materiały gospodarcze	5 284 220	1 328 898	25,15%
1.3.6	Niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku	223 000	84 996	38,11%
1.3.7	Materiały biurowe	1 039 913	26 147	2,51%
1.3.9	Materiały diagnostyczne	306 460	59 547	19,43%
1.3.10	Leki, krew, tlen medyczny, materiały opatrunkowe, środki do dezynfekcji	18 000	3 657	20,32%
1.3.11	Pozostałe materiały	13 223 621	3 275 378	24,77%
1.4	Media	112 014	21 444	19,14%
1.4.1	Energia elektryczna	3 106 389	852 074	27,43%
1.4.2	Woda	1 534 858	380 470	24,79%
1.4.3	Gaz	351 531	64 264	18,28%
1.4.4	Olej opałowy	1 200 000	407 340	33,94%
1.5	Usługi	20 000	0	-
1.5.1	Naprawy i konserwacje sprzętu	34 590 688	8 493 937	24,56%
1.5.2	Remonty, naprawy i konserwacja budynków i pomieszczeń	1 553 525	333 340	21,46%
1.5.3	Transport	551 900	87 701	15,89%
1.5.4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe (w tym Internet)	818 086	172 472	21,08%
1.5.5	Usługi komunalne (odpady stałe i kanalizacja)	165 680	43 044	25,98%
1.5.6	Najem lokali i sprzętu	1 013 550	266 835	26,33%
1.5.7	Obsługa prawna i administracyjna	169 849	35 505	20,90%
1.5.8	Usługi pralnicze	73 800	18 450	25,00%
1.5.9	Usługi ochroniarskie	508 734	125 312	24,63%
1.5.10	Żywnienie	1 022 350	224 062	21,92%
1.5.11	Usługi medyczne	1 930 507	439 145	22,75%
1.5.12	Usługi informatyczne	25 829 807	6 505 127	25,18%
1.5.13	Pozostałe usługi	523 360	118 889	22,72%
1.6	Podatki i opłaty	429 540	124 055	28,88%
1.6.1	Podatek od nieruchomości	346 623	86 596	24,98%
1.6.2	PFRON	342 699	85 840	25,05%
1.6.3	Pozostałe	0	0	-
1.7	Pozostałe koszty i wartości sprzedanych materiałów	3 924	756	19,27%
1.7.1	Delegacje	519 651	121 494	23,38%
1.7.2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	53 246	4 054	7,61%
1.7.3	Reprezentacja i reklama	448 333	111 722	24,92%
1.7.4	Pozostałe	0	0	-
2.	Amortyzacja	18 072	5 718	31,64%
2.1	Amortyzacja z działalności podstawowej	4 378 190	1 061 251	24,24%
2.2	Amortyzacja z działalności inwestycyjnej	991 672	231 235	23,32%
3.	Pozostałe koszty operacyjne	3 386 518	830 015	24,51%
4.	Koszty finansowe	271 343	23 125	8,52%
	<b>Razem koszty</b>	<b>1 667 197</b>	<b>633 389</b>	<b>37,99%</b>
		<b>133 512 689</b>	<b>32 108 516</b>	<b>24,05%</b>

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

WYNIK FINANSOWY

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
0-315 121 15

# Przychody

L.p.	Rodzaj przychodów	Plan finansowy 2019	Wykonanie MARZEC 2019	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>126 376 689</b>	<b>28 852 823</b>	<b>22,83%</b>
1.1	Umowy ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ	119 266 799	27 198 898	22,81%
1.1.1	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 064 481	263 920	24,79%
1.1.2	System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	100 520 383	22 567 690	22,45%
1.1.3	Leczenie szpitalne - Programy lekowe	737 724	180 125	24,42%
1.1.4	Program pilotażowy w Centrum Zdrowia Psychicznego	11 994 463	2 959 432	24,67%
1.1.5	Rehabilitacja lecznicza	102 925	25 581	24,85%
1.1.6	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	4 846 823	1 202 150	24,80%
1.2	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych</b>	<b>542 015</b>	<b>139 046</b>	<b>25,65%</b>
1.2.1	Leczenie szpitalne	153 704	24 917	16,21%
1.2.2	Porady ogólne i specjalistyczne	184 919	54 249	29,34%
1.2.3	Diagnostyka obrazowa	179 857	54 320	30,20%
1.2.4	Pracownie (EEG, audiometria, spirometria, itp.)	23 535	5 560	23,62%
1.2.5	Pozostałe (badania kliniczne, poborowi)	0	0	-
1.3	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych częściowo odpłatnych</b>	<b>198 827</b>	<b>37 716</b>	<b>18,97%</b>
1.4	<b>Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych</b>	<b>3 791 572</b>	<b>788 621</b>	<b>20,80%</b>
1.4.1	Środki na staże i rezydentury	3 791 572	788 621	20,80%
1.5	<b>Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych</b>	<b>2 572 847</b>	<b>686 586</b>	<b>26,69%</b>
1.6	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, opakowań i odpadów</b>	<b>4 629</b>	<b>1 958</b>	<b>42,29%</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody operacyjne</b>	<b>3 790 303</b>	<b>898 976</b>	<b>23,72%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	3 386 518	830 015	24,51%
2.1.1	- na działalność inwestycyjną (amortyzacja)	3 386 518	830 015	24,51%
2.1.2	- na działalność bieżącą	0	0	-
2.1.3	- na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży	0	0	-
2.2	Ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	-
2.3	Inne	0	0	-
		403 785	68 961	17,08%
<b>3</b>	<b>Darowizny</b>	<b>353 896</b>	<b>38 184</b>	<b>10,79%</b>
3.1	- Darowizny rzeczowe	338 896	33 650	9,93%
3.2	- Darowizny pieniężne	15 000	4 534	30,23%
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 951</b>	<b>3 411</b>	<b>57,32%</b>
	<b>Przychody razem</b>	<b>130 526 839</b>	<b>29 793 394</b>	<b>22,83%</b>

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Paweł

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Cieszyńcu

Czesław Płyguwko



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla:** Zarządu Powiatu Cieszyńskiego, i  
Zarządu Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie z siedzibą w Cieszynie 43-400, ul Bielska 4, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r. poz. 351, oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



### *Inne sprawy*

Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 20 kwietnia 2018 roku.

### *Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i Rady Społecznej za sprawozdanie finansowe*

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala oraz członkowie Rady Społecznej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Społecznej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Jednostki.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektor Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia



- wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
  - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Jednostki;
  - wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
  - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Szczepaniec.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis elektroniczny

Paweł Szczepaniec

Zobowiązania tyt. kredytów i pożyczek ZZOZ w Cieszynie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa instytucji finansującej	Przeznaczenie	Końcowy termin spłaty	Wartość zobowiązania	Rata kapitałowa		Odsetki*		Oprocentowanie
				miesięczna	kwartalna	miesięczne	kwartalne	
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	inwestycja - Termomodernizacja	31.07.2019r.	332 801,00	50 650,00		886,87		pożyczka nr 60/2010/208/OA/a/P; 0,6 stopy redyskonta weksli określonej w ust.1 umowy, lecz nie mniej niż 3,0%
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	inwestycja - Termomodernizacja	02.01.2027r.	310 854,00		9 713,00	952,92		pożyczka nr 258/2013/208/OA/oe/P; 0,95 stopy redyskonta weksli określonej w ust.1 umowy, lecz nie mniej niż 3,5%
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	inwestycja - Termomodernizacja	20.12.2026r.	2 103 849,99		65 950,00		12 145,38	WIBOR 3M + 50 pkt bazowych
Siemens Finance Sp. z o.o.	działalność bieżąca	31.03.2020r.	7 314 725,68	487 648,38		35 916,58		WIBOR 3M + marża 3,7 % p.a.
Siemens Finance Sp. z o.o.	inwestycja - Ładowność	30.09.2028	1 462 500,00	12 500,00		6 539,30		WIBOR 1M + 3,58 % p.a.
BFF MEDFinance S.A.	działalność bieżąca	30.09.2021	415 712,01	11 587,75		2 032,31		WIBOR 6M + marża 3,82%
BFF Polska S.A.	działalność bieżąca	31.10.2019	1 825 003,71	pożyczka odnawialna z limitem do		6 966,81		WIBOR 6M + marża 3,2 %
ING Bank Śląski SA	działalność bieżąca	30.11.2020	1 200 481,22	52 194,84		5 886,18		WIBOR 1M + 3,9 %
			<b>14 965 927,61 zł</b>					

\* wysokość odsetek jest zmienna.

Wartość podana na podstawie grudnia 2018

**Średniomiesięczne obciążenie z tytułu spłat rat kredytów wraz z odset 703 031,40**

Zastępca Dyrektora  
Dz. Finansowych  
Akowki K. Kasowski

*[Podpis]*