POL-TAX
TWÓJ ZAUFANY KSIĘGOWY

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

z siedzibą we Włocławku (87-800), ul. Kilińskiego 16

POL-TAX
TWÓJ ZAUFANY KSIĘGOWY

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 6-M/02/VI/22

Warszawa, dnia 02.06.2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. we Włocławku

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe") **Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.** („Spółka") **z siedzibą we Włocławku (87-800), ul. Kilińskiego 16**, na które składa się:

1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **19 410 145,27 zł**
3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **757 817,15 zł**
4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **705 924,50 zł**
5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **305 532,52 zł**
6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z póź. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki 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.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki 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 Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki 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 Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

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 Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki 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 zmowy, 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 Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 Spółka 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności").

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Rozalia Klimowicz**, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 2 czerwca 2022 roku

Rozalia Katarzyna Klimowicz

Elektronicznie podpisany przez Rozalia Katarzyna Klimowicz
Data: 2022.06.02 18:50:18 +02'00'

.....
Rozalia Klimowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 8810

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

.....
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	**Aktywa trwałe**	13 543 891,02	13 709 843,76	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	15 023 897,86	14 317 973,36
I	**Wartości niematerialne i prawne**	14 674,84	18 379,93	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	6 982 782,00	6 982 782,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	7 283 298,71	6 816 264,85
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	14 674,84	18 379,93				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	13 245 129,18	13 408 235,04	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	13 245 129,18	13 408 235,04		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 069 189,35	2 069 189,35	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 893 061,85	10 253 289,47		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	525 910,52	712 924,18		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	502 552,98	68 420,80				
e)	inne środki trwałe	254 414,48	304 411,24				
2	Środki trwałe w budowie			**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	**VI**	**Zysk (strata) netto**	757 817,15	518 926,51
1	Nieruchomości			**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 990.1509.4.11

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	4 386 247,41	5 518 781,48
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	1 389 520,68	1 817 537,92
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 822,00	124 123,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 296 698,68	1 274 578,31
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	319 245,00	388 508,52
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	977 453,68	886 069,79
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	418 836,61
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		418 836,61
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	339 964,06	582 233,31
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	339 964,06	582 233,31
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		487 009,17
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	244 739,92	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	95 224,14	95 224,14
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	284 087,00	283 228,79	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	2 211 499,39	2 481 934,46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284 087,00	280 788,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		2 440,79	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	5 866 254,25	6 126 911,08		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	77 283,30	211 061,22		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	77 283,30	208 921,02	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		2 140,20		– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	2 436 851,29	2 260 631,36	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 207 100,87	2 472 830,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	487 009,17	976 032,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	56 582,78	62 269,40
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	820 565,59	663 115,71
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	820 565,59	663 115,71

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	684 226,40	607 873,43
3	Należności od pozostałych jednostek	2 436 851,29	2 260 631,36	h)	z tytułu wynagrodzeń	155 326,24	160 124,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 422 056,29	2 260 631,36	i)	inne	3 390,69	3 415,05
	– do 12 miesięcy	2 422 056,29	2 260 631,36	4	Fundusze specjalne	4 398,52	9 104,32
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	445 263,28	637 075,79
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 795,00		1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	445 263,28	637 075,79
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	66 382,57	77 455,81
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	3 233 055,76	3 538 588,28		– krótkoterminowe	378 880,71	559 619,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 233 055,76	3 538 588,28				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 233 055,76	3 538 588,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	133 055,76	210 588,28				
	– inne środki pieniężne	3 100 000,00	3 328 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	119 063,90	116 630,22				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	19 410 145,27	19 836 754,84		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	19 410 145,27	19 836 754,84

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-948, REGON 911340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Radziszewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 990.1509.4.11

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2021	Dane za rok poprzedni 2020
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	14 317 973,36	13 847 732,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	14 317 973,36	13 847 732,40
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	6 982 782,00	6 982 782,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 982 782,00	6 982 782,00
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	6 816 264,85	6 378 094,89
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	467 033,86	438 169,96
	a) zwiększenie (z tytułu)	467 033,86	438 169,96
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	467 033,86	438 169,96
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 283 298,71	6 816 264,85
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 993.1512.4.12

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	518 926,51	486 855,51
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	518 926,51	486 855,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	518 926,51	486 855,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	518 926,51	486 855,51
	- odpis na fundusz zapasowy	467 033,86	438 169,96
	- odpis na fundusz socjalny	51 892,65	48 685,55
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	757 817,15	518 926,51
	a) zysk netto	757 817,15	518 926,51
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	15 023 897,86	14 317 973,36
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	15 023 897,86	14 317 973,36

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Radziszewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowoworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 993.1512.4.12

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2021	Dane za rok poprzedni 2020
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	29 103 866,42	26 737 789,38
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 125 986,79	26 896 901,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-22 120,37	-159 112,46
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	28 309 853,06	26 203 492,83
I	Amortyzacja	874 444,36	872 273,50
II	Zużycie materiałów i energii	2 058 001,34	1 991 132,84
III	Usługi obce	7 142 985,91	5 917 020,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79 961,57	78 745,31
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 740 468,62	14 094 914,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 155 931,21	3 083 919,83
	– emerytalne	1 354 618,39	1 286 305,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	258 060,05	165 487,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	794 013,36	534 296,55
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	536 256,95	402 328,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 317,08	0,00
II	Dotacje	22 500,00	30 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	26 352,77
IV	Inne przychody operacyjne	506 439,87	345 975,52
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	393 281,49	73 070,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	311 700,25	28 022,62
III	Inne koszty operacyjne	81 581,24	45 048,09
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	936 988,82	863 554,13
G	**Przychody finansowe**	2 280,50	19 897,08
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:	2 280,50	19 897,08
	– 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	0,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	39 150,17	59 977,70
I	Odsetki, w tym:	39 150,17	59 977,70
	– 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	0,00	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	900 119,15	823 473,51
J	**Podatek dochodowy**	142 302,00	304 547,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	757 817,15	518 926,51

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Ruszczewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwo Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

(dane jednostki) (metoda pośrednia) jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2021	Dane za rok poprzedni 2020
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	757 817,15	518 926,51
II.	**Korekty razem**	420 412,61	1 448 861,63
1.	Amortyzacja	874 444,36	872 273,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 150,17	59 977,70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-428 017,24	170 800,41
6.	Zmiana stanu zapasów	133 777,92	-182 569,89
7.	Zmiana stanu należności	-176 219,93	-9 266,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	172 381,73	9 995,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-195 104,40	527 650,56
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	1 178 229,76	1 967 788,14
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	384 143,41	200 891,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	384 143,41	200 891,55
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-384 143,41	-200 891,55
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	1 099 618,87	1 175 829,11
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	976 032,00	976 032,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	84 436,70	139 819,41
8.	Odsetki	39 150,17	59 977,70
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-1 099 618,87	-1 175 829,11
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-305 532,52	591 067,48
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-305 532,52	591 067,48
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	3 538 588,28	2 947 520,80
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	3 233 055,76	3 538 588,28
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 398,52	9 104,32

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Radziszewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 289.526.6.7