MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 33
NIP 888-27-84-948, REGON 011340328

(dane jednostki)

# ZESTAWIENIE ZMIAN

# W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

**sporządzone za okres** 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|---|---|---|---|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | 15 023 897,86 | 14 317 973,36 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| **I.a.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** | 15 023 897,86 | 14 317 973,36 |
| **1.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu** | 6 982 782,00 | 6 982 782,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 6 982 782,00 | 6 982 782,00 |
| **2.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** | 7 283 298,71 | 6 816 264,85 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 682 035,43 | 467 033,86 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 682 035,43 | 467 033,86 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 682 035,43 | 467 033,86 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 965 334,14 | 7 283 298,71 |
| **3.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości** | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **4.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu** | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| **5.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu** | 757 817,15 | 518 926,51 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 757 817,15 | 518 926,51 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 757 817,15 | 518 926,51 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 757 817,15 | 518 926,51 |
| | - odpis na fundusz zapasowy | 682 035,43 | 467 033,86 |
| | - odpis na fundusz socjalny | 75 781,72 | 51 892,65 |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| **6.** | **Wynik netto** | 19 478,49 | 757 817,15 |
| | a) zysk netto | 19 478,49 | 757 817,15 |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| **II.** | **Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)** | 14 967 594,63 | 15 023 897,86 |
| **III.** | **Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | 14 967 594,63 | 15 023 897,86 |

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 Nowakowski

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 33
NIP 888-27-84-948, REGON 011340328

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**sporządzony za okres** 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

(dane jednostki)

**(wariant porównawczy)**

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok bieżący 2022 | Dane za rok poprzedni 2021 |
|---|---|---|---|
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | 30 712 559,80 | 29 103 866,42 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 30 702 265,12 | 29 125 986,79 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 10 294,68 | -22 120,37 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| | | | |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | 30 933 402,25 | 28 309 853,06 |
| I | Amortyzacja | 803 142,93 | 874 444,36 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 1 898 932,84 | 2 058 001,34 |
| III | Usługi obce | 8 009 919,91 | 7 142 985,91 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 83 318,08 | 79 961,57 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 16 492 469,72 | 14 740 468,62 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 3 402 660,57 | 3 155 931,21 |
| | – emerytalne | 1 480 654,18 | 1 354 618,39 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 242 958,20 | 258 060,05 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| | | | |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)** | -220 842,45 | 794 013,36 |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 538 318,51 | 536 256,95 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 5 853,66 | 7 317,08 |
| II | Dotacje | 15 000,00 | 22 500,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 517 464,85 | 506 439,87 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 370 143,96 | 393 281,49 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 295 453,76 | 311 700,25 |
| III | Inne koszty operacyjne | 74 690,20 | 81 581,24 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)** | -52 667,90 | 936 988,82 |
| **G** | **Przychody finansowe** | 90 773,62 | 2 280,50 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 90 773,62 | 2 280,50 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| **H** | **Koszty finansowe** | 32 981,23 | 39 150,17 |
| I | Odsetki, w tym: | 32 981,23 | 39 150,17 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| **I** | **Zysk (strata) brutto (F + G – H)** | 5 124,49 | 900 119,15 |
| **J** | **Podatek dochodowy** | -14 354,00 | 142 302,00 |
| **K** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | | |
| **L** | **Zysk (strata) netto (I – J – K)** | 19 478,49 | 757 817,15 |

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
(54)306 62 00, fax (54) 306 62 33
-27-84-948, REGON 011340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Radziszewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.61.0, druku: 992.1511.4.8

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 33
NIP 888-27-84-948, REGON 011340328

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

(dane jednostki) (metoda pośrednia) jednostka obliczeniowa:

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok bieżący 2022 | Dane za rok poprzedni 2021 |
|---|---|---|---|
| A. | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | |
| I. | **Zysk (strata) netto** | 19 478,49 | 757 817,15 |
| II. | **Korekty razem** | 1 748 233,64 | 420 412,61 |
| 1. | Amortyzacja | 803 142,93 | 874 444,36 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 32 981,23 | 39 150,17 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -31 048,68 | -428 017,24 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 1 643,98 | 133 777,92 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -163 345,51 | -176 219,93 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 65 105,72 | 172 381,73 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 039 753,97 | -195 104,40 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | 1 767 712,13 | 1 178 229,76 |
| B. | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | |
| I. | **Wpływy** | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | **Wydatki** | 1 919 111,88 | 384 143,41 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 919 111,88 | 384 143,41 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | -1 919 111,88 | -384 143,41 |
| C. | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | | |
| I. | **Wpływy** | 13 457,63 | 0,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 13 457,63 | |
| II. | **Wydatki** | 576 573,18 | 1 099 618,87 |
| 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. | Spłaty kredytów i pożyczek | 487 009,17 | 976 032,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 56 582,78 | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 84 436,70 |
| 8. | Odsetki | 32 981,23 | 39 150,17 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | -563 115,55 | -1 099 618,87 |
| D. | **Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** | -714 515,30 | -305 532,52 |
| E. | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** | -714 515,30 | -305 532,52 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | **Środki pieniężne na początek okresu** | 3 233 055,76 | 3 538 588,28 |
| G. | **Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:** | 2 518 540,46 | 3 233 055,76 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 18 914,25 | 4 398,52 |

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 33
NIP 888-27-84-948, REGON 011340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Radziszewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.61.0, druku: 289.526.6.8

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 011340328

.....
(dane jednostki)

# BILANS

**sporządzony na dzień:** 31 grudnia 2022 r.

*jednostka obliczeniowa:* zł

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 | | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A | **Aktywa trwałe** | 14 662 434,97 | 13 543 891,02 | A | **Kapitał (fundusz) własny** | 14 967 594,63 | 15 023 897,86 |
| I | **Wartości niematerialne i prawne** | 941 342,52 | 14 674,84 | I | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | 6 982 782,00 | 6 982 782,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | **Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:** | 7 965 334,14 | 7 283 298,71 |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 941 342,52 | 14 674,84 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | **Rzeczowe aktywa trwałe** | 13 434 430,45 | 13 245 129,18 | III | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:** | | |
| 1 | Środki trwałe | 13 434 430,45 | 13 245 129,18 | | – 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 | 9 783 204,46 | 9 893 061,85 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 391 253,57 | 525 910,52 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | 411 402,78 | 502 552,98 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 779 380,29 | 254 414,48 | | | | |
| 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** | 19 478,49 | 757 817,15 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | | |

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.61.0, druku: 990.1509.4.12

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | 4 965 959,38 | 4 386 247,41 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | **Rezerwy na zobowiązania** | 1 358 472,00 | 1 389 520,68 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 72 068,00 | 92 822,00 |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 286 404,00 | 1 296 698,68 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | 992 710,00 | 319 245,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | 293 694,00 | 977 453,68 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | **Zobowiązania długoterminowe** | 291 718,81 | 339 964,06 |
| | – 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 | 291 718,81 | 339 964,06 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 183 037,04 | 244 739,92 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | 108 681,77 | 95 224,14 |
| V | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 286 662,00 | 284 087,00 | III | **Zobowiązania krótkoterminowe** | 1 870 497,76 | 2 211 499,39 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 286 662,00 | 284 087,00 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | **Aktywa obrotowe** | 5 271 119,04 | 5 866 254,25 | | – do 12 miesięcy | | |
| I | **Zapasy** | 75 639,32 | 77 283,30 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | 75 639,32 | 77 283,30 | 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 | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | **Należności krótkoterminowe** | 2 600 196,80 | 2 436 851,29 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 851 583,51 | 2 207 100,87 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | 487 009,17 |
| | – do 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 61 702,88 | 56 582,78 |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 856 250,09 | 820 565,59 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 856 250,09 | 820 565,59 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 775 597,89 | 684 226,40 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 2 600 196,80 | 2 436 851,29 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 152 863,26 | 155 326,24 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 529 745,80 | 2 422 056,29 | i) | inne | 5 169,39 | 3 390,69 |
| | – do 12 miesięcy | 2 529 745,80 | 2 422 056,29 | 4 | Fundusze specjalne | 18 914,25 | 4 398,52 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | 1 445 270,81 | 445 263,28 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 69 907,00 | 14 795,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 544,00 | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 445 270,81 | 445 263,28 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 960 352,03 | 66 382,57 |
| **III** | **Inwestycje krótkoterminowe** | 2 518 540,46 | 3 233 055,76 | | – krótkoterminowe | 484 918,78 | 378 880,71 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 518 540,46 | 3 233 055,76 | | | | |
| 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 | 2 518 540,46 | 3 233 055,76 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 155 540,46 | 133 055,76 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 2 363 000,00 | 3 100 000,00 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| **IV** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 76 742,46 | 119 063,90 | | | | |
| **C** | **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | | | | | | |
| **D** | **Udziały (akcje) własne** | | | | | | |
| | **AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)** | 19 933 554,01 | 19 410 145,27 | | **PASYWA razem (suma poz. A i B)** | 19 933 554,01 | 19 410 145,27 |

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 18, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 33
NIP 888-27-84-948, REGON 011340328

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Kwiatkowska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.61.0, druku: 990.1509.4.12

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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. 1-M/25/V/23

Warszawa, dnia 25.05.2023 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **19 933 554,01 zł**
3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zysk netto w wysokości **19 478,49 zł**
4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **56 303,23 zł**
5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **714 515,30 zł**
6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe").

**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;

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 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 2023 r. poz. 120 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 2022 r. poz. 1302 z późn. 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.

- 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 2022 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 25 maja 2023 roku

Rozalia Katarzyna Klimowicz

Elektronicznie podpisany przez Rozalia Katarzyna Klimowicz
Data: 2023.05.25 09:38:29 +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