MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 60
NIP 888-27-84-948, REGON 911340328
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący	rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	15 102 427,71	14 662 434,97	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	15 299 417,65	14 967 594,63
I	**Wartości niematerialne i prawne**	840 707,04	941 342,52	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	6 982 782,00	6 982 782,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	7 984 812,63	7 965 334,14
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	840 707,04	941 342,52				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	13 904 208,67	13 434 430,45	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	13 904 208,67	13 434 430,45		– 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	9 404 493,74	9 783 204,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	873 904,76	391 253,57		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	320 252,58	411 402,78				
e)	inne środki trwałe	1 236 368,24	779 380,29				
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**	331 823,02	19 478,49
1	Nieruchomości			**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**6 241 061,26**	**4 965 959,38**
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**1 691 603,00**	**1 358 472,00**
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54 716,00	72 068,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 636 887,00	1 286 404,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 288 767,00	992 710,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	348 120,00	293 694,00
	– 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**	**224 432,57**	**291 718,81**
	– 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	224 432,57	291 718,81
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	115 750,80	183 037,04
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	108 681,77	108 681,77
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	357 512,00	286 662,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	2 168 222,61	1 870 497,76
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	357 512,00	286 662,00	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**	6 438 051,20	5 271 119,04		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	82 152,02	75 639,32		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	82 152,02	75 639,32	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**	2 893 597,20	2 600 196,80	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 168 222,61	1 851 583,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	67 286,25	61 702,88
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 031 628,60	856 250,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 031 628,60	856 250,09

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	876 287,68	775 597,89
3	Należności od pozostałych jednostek	2 893 597,20	2 600 196,80	h)	z tytułu wynagrodzeń	189 426,65	152 863,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 850 873,15	2 529 745,80	i)	inne	3 593,43	5 169,39
	– do 12 miesięcy	2 850 873,15	2 529 745,80	4	Fundusze specjalne		18 914,25
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	2 156 803,08	1 445 270,81
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 258,00	69 907,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	7 466,05	544,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 156 803,08	1 445 270,81
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 653 777,63	960 352,03
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	3 383 835,14	2 518 540,46		– krótkoterminowe	503 025,45	484 918,78
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 383 835,14	2 518 540,46				
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	3 383 835,14	2 518 540,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128 835,14	155 540,46				
	– inne środki pieniężne	3 255 000,00	2 363 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	78 466,84	76 742,46				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 540 478,91	19 933 554,01		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	21 540 478,91	19 933 554,01

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

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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	34 318 112,93	30 712 559,80
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 668 595,93	30 702 265,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-350 483,00	10 294,68
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	34 722 537,33	30 933 402,25
I	Amortyzacja	1 195 554,80	803 142,93
II	Zużycie materiałów i energii	2 288 803,79	1 898 932,84
III	Usługi obce	9 599 719,78	8 009 919,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 896,30	83 318,08
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	17 640 352,60	16 492 469,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 645 352,48	3 402 660,57
	– emerytalne	1 605 501,68	1 480 654,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	263 857,58	242 958,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-404 424,40	-220 842,45
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	594 812,77	538 318,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 853,66
II	Dotacje	15 000,00	15 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	579 812,77	517 464,85
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	22 914,59	370 143,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 266,04	295 453,76
III	Inne koszty operacyjne	14 648,55	74 690,20
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	167 473,78	-52 667,90
G	**Przychody finansowe**	171 191,55	90 773,62
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:	171 191,55	90 773,62
	– 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**	18 871,31	32 981,23
I	Odsetki, w tym:	18 871,31	32 981,23
	– 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)**	319 794,02	5 124,49
J	**Podatek dochodowy**	-12 029,00	-14 354,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	331 823,02	19 478,49

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
Wersja programu: 3.17.110.0, 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 63
NIP 888-27-84-946, REGON 911340328

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	331 823,02	19 478,49
II.	**Korekty razem**	2 178 743,38	1 748 233,64
1.	Amortyzacja	1 195 554,80	803 142,93
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 871,31	32 981,23
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	333 131,00	-31 048,68
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 512,70	1 643,98
7.	Zmiana stanu należności	-293 400,40	-163 345,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	292 141,48	65 105,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	638 957,89	1 039 753,97
10.	Inne korekty		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	2 510 566,40	1 767 712,13
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**	1 564 697,54	1 919 111,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 564 697,54	1 919 111,88
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)**	-1 564 697,54	-1 919 111,88
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	13 457,63
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**	80 574,18	576 573,18
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
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	61 702,87	56 582,78
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	18 871,31	32 981,23
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-80 574,18	-563 115,55
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	865 294,68	-714 515,30
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	865 294,68	-714 515,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	2 518 540,46	3 233 055,76
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	3 383 835,14	2 518 540,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		18 914,25

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
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 289.526.6.8

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

(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	14 967 594,63	15 023 897,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	14 967 594,63	15 023 897,86
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**	7 965 334,14	7 283 298,71
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	19 478,49	682 035,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	19 478,49	682 035,43
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	19 478,49	682 035,43
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 984 812,63	7 965 334,14
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		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 993.1512.4.15

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**	19 478,49	757 817,15
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	19 478,49	757 817,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 478,49	757 817,15
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	19 478,49	757 817,15
	- odpis na fundusz zapasowy	19 478,49	682 035,43
	- odpis na fundusz socjalny		75 781,72
	-		
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**	331 823,02	19 478,49
	a) zysk netto	331 823,02	19 478,49
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	15 299 417,65	14 967 594,63
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	15 299 417,65	14 967 594,63

MIEJSKI ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Spółka z o.o.
ul. Kilińskiego 16, 87-800 Włocławek
tel. (54)306 62 00, fax (54) 306 62 03
NIP 888-27-84-946, REGON 011340323

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Kaliszewska

PREZES ZARZĄDU
mgr Arkadiusz Nowodworski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 993.1512.4.15

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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

MIEJSKI ZASPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
SPÓŁKA Z OGRONICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4090
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS: 0000628365; NIP: 1132914298; REGON: 365000690; Kapitał zakładowy: 35 000.00 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A.: 51 1030 0019 0109 8503 0014 5922

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/23/IV/24

Warszawa, dnia 23.04.2024 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej

MIEJSKIEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ SP. Z O.O.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. („sprawozdanie finansowe") **Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.** („Spółka") **z siedzibą w Włocławku (87-800), ul. Kilińskiego 16,** na które składa się:

1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **21 540 478,91 zł**

3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zysk netto w wysokości **331 823,02 zł**

4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **331 823,02 zł**

5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **865 294,68 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 2023 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB"), a także 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 2023 r. poz. 1015 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 Etyki 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 2023 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 **Irena Działoszewska**, 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 23 kwietnia 2024 roku

Irena Działoszewska

Elektronicznie podpisany przez Irena Działoszewska
Data: 2024.04.23 13:37:37 +02'00'

.....
Irena Działoszewska
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 752

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