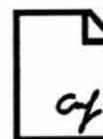


Sprawozdanie Finansowe
Wrocławskiego Centrum Zdrowia
SPZOK za 2022 rok

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 4 2 4 6 0 8 0 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 6 2 6 0 3
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



PODPIS ZAUFANY
ANNA
MENDELSKA
22.06.2023 14:04:59 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy WROCŁAWSKIE CENTRUM ZDROWIA SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	M. WROCŁAW
Gmina	M. WROCŁAW	Miejscowość	WROCŁAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	M. WROCŁAW	Gmina	M. WROCŁAW
Ulica	PODRÓŻNICZA	Nr domu	26/28
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	53-208
Poczta WROCŁAW			
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Miejscowość			
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpis z tytułu utraty wartości proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i trwałych Jednostka przyjęła następujące ustalenia od 01-01-2018 r.:

Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu wprowadzenia do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 PLN Jednostka zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania są amortyzowane liniowo od miesiąca następnego po miesiącu zakupu według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jeżeli okres użyteczności w ocenie Jednostki pokrywa się z okresem dokonywania odpisów podatkowych.

Poniżej przedstawiono stawki amortyzacyjne:

I i II grupa - 2,5%,

III grupa - 7%,

IV grupa - 30%,

VI grupa - 10%,

VII grupa - 20%,

VIII grupa - 10%, a dla sprzętu medycznego zakupionego do 31-12-2017r. 20%, natomiast zakupionego po 31-12-2017 - 25%,

wartości niematerialne i prawne - 30%.

Zapasy - wycenia się według cen nabycia.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania i na dzień bilansowy wycenia się je według wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, jeżeli są związane bezpośrednio z działalnością operacyjną, kosztów finansowych, jeżeli dotyczą operacji finansowych. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne Jednostka tworzy jako bierne rozliczenia międzyokresowe w wysokości przypadającej do wypłaty w kolejnym roku.

Fundusze specjalne - ZFŚS tworzony jest na podstawie ustawy o ZFŚS, w oparciu o planowane zatrudnienie i korygowany do poziomu średniorocznego zatrudnienia.

Dysponowanie Funduszem opiera się na Regulaminie wewnętrznym ZFŚS.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jednostka wykazuje w tej pozycji wartość początkową aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, dotacje na remonty i inwestycje, dotacje na cele rozwojowe oraz wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, a także dotacje na programy zdrowotne.

Różnice kursowe wyceniane są metodą podatkową.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 poz. 120 z póź.zm.,.) według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez Firmę Audytorską. rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 765 657,93	37 112 989,57
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 241 580,01	38 265 299,67
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	524 077,92	-1 152 310,10
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	51 753 649,30	39 919 285,60
I	Amortyzacja	2 013 035,52	1 576 791,00
II	Zużycie materiałów i energii	6 091 869,82	5 411 718,34
III	Usługi obce	16 447 313,23	12 937 129,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	138 333,48	86 288,43
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	22 408 612,79	16 613 521,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 426 529,52	3 074 831,38
	– emerytalne	864 058,56	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	227 954,94	219 006,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 012 008,63	-2 806 296,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 455 264,00	9 809 209,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 557 923,02	8 049 863,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	897 290,98	1 759 345,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 602 226,75	9 048,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 289,45
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	917,00
III	Inne koszty operacyjne	2 602 226,75	6 842,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 865 045,88	6 993 865,07
G	Przychody finansowe	831 870,48	28 007,88
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:	831 870,48	28 007,88
	– 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	4 773,71	8 440,12
I	Odsetki, w tym:	4 468,51	6 366,32
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	305,20	2 073,80
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	7 692 142,65	7 013 432,83
J	Podatek dochodowy	2 400,00	890,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 689 742,65	7 012 542,83

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 339 139,57	20 534 311,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-2 648 313,13	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 690 826,44	20 534 311,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 819 218,80	17 819 218,80
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	17 819 218,80	17 819 218,80
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 507 377,94	4 000 000,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 012 542,83	1 507 377,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 012 542,83	1 507 377,94
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 012 542,83	1 507 377,94
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 519 920,77	5 507 377,94
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	7 012 542,83	-1 284 907,19
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 012 542,83	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-2 648 313,13	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 364 229,70	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 792 285,13
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	2 792 285,13
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 012 542,83	2 792 285,13
	- utworzenie kapitału zapasowego	0,00	1 507 377,94
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 284 907,19
	- podział zysku z lat ubiegłych	7 012 542,83	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 648 313,13	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 284 907,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 284 907,19
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 284 907,19
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 284 907,19
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 648 313,13	0,00
6.	Wynik netto	7 689 742,65	7 012 542,83
	a) zysk netto	7 689 742,65	7 012 542,83
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	35 380 569,09	30 339 139,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 380 569,09	30 339 139,57

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

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	11 941 175,05	11 123 705,41	A	Kapitał (fundusz) własny	35 380 569,09	30 339 139,57
I	Wartości niematerialne i prawne	1 387 105,81	996 251,07	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 819 218,80	17 819 218,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 519 920,77	5 507 377,94
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 387 105,81	996 251,07				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 554 069,24	10 127 454,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	10 188 633,84	10 127 454,34		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 200 400,00	1 200 400,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 141 528,45	7 271 194,73		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	631 303,58	477 979,08		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	236 105,34	124 732,98				
e)	inne środki trwałe	979 296,47	1 053 147,55				
2	Środki trwałe w budowie	365 435,40	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 648 313,13	0,00
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	7 689 742,65	7 012 542,83
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 462 760,93	11 575 939,90
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 756 676,09	2 607 625,77
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 032 514,88	1 911 929,99
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	3 228 118,66	0,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	804 396,22	1 911 929,99
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 724 161,21	695 695,78
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	2 724 161,21	695 695,78
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 192 045,18	3 472 397,82
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			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	37 902 154,97	30 791 374,06		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	526 490,74	344 226,32		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	526 490,74	344 226,32	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	6 931 180,00	4 661 819,73	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 958 975,58	3 131 419,34
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		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 989 299,94	2 231 261,85
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 989 299,94	2 231 261,85

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	827 927,76	689 694,98
3	Należności od pozostałych jednostek	6 931 180,00	4 661 819,73	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 754 918,47	4 564 754,43	i)	inne	141 747,88	210 462,51
	– do 12 miesięcy	6 754 918,47	4 564 754,43	4	Fundusze specjalne	233 069,60	340 978,48
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 514 039,66	5 495 916,31
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 450,00	5 351,30	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	169 811,53	91 714,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 514 039,66	5 495 916,31
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	2 752 200,13	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 362 029,92	25 695 650,89		– krótkoterminowe	1 761 839,53	5 495 916,31
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 362 029,92	25 695 650,89				
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	30 362 029,92	25 695 650,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 314 872,49	25 657 783,79				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	47 157,43	37 867,10				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 454,31	89 677,12				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	49 843 330,02	41 915 079,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	49 843 330,02	41 915 079,47

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	7 689 742,65	7 012 542,83
II.	Korekty razem	-188 798,84	1 551 209,40
1.	Amortyzacja	2 013 035,52	1 576 791,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	2 073,80
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 059,62	-21 641,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 289,45
5.	Zmiana stanu rezerw	4 149 050,32	-441 635,51
6.	Zmiana stanu zapasów	-182 264,42	160 908,00
7.	Zmiana stanu należności	-2 269 360,27	-687 977,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-280 352,64	464 283,37
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-974 653,84	497 118,72
10.	Inne korekty	-2 648 313,13	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 500 943,81	8 563 752,23
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	28 007,88
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	28 007,88
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	28 007,88
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	28 007,88
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 830 505,16	2 067 323,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 830 505,16	2 067 323,27
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)	-2 830 505,16	-2 039 315,39
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		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 059,62	72 375,84
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.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	63 935,72
8.	Odsetki	4 059,62	6 366,32
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	2 073,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 059,62	-72 375,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 666 379,03	6 452 061,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 666 379,03	6 452 061,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25 695 650,89	19 243 589,89
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	30 362 029,92	25 695 650,89
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	213 523,03	111 689,94

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	7 692 142,65			7 012 542,83		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 557 923,02		7 557 923,02	8 049 863,84		8 049 863,84
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	487 089,47		487 089,47	1 622 256,80		1 622 256,80
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	106 695,78		106 695,78
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	9 680 622,35		9 680 622,35	9 418 309,22		9 418 309,22
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	4 070,99		4 070,99
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	5 900,84		5 900,84
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-9 315 120,09		-9 315 120,09	-6 858 911,46		-6 858 911,46
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 632,42			4 685,88		
K.	Podatek dochodowy	2 400,00			890,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacje_dodatkowe_2022

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
	a) Wartość brutto - stan na początek okresu	2 765 877,33
	b) zwiększenia, z tytułu:	913 534,04
	- zakup WNIP	913 534,04
	- aport, darowizna	
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	
	- aktualizacja wartości	
	- inne	
	c) zmniejszenia, z tytułu:	0,00
	- sprzedaż	
	- likwidacja	
	- darowizna, aport	
	- inne	
	d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 679 411,37
	e) Umorzenie - stan na początek okresu	1 769 626,26
	f) Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	522 679,30
	- amortyzacja	522 679,30
	- aktualizacja wartości	
	- inne	
	g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00
	- sprzedaż	
	- likwidacja	
	- darowizna, aport	
	- aktualizacja wartości	
	- inne	
	h) Umorzenie - stan na koniec okresu	2 292 305,56
	i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 387 105,81

Lp.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	1 200 400,00	9 690 098,58	4 043 752,73	229 260,96	8 416 806,85	0,00	23 580 319,12
b) Zwiększenia, z tytułu:	0,00	153 434,66	641 452,35	157 200,00	599 448,71	365 554,39	1 917 090,11
- przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00						0,00
- zakup gotowych środków trwałych	0,00		641 452,35	157 200,00	599 448,71	365 554,39	1 763 655,45
- aport, darowizna							0,00
- inne		153 434,66					153 434,66
- aktualizacja wartości							0,00
- wydatki na środki trwałe w budowie							0,00
c) Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	217 389,55	82 896,00	0,00	0,00	118,99	300 404,54
- sprzedaż							0,00
- likwidacja			82 896,00				82 896,00
- darowizna, aport							0,00
- inne		217 389,55				118,99	217 508,54
- korekta wartości mylnie przyjętych w latach ubiegłych	0,00						0,00
d) Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 200 400,00	9 626 143,69	4 602 309,08	386 460,96	9 016 255,56	365 435,40	25 197 004,69
e) Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	2 418 903,85	3 565 773,65	104 527,98	7 363 659,30	x	13 452 864,78
f) Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	283 100,94	488 127,85	45 827,64	673 299,79	x	1 490 356,22
- amortyzacja	0,00	283 100,94	488 127,85	45 827,64	673 299,79	x	1 490 356,22
- aktualizacja wartości						x	0,00
- korekta wartości mylnie przyjętych w latach ubiegłych						x	0,00
g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	217 389,55	82 896,00	0,00	0,00	x	300 285,55
- sprzedaż					x	x	0,00
- likwidacja			82 896,00		x	x	82 896,00
- darowizna, aport					x	x	0,00
- aktualizacja wartości					x	x	0,00
- inne		217 389,55				x	217 389,55
h) Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	2 484 615,24	3 971 005,50	150 355,62	8 036 959,09	x	14 642 935,45
i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 200 400,00	7 141 528,45	631 303,58	236 105,34	979 296,47	365 435,40	10 554 069,24

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych.

Nie dotyczy.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10.

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka na dzień 31-12-2022 nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Posiada natomiast grunty na podstawie nieodpłatnego prawa użytkowania.

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		4 445,11
Zwiększenia		305,20
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		418,99
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	4 331,32

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Właścicielem kapitału jest Gmina Wrocław.

	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	17 819 218,80
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
d)	Stan na koniec okresu	17 819 218,80

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny.

	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	5 507 377,94
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	7 012 542,83
	-agio	
	-z zysku	7 012 542,83
	-inne	0,00
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	-pokrycie straty	
	-dywidendy	
	-inne	0,00
	Stan na koniec okresu	12 519 920,77

	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	-aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	-wycena inwestycji długoterminowych	
	-inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	-zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	-podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	-inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	-z zysku	
	-z dopłat	
	-inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	-pokrycie straty	
	-dywidendy	
	-inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1. Zysk netto za rok obrotowy	7 689 742,65
2. Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3. Razem zysk do podziału (1+/-2)	7 689 742,65
4. Proponowany podział zysku:	7 689 742,65
- pokrycie straty	
- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	7 689 742,65
- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
- nagrody i premie	
- zasilenie funduszy specjalnych	
- inne	
5. Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1. Strata netto	0,00
2. Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	(2 648 313,13)
3. Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(2 648 313,13)
4. Proponowane źródło pokrycia straty:	(2 648 313,13)
- kapitał (fundusz) zapasowy	(2 648 313,13)
- kapitał (fundusz) rezerwowy	
- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
- dopłaty wspólników	
- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
- zyski przyszłych lat	0,00
- inne	
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

1.	Rezerwa restrukturyzacyjna	589 000,00
2.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania wobec NFZ	106 695,78
3.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 911 929,99
II	Stan rezerw na początek okresu	2 607 625,77
1.	Zwiększenia	5 536 049,54
-	Rezerwa restrukturyzacyjna	
-	Rezerwa na przyszłe zobowiązania wobec NFZ	2 515 554,90
-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 020 494,63
2.	Zmniejszenia	1 386 999,21
-	Rezerwa restrukturyzacyjna	380 393,69
-	Rezerwa na przyszłe zobowiązania wobec NFZ	106 695,78
-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	899 909,74
III	Rezerwy razem: stan na koniec okresu	6 756 676,09
1.	Rezerwa restrukturyzacyjna	208 606,31
2.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania wobec NFZ	2 515 554,90
3.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 032 514,88

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

Powyżej 5 lat.

Powyżej 5 lat.									
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		stan na:				stan na:			koniec roku (4+6+8+10)
			koniec roku obrotowego		koniec roku obrotowego		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)
1.	Jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw robót i usług		0,00					0,00	0,00
	b) inne							0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw robót i usług							0,00	0,00
	b) inne							0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek		2 958 975,58		0,00		0,00	0,00	2 958 975,58
	a) kredyty i pożyczki		0,00		0,00			0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego		0,00					0,00	0,00
	d) z tyt. dostaw robót i usług		1 989 299,94					0,00	1 989 299,94
	e) inne		969 675,64					0,00	969 675,64

1.13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	82 454,31	
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
-	pozostałe tzn. koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych m.in. ubezpieczenia OC, AC, koszty opału oraz gwarancje na oprogramowania.	82 454,31	
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	
-	prowizja od kredytów		
-	dyskonto odsetek od obligacji		
-	prowizja od obligacji		
-	koszty podwyższenia kapitału		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	prowizja od udzielonej gwarancji		
-	pozostałe	0,00	
-			
	Razem	82 454,31	

	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE bierne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	2 752 200,13	
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	Pozostałe		
-	dotacje	2 752 200,13	
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	1 761 839,53	
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00	
-	dotacje	1 761 839,53	
-			
-			
-			
	Razem	4 514 039,66	

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy to w szczególności podziału na część długo i krótkoterminową).

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	845	4514039,66	Inne rozliczenia międzyokresowe	4514039,66
			- długoterminowe	2752200,13
			- krótkoterminowe	1761839,53

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rezerwa na przewidywane koszty, straty	832	208606,31		
Rozliczenie międzyokresowe kosztów - bierne	641	6548069,79		
			Rezerwy na zobowiązania	6756676,09
			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4032514,88
			- długoterminowe	3228118,66
			- krótkoterminowe	804396,22
			3. Pozostałe rezerwy	2724161,21
			- krótkoterminowe	2724161,21

1.16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (...).

Nie dotyczy.

1.17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej: istotne założenia, wartość godziwą i skutki przeszacowania, tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny.

Nie dotyczy.

1.17a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243):

Saldo środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31-12-2022 wynosi 0,00.

1.19 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej Spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie.

Przychody:	koniec okresu bieżącego	koniec roku poprzedniego
1. Przychody z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych: w tym	48 218 407,88	35 824 534,25
- podstawowa opieka zdrowotna	14 692 420,94	11 884 264,20
- opieka specjalistyczna	13 314 456,56	10 288 425,54
- rehabilitacja	2 028 743,23	1 702 062,24
- medycyna szkolna	2 287 971,47	2 020 348,24
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	15 894 815,68	9 929 434,03
2. Przychody z tytułu sprzedaży usług czynszu, najmu (media)	660 650,29	161 498,14
3. Przychody z tytułu sprzedaży usług – badania, porady	3 360 462,68	2 278 162,70
4. Przychody pozostałe (ksero dokumentacji medycznej i inne)	2 059,16	1 104,58
5. Pozostałe zadania bieżące – programy profilaktyczne	5 365 095,86	4 796 658,19
6. Pozostałe przychody operacyjne	3 090 168,14	5 012 551,54
7. Przychody finansowe	831 870,48	28 007,88
Razem	61 528 714,49	48 102 517,28

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie tworzone.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zaniechania żadnej działalności.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk brutto	7.692.142,65
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1) (+)	9.680.622,35
1	Odpisy amortyzacyjne śr. trwających i WNP przewyższające limity określone przepisami art. 16a - 16m (art. 15 ust. 6)	
2	amortyzacja gruntów i praw a użytkowania w leżystego gruntów (art. 16c pkt.1)	
3	amortyzacja środków trwających używanych na podstawie umów leasingu kwalfikowanego podatkowo jako operacyjny	42.388,33
8	Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji (art.16 ust.1 pkt 58)	7.112.129,44
24	amortyzacja niepodatkowa pozostała art. 16 ust. 1 pkt 48	405.519,68
38	inne rezerwy tworzono według prawa bilansowego (art. 16 ust.1 pkt 25)	
39	rezerwa na świadczenia pracownicze i inne art. 16 ust. 1 pkt. 27	4.032.514,89
40	rozwiązana rezerwa na świadczenia pracownicze i inne art. 16 ust. 1 pkt. 27	-1.911.929,99
49	opłaty sądowe dotyczące zobowiązań jednostki (art.16 ust.1 pkt.19)	
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	8.045.012,49
1	przychody zwolnione z opodatkowania (trwające różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) związane z dotacjami art. 17 ust.1	7.557.923,02
2	rozwiązanie rezerwy w związku z zapłatą należności (utrzymanie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)	487.089,47
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r. (-)	0,00
1	zapłacone odsetki za zwłokę, naliczone w latach ubiegłych,	
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego (-)	0,00
1	Raty kapitałowe w leasingu operacyjnym stanowiące wyłącznie koszt podatkowy	
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym (+)	0,00
1	otrzymane odsetki za zwłokę naliczone w latach ubiegłych	
2	zrealizowane dodatnie różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych, naliczone w latach ubiegłych	
3	Przychody z nieodpłatnych świadczeń i dotacje na rozwój	
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu (+)	0,00
1	świadczenia nieodpłatne	
H	Dochód do opodatkowania	9.327.752,51
I	Inne zwiększenia/zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	-9.315.120,09
1	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku (PFRON 2017r)	
2	Zwolnienie z art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy	-9.315.120,09
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12.632,41
K	Podatek dochodowy 19%	2.400,00
L	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	0,00
M	Podatek dochodowy po odliczeniach	2.400,00

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

	Wyszczególnienie:	nakłady poniesione w roku 2022	nakłady planowane na 2023 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne.	913 534,04	49 000,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 551 535,72	1 056 300,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	365 554,39	6 281 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
	Razem	2 830 624,15	7 386 300,00

2.10. Kwotę oraz charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. Poz 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

2.13. Rezerwy na koszty i zobowiązania

2.13 Rezerwy na koszty i zobowiązania:						
Wyszczególnienie	Stanna początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	korekta prezentacji	Razem	Stanna koniec roku obrotowego
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	3.228.118,66	0,00	0,00	0,00	3.228.118,66
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	3.228.118,66	0,00	0,00	0,00	3.228.118,66
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	2.607.625,77	2.590.554,90	1.386.999,21	282.624,03	1.669.623,24	3.528.557,43
- na świadczenia emerytalne i podobne	1.911.929,99	0,00	899.909,74	207.624,03	1.107.533,77	804.396,22
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	695.695,78	2.590.554,90	487.089,47	75.000,00	562.089,47	2.724.161,21

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych-kursy przyjęte do wyceny.

Sprawozdanie finansowe nie posiada pozycji wyrażonych w walutach obcych.

4. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (...).** W przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	7689742,65	7012542,83
II. Korekty razem	-188798,84	1551209,4
1. Amortyzacja	2013035,52	1576791,0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4059,62	-21641,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1289,45
5. Zmiana stanu rezerw	4149050,32	-441635,51
6. Zmiana stanu zapasów	-182264,42	160908,0
7. Zmiana stanu należności	-2269360,27	-687977,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-280352,64	464977,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-974653,84	497118,72
10. Inne korekty (zmiana rezerw w związku z korektą błędu podstawowego).	-2648313,13	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7500943,81	8563752,23

5.

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nie dotyczy.

5.2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, zdefiniowanymi w MSR.

Nie dotyczy.

5.3. Przeciętne w osobach w roku obrotowym zatrudnienie

	Wyszczególnienie:	31-12-2021	31-12-2022
1.	Lekarze	43,60	45,76
2.	Pielęgniarki	57,11	68,67
3.	Technicy medyczni	8,83	28,87
3.	Średni personel	27,61	33,50
4,00	Administracja	40,08	48,88
	Razem	177,23	225,68

5.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Nie dotyczy

5.6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

	Rok obrotowy 2021
Badanie ustawowe	7.750 zł netto
Inne usługi atestacyjne	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00

6.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie.

Nie wystąpiły do dnia sporządzenia niniejszej informacji znaczące zdarzenia, które mogłyby spowodować zmianę wyniku finansowego lub danych zawartych w bilansie za okres sprawozdawczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem przyczyny.

Nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy			Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	Korekta	przekształcone dane porównawcze	
1	2	3	4	5
BILANS				
A. Kapitał (fundusz) własny	30.339.139,57	-2.648.313,13	27.690.826,44	35.380.569,09
A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17.819.218,80		17.819.218,80	17.819.218,80
A.II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5.507.377,94		5.507.377,94	12.519.920,77
A.V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00		0,00	-2.648.313,13
A.VI. Zysk (strata) netto	7.012.542,83	-2.648.313,13	4.364.229,70	7.689.742,65
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11.575.939,90	2.648.313,13	5.255.938,90	14.462.760,93
B.I. Rezerwy na zobowiązania	2.607.625,77	2.648.313,13	5.255.938,90	6.756.676,09
podobne	1.911.929,99	2.648.313,13	4.560.243,12	4.032.514,88
B.I.2.1. – długoterminowa	0,00	2.648.313,13	2.648.313,13	3.228.118,66
B.I.2.2. – krótkoterminowa	1.911.929,99		1.911.929,99	804.396,22
B.I.3. Pozostałe rezerwy	695.695,78	0,00	695.695,78	2.724.161,21
B.I.3.2. – krótkoterminowe	695.695,78		695.695,78	2.724.161,21
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	5.495.916,31	0,00	5.495.916,31	4.514.039,66
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5.495.916,31	0,00	5.495.916,31	4.514.039,66
B.IV.2.1. – długoterminowe	0,00	3.734.079,78	3.734.079,78	2.752.200,13
B.IV.2.2. – krótkoterminowe	5.495.916,31	-3.734.079,78	1.761.836,53	1.761.839,53
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37.112.989,57	-2.648.313,13	34.464.676,44	52.765.657,93
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38.265.299,67		38.265.299,67	52.241.580,01
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość	-1.152.310,10	-2.648.313,13	-3.800.623,23	524.077,92
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2.806.296,03	-2.648.313,13	-5.454.609,16	1.012.008,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	7.013.432,83	-2.648.313,13	4.365.119,70	7.692.142,65
J. Podatek dochodowy	890,00		890,00	2.400,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	7.012.542,83	-2.648.313,13	4.364.229,70	7.689.742,65

Korekta spowodowana była tym iż w roku 2021 brak było wycen rezerw na świadczenia pracownicze przez Aktuariusza. Nie było również podziału na długo i krótko terminowe rozrachunki międzyokresowe przychodów. W związku z korektą wynik za 2021 został zmniejszony o kwotę 2648313,13.

7. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów sporządzane.

Nie dotyczy.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

7.3.

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki (nazwa, adres, procent zaangażowania w kapitale, kapitał własny, zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy).

Nie dotyczy.

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o podstawie prawnej.

Nie dotyczy.

7.5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu.

Nie dotyczy.

7.6. Informacje o jednostkach, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

9. Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe jednostki.

W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Dyrektor WCZ SPZOZ wyznaczył w kolejnym roku ambitne cele zwiększenia obrotu i poprawy wyniku netto. Wpływ pandemii COVID-19 oraz wojna w Ukrainie nie miała wpływu na działalność statutową jednostki. W 2022 roku WCZ SPZOZ podpisało umowę pilotażową w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego z NFZ w wysokości 20.701.638,48 kwoty kontraktowej oraz umowę z Wojskiem Polskim na badania z medycyny pracy przez okres dwóch lat w wysokości 3.346.646,30.

Trudna sytuacja na rynku paliw skutkowała uchwaleniem m.in. ustawy¹¹ gwarantującej rekompensaty dla określonych jednostek prowadzących działalność w branży energetycznej i wykonujących działalność gospodarczą polegającą na wytwarzaniu ciepła w związku z obowiązkiem obniżenia średniej ceny wytwarzania ciepła sprzedawanego odbiorcom końcowym. Nie miało to większego wpływu na osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Jednym z kluczowych wyzwań jednostki była ocena wpływu inflacji na prezentowane w SF informacje, a w szczególności te, które są zamieszczane w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym lub rachunku przepływów pieniężnych. Jednostka poradziła sobie z tym bez większych przeszkód.

Wrocław, 20-06-2023

Anna Mendelska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Wojciecha Skibę, Podpis Jednostki
Centrum Zdrowia Psychicznego SPZOZ
Data: 2023.06.22 14:13:01 CEST



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Miejskiej Wrocławia

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Wrocławskiego Centrum Zdrowia

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Wrocławskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej** („Wrocławskie Centrum Zdrowia”, „Centrum”) z siedzibą we Wrocławiu (53-208), ul. Podróźnicza 26/28, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022r do 31.12.2022r, oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, („**sprawozdanie finansowe**”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Wrocławskiego Centrum Zdrowia 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” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Wrocławskie Centrum Zdrowia przepisami prawa oraz statutem Centrum;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w dniu 20.06.2023r w postaci pliku elektronicznego formacie xml o nazwie „eSPR_report” opatrzonego kwalifikowalnymi podpisami elektronicznymi osób wymienionych w art.52 ust.2 Ustawy o rachunkowości w dniu 20.06.2023r.

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” – tj. 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 Wrocławskiego Centrum Zdrowia 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 Wrocławskiego Centrum Zdrowia 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 Dyrektora Wrocławskiego Centrum Zdrowia za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Wrocławskiego Centrum Zdrowia 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 Centrum zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Wrocławskie Centrum Zdrowia przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Centrum uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor Wrocławskiego Centrum Zdrowia jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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 Wrocławskiego Centrum Zdrowia ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Centrum 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 zmywu, 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 Wrocławskiego Centrum Zdrowia;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Centrum;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Wrocławskiego Centrum Zdrowia 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 Wrocławskiego Centrum Zdrowia 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 Wrocławskie Centrum Zdrowia 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.

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Adamska działająca w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Krystyna
Adamska

Elektronicznie podpisany przez
Krystyna Adamska
Data: 2023.06.21 18:33:37
+02'00'

Krystyna Adamska

Nr w rejestrze: 12411

Kraków, 21 czerwiec 2023 roku

UCHWAŁA NR LXXI/1834/23
RADY MIEJSKIEJ WROCŁAWIA
z dnia 13 lipca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wrocławskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572), w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991), art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 i ust. 3 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 oraz z 2022 r. poz. 561) Rada Miejska Wrocławia uchwala, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wrocławskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2022 rok, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 49.843.330,02 zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów osiemset czterdzieści trzy tysiące trzysta trzydzieści złotych dwa grosze);
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy 2022, wykazujący zysk netto w kwocie 7.689.742,65 zł (słownie: siedem milionów sześćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset czterdzieści dwa złote sześćdziesiąt pięć groszy);
- 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

2. Wrocławskie Centrum Zdrowia Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zysk za 2022 r. przeznacza w kwocie 7.689.742,65 zł (słownie: siedem milionów sześćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset czterdzieści dwa złote sześćdziesiąt pięć groszy) na fundusz zakładu (kapitał zapasowy).

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Wrocławia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Wrocławia

Sergiusz Kmiecik

Uzasadnienie

Niniejsze zarządzenie stanowi wykonanie decyzji Ministra Zdrowia z dnia 29 kwietnia 2022 r. znak: DIWP.07.5.2022.KW, wydanej na podstawie art. 11h ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID- 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, z późn. zm.), zmienionej decyzją Ministra Zdrowia z dnia 8 sierpnia 2022 r. znak: DIWP.07.5.2022.KW, z dnia 2 września 2022 r. znak: DIWP.07.5.2022.KW oraz z dnia 22 grudnia 2022 r. znak: DIWP.07.5.2022.KW.

Wprowadzone zarządzenie:

- umożliwi nowym podmiotom podjęcie i realizację działań mających na celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego u świadczeniodawców - na podstawie wniosku o zawarcie umowy na finansowanie złożonego w 2023 r.

- przedłuży możliwość finansowania działań w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców - finansowanie obejmuje wydatki świadczeniodawców ponoszone od dnia 29 kwietnia 2022 r. do dnia 31 października 2023 r.

- umożliwi świadczeniodawcom dokończenie realizacji działań rozpoczętych na podstawie umowy zawartej w 2022 r. – w oparciu o umowę aktualizacyjną (umowa dodatkowa), która zostanie zawarta na podstawie wniosku aktualizacyjnego.