

|   |   |
|---|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 7,3,1,2,0,0,2,3,9,5 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS 0,0,0,0,3,3,0,6,3,3 |
|---|---|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |               |  |              |             |           |
|--|---------------|--|--------------|-------------|-----------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego   |               | 22-05-2023                                   |              |             |           |
| 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<br>PABIANICKIE CENTRUM MEDYCZNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ<br>ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ                 |               |  |              |             |           |
| Siedziba podmiotu  |               |  |              |             |           |
| Województwo  | ŁÓDZKIE       | Powiat                                       | PABIANICKI   |             |           |
| Gmina  | PABIANICE     | Miejscowość                                  | PABIANICE    |             |           |
| Adres  |               |  |              |             |           |
| Kraj   | POLSKA        |  | Województwo  | ŁÓDZKIE     |           |
| Powiat   | PABIANICKI    |  | Gmina        | PABIANICE   |           |
| Ulica  | JANA PAWŁA II | Nr domu                                      | 68           | Nr lokalu   |           |
| Miejscowość  | PABIANICE     | Kod pocztowy                                 | 95-200       | Poczta      | PABIANICE |
| 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<br>8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI  |               |  |              |             |           |

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)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności, należy w tym celu, uwzględnić w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:

1. zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych

2. wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne

3. wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne

4. rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

3. środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

4. udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione powyżej inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności

5. inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,

6. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

7. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

8. należności i udzielone pożyczki - zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej

9. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty

10. zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

11. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

12. udziały (akcje) własne - według cen nabycia,

13. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej

Środki trwałe - przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 2 000 zł przekazane do używania na potrzeby działalności PCM Sp. z o.o., nie będą uznawane za środki trwałe, a ich wartość będzie odpisywana w ciężar kosztów rodzajowych jako zużycie wyposażenia w momencie przekazania do używania. Ewidencję ilościową pozabilansową i kontrolę tych przedmiotów prowadzi Dział Finansowo-Księgowy w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone mienie. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej w przedziale od 2 000zł do 3 500zł będą uznawane za środki trwałe niskocenne i amortyzowane metodą amortyzacji bilansowej jednorazowej - odpis 100% jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu). Ewidencję ilościowo-wartościową i kontrolę tych przedmiotów prowadzi Dział Finansowo-Księgowy w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone mienie. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej w przedziale od 3 500zł do 20 000zł będą uznawane za środki trwałe i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych (załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). Ewidencję ilościowo-wartościową i kontrolę tych przedmiotów prowadzi Dział Finansowo-Księgowy w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone mienie. Ustala się 120-miesięczny okres amortyzacji dla środków trwałych z grupy 8 KŚT o wartości jednostkowej powyżej 20 000zł.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3 500zł odpisuje się jednorazowo w koszty w pełnej wartości z uwzględnieniem ich ewidencji ilościowej. Wyjątkiem z reguły są wartości niematerialne i prawne finansowane z obcych źródeł, które amortyzuje się według stawek podatkowych. Pozostałe tytuły wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się według stawek podatkowych. Pozostałe tytuły wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się według stawek podatkowych. Ustala się 120-miesięczny okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 25 000zł.

Środki trwałe używane przez PCM Sp. z o.o. na warunkach umowy o leasingu finansowym, względnie operacyjnym są amortyzowane stosownie do przepisów podatkowych.

Materiały - ewidencja bilansowa zapasów, materiałów jest prowadzona w cenach zakupu, ilościowo-wartościowo, z wyjątkiem: materiałów stanowiących wyposażenie, sprzęt i inne przedmioty o jednostkowej cenie nie przekraczającej 2 000zł przekazywanych do używania bezpośrednio po zakupie, odpisywanych w pełnej ich wartości w koszty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat spółka sporządza metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 120,295.) według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA |  | Stan na dzień kończący |                       | PASYWA |   | Stan na dzień kończący |                       |
|--------|--|------------------------|-----------------------|--------|---|------------------------|-----------------------|
|        |  | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |        |   | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |
| A      | Aktywa trwale  | 84 290 252,25          | 84 668 840,55         | A      | Kapitał (fundusz) własny  | 56 780 828,65          | 64 600 552,97         |
| I      | Wartości niematerialne i prawne  | 2 308 314,40           | 2 006 538,42          | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy  | 69 954 900,00          | 69 954 900,00         |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                        |                       | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 3 187 543,15           | 3 187 543,15          |
| 2      | Wartość firmy  |                        |                       |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                   | 5,93                  |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne   | 2 308 314,40           | 2 006 538,42          |        |   |                        |                       |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |        |   |                        |                       |
| II     | Rzeczowe aktywa trwale   | 81 881 177,51          | 82 662 302,13         | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   |                        |                       |
| 1      | Środki trwale  | 81 700 022,51          | 82 482 097,13         |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                        |                       |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 19 713 153,00          | 19 713 153,00         | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   |                        |                       |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 49 477 541,77          | 50 380 985,63         |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                        |                       |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny  | 2 211 275,98           | 1 524 238,37          |        | – na udziały (akcje) własne   |                        |                       |
| d)     | środki transportu  | 1 286 448,42           | 1 470 123,84          |        |   |                        |                       |
| e)     | inne środki trwale   | 9 011 603,34           | 9 393 596,29          |        |   |                        |                       |
| 2      | Środki trwale w budowie  | 181 155,00             | 162 705,00            | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych   | -8 541 890,18          | -9 949 254,27         |
| 3      | Zaliczki na środki trwale w budowie  | 0,00                   | 17 500,00             |        |   |                        |                       |
| 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     | Investycje długoterminowe  | 0,00                   | 0,00                  | VI     | Zysk (strata) netto   | -7 819 724,32          | -1 407 364,09         |
| 1      | Nieruchomości  |                        |                       | VII    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                        |                       |

|    |   |               |               |     |  |               |               |
|----|---|---------------|---------------|-----|--|---------------|---------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne   |               |               | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 44 911 896,56 | 45 864 512,42 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00          | 0,00          | I   | Rezerwy na zobowiązania  | 2 908 361,23  | 2 201 898,67  |
| a) | w jednostkach powiązanych   | 0,00          | 0,00          | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 6 410,00      | 6 410,00      |
|    | – udziały lub akcje   |               |               | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 1 398 608,00  | 1 430 073,00  |
|    | – inne papiery wartościowe  |               |               |     | – długoterminowa   | 1 029 052,00  | 922 515,00    |
|    | – udzielone pożyczki  |               |               |     | – krótkoterminowa  | 369 556,00    | 507 558,00    |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |               |               | 3   | Pozostałe rezerwy  | 1 503 343,23  | 765 415,67    |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00          | 0,00          |     | – długoterminowe   | 1 449 822,80  | 709 496,71    |
|    | – udziały lub akcje   |               |               |     | – krótkoterminowe  | 53 520,43     | 55 918,96     |
|    | – inne papiery wartościowe  |               |               | II  | Zobowiązania długoterminowe  | 198 112,53    | 494 045,33    |
|    | – 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  | 198 112,53    | 494 045,33    |
|    | – udziały lub akcje   |               |               | a)  | kredyty i pożyczki   |               |               |
|    | – inne papiery wartościowe  |               |               | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |               |               |
|    | – udzielone pożyczki  |               |               | c)  | inne zobowiązania finansowe  | 198 112,53    | 494 045,33    |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |               |               | d)  | zobowiązania weksłowe  |               |               |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe  |               |               | e)  | inne   |               |               |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 100 760,34    | 0,00          | III | Zobowiązania krótkoterminowe   | 24 277 182,53 | 24 349 836,50 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |               |               | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00          |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 100 760,34    | 0,00          | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00          | 0,00          |
| B  | Aktywa obrotowe   | 17 402 472,96 | 25 796 224,84 |     | – do 12 miesięcy   |               |               |
| I  | Zapasy  | 1 414 465,04  | 4 049 571,44  |     | – powyżej 12 miesięcy  |               |               |
| 1  | Materiały   | 1 414 465,04  | 4 049 571,44  | 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  | 12 065 242,85 | 16 710 105,95 | b)  | inne   |               |               |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00          | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 24 277 182,53 | 24 349 836,50 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00          | 0,00          | a)  | kredyty i pożyczki   | 3 278 321,79  | 2 676 727,04  |
|    | – do 12 miesięcy  |               |               | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |               |               |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |               |               | c)  | inne zobowiązania finansowe  | 396 895,19    | 525 335,09    |
| b) | inne  |               |               | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 9 501 585,48  | 12 542 724,20 |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00          | 0,00          |     | – do 12 miesięcy   | 9 151 092,48  | 12 192 231,20 |

|     |  |                |                |    |   |                |                |
|-----|--|----------------|----------------|----|---|----------------|----------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00           | 0,00           |    | – powyżej 12 miesięcy   | 350 493,00     | 350 493,00     |
|     | – 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 | 4 651 599,89   | 4 120 659,72   |
| 3   | Należności od pozostałych jednostek  | 12 065 242,85  | 16 710 105,95  | h) | z tytułu wynagrodzeń  | 4 136 102,91   | 3 514 077,63   |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 11 864 230,46  | 16 296 899,92  | i) | inne  | 2 312 677,27   | 970 312,82     |
|     | – do 12 miesięcy   | 11 864 230,46  | 16 296 899,92  | 4  | Fundusze specjalne  |                |                |
|     | – powyżej 12 miesięcy  |                |                | IV | Rozliczenia międzyokresowe  | 17 528 240,27  | 18 818 731,92  |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                |                | 1  | Ujemna wartość firmy  |                |                |
| c)  | inne   | 201 012,39     | 413 206,03     | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 17 528 240,27  | 18 818 731,92  |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej   |                |                |    | – długoterminowe  | 8 722 974,45   | 7 685 395,99   |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | 3 202 803,18   | 4 310 429,73   |    | – krótkoterminowe   | 8 805 265,82   | 11 133 335,93  |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 3 202 803,18   | 4 310 429,73   |    |   |                |                |
| 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   | 3 202 803,18   | 4 310 429,73   |    |   |                |                |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 3 202 803,18   | 4 310 429,73   |    |   |                |                |
|     | – inne środki pieniężne  |                |                |    |   |                |                |
|     | – inne aktywa pieniężne  |                |                |    |   |                |                |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                |                |    |   |                |                |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 719 961,89     | 726 117,72     |    |   |                |                |
| C   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   |                |                |    |   |                |                |
| D   | Udziały (akcje) własne   |                |                |    |   |                |                |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | 101 692 725,21 | 110 465 065,39 |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>   | 101 692 725,21 | 110 465 065,39 |

**Pabianickie Centrum Medyczne**  
Sp. z o.o.  
p.o. Dyrektora ds. Finansowych  
mgr Barbara Ignatowska

**Pabianickie Centrum Medyczne**  
Sp. z o.o.  
PREZES ZARZĄDU  
dr n. ekon. Witold Olszewski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz   | Wyszczególnienie  | Dane za             |                       |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
|          |   | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             | 142 937 313,93      | 137 346 594,67        |
|          | – od jednostek powiązanych  |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 142 891 375,88      | 137 485 477,30        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) | 45 938,05           | -138 882,63           |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | 154 628 333,63      | 137 783 429,24        |
| I        | Amortyzacja   | 5 202 013,77        | 4 970 042,16          |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 22 604 940,45       | 17 843 874,65         |
| III      | Usługi obce   | 50 114 625,46       | 49 872 033,35         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:  | 641 006,33          | 535 207,35            |
|          | – podatek akcyzowy  |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia   | 63 809 036,85       | 54 268 634,53         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 11 620 873,26       | 9 551 891,86          |
|          | – emerytalne  | 5 604 902,60        | 4 590 132,87          |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 635 837,51          | 741 745,34            |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>   | -11 691 019,70      | -436 834,57           |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 5 322 702,13        | 4 767 867,79          |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                    |                     |                       |
| II       | Dotacje   | 2 905 441,61        | 2 717 043,27          |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 132 934,36          | 102 320,87            |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 2 284 326,16        | 1 948 503,65          |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 1 172 085,98        | 2 328 998,52          |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                | 643 229,93            |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 76 239,13           | 257 036,61            |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 1 095 846,85        | 1 428 731,98          |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                               | -7 540 403,55       | 2 002 034,70          |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | 39 329,21           | 70 955,01             |
| 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:   | 29 090,15           | 68 801,23             |
|          | – od jednostek powiązanych  |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:  |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych   |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                     |                       |
| V        | Inne  | 10 239,06           | 2 153,78              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | 312 119,98          | 392 566,62            |
| I        | Odsetki, w tym:   | 310 827,46          | 391 724,23            |
|          | – dla jednostek powiązanych   |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                      |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych   |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                     |                       |
| IV       | Inne  | 1 292,52            | 842,39                |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>   | -7 813 194,32       | 1 680 423,09          |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | 6 530,00            | 273 059,00            |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                      |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>  | -7 819 724,32       | 1 407 364,09          |

Pabianickie Centrum Medyczne  
Sp. z o.o.  
p.o. Dyrektora ds. Finansowych  
mgr Barbara Ignalowska

Pabianickie Centrum Medyczne  
Sp. z o.o.  
PREZES ZARZĄDU  
dr n. ekon. Witold Olszewski

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz      | Wyszczególnienie  | Dane za              |                       |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|
|             |   | rok bieżący<br>2022  | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                      |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>  | -7 744 666,31        | 1 407 364,09          |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>  | 6 888 858,11         | 2 298 903,41          |
| 1.          | Amortyzacja   | 5 202 013,77         | 4 970 042,16          |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 264 821,23           | 196 034,25            |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 0,00                 | 0,00                  |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw   | 706 462,56           | 511 505,79            |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów  | 2 560 048,39         | -1 671 105,79         |
| 7.          | Zmiana stanu należności   | -8 858 692,57        | 902 224,86            |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 10 719 923,17        | -900 975,31           |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -3 339 918,04        | -2 327 499,39         |
| 10.         | Inne korekty  | -365 800,40          | 618 676,84            |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>-855 808,20</b>   | <b>3 706 267,50</b>   |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                      |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 7 269,72             | 90,84                 |
| 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:   | 7 269,72             | 90,84                 |
|             | a) w jednostkach powiązanych  |                      |                       |
|             | b) w pozostałych jednostkach  | 7 269,72             | 90,84                 |
|             | - zbycie aktywów finansowych  |                      |                       |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach   |                      |                       |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                      |                       |
|             | - odsetki   | 7 269,72             | 90,84                 |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych   |                      |                       |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne  |                      |                       |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 4 166 831,43         | 3 490 155,22          |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 4 166 831,43         | 3 490 155,22          |
| 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   |                      |                       |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-4 159 561,71</b> | <b>-3 490 064,38</b>  |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 4 581 492,54         | 1 368 592,11          |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                      |                       |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 601 594,75           | 0,00                  |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                      |                       |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   | 3 979 897,79         | 1 368 592,11          |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 673 749,18           | 2 316 139,20          |
| 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  | 0,00                 | 1 297 315,25          |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                       |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      |                       |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 401 658,23           | 822 698,86            |
| 8.          | Odsetki   | 272 090,95           | 196 125,09            |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  |                      |                       |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>3 907 743,36</b>  | <b>-947 547,09</b>    |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>-1 107 626,55</b> | <b>-731 343,97</b>    |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   |                      |                       |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  |                      |                       |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>4 310 429,73</b>  | <b>5 041 773,70</b>   |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | <b>3 202 803,18</b>  | <b>4 310 429,73</b>   |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 337 387,54           | 301 510,68            |

Pabianickie Centrum Medyczne  
Sp. z o.o.

p.o. Dyrektora ds. Finansowych

mgr Barbara Ignatowska

Pabianickie Centrum Medyczne  
Sp. z o.o.  
PREZES Zarządu  
W n. ekon. Witold Olszewski

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
|             |  | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 64 600 552,97       | 63 217 741,97         |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                     |                       |
|             | - korekty błędów   |                     |                       |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | 64 600 552,97       | 63 217 741,97         |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 69 954 900,00       | 69 954 900,00         |
| 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  | 69 954 900,00       | 69 954 900,00         |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 3 187 543,15        | 3 950 786,76          |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 0,00                | -763 243,61           |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 763 243,61            |
|             | - pokrycia straty  |                     |                       |
|             | - pokrycia straty z lat ubiegłych  | 0,00                | 763 243,61            |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   | 3 187 543,15        | 3 187 543,15          |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                     |                       |
| 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   |                     |                       |

|             |  |                      |                       |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                      |                       |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                      |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |                      |                       |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-8 541 890,18</b> | <b>-10 687 944,79</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 1 407 364,09         | 0,00                  |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                       |
|             | - korekty błędów   |                      |                       |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 1 407 364,09         | 0,00                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                       |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 1 407 364,09         | 0,00                  |
|             | - zgodnie z uchwałą nr 4/2021 ZZW  | 1 407 364,09         | 0,00                  |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                 | 0,00                  |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -9 949 254,27        | -10 687 944,79        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                       |
|             | - korekty błędów   | 0,00                 | -24 553,09            |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -9 949 254,27        | -10 712 497,88        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                       |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 1 407 364,09         | 763 243,61            |
|             | - pokrycie straty Uchwała nr 4/2021 ZZW  | 1 407 364,09         | 763 243,61            |
|             | -  |                      |                       |
|             | -  |                      |                       |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -8 541 890,18        | -9 949 254,27         |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -8 541 890,18        | -9 949 254,27         |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>-7 819 724,32</b> | <b>1 407 364,09</b>   |
|             | a) zysk netto  | 0,00                 | 1 407 364,09          |
|             | b) strata netto  | -7 819 724,32        | 0,00                  |
|             | c) odpisy z zysku  |                      |                       |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>56 780 828,65</b> | <b>64 600 552,97</b>  |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>56 780 828,65</b> | <b>64 600 552,97</b>  |

**Pabianickie Centrum Medyczne**  
Sp. z o.o.

p.o. Dyrektora ds. Finansowych

mgr Barbara Ignatowska

**Pabianickie Centrum Medyczne**  
Sp. z o.o.  
**PREZES Zarządu**  
dr n. ekon. Witold Olszewski

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<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|---|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  | Wartość   |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|                  | łącznie   | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok  |   |  |                                |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               |   |  |                                |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  |   |  |                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  |   |  |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) |   |  |                                |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   |   |  |                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   |   |  |                                |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych  |   |  |                                |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania  |   |  |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   |   |  |                                |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy   |   |  |                                |                          |                                  |



**DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA**  
do sprawozdania finansowego  
**PABIANICKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**Sporządzonego za okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r.**

## A. Wyjaśnienia do bilansu

### 1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych

#### Nota objaśniająca nr 1 – wartości niematerialne i prawne

| Lp. | Wyszczególnienie                         | Prawa do licencji<br>(majątkowe prawa autorskie) | Patenty i<br>wynalazki | Wzory zdobnicze<br>i użytkowe | Koncesje | Pozostałe | Razem        |
|-----|--|--|------------------------|-------------------------------|----------|-----------|--------------|
| 1   | 2  | 3  | 4                      | 5                             | 6        | 7         | 8            |
| 1   | Wartość początkowa stan na 01.01.2022r.  | 2 996 307,75                                     | -                      | -                             | -        | -         | 2 996 307,75 |
| a)  | Zwiększenia ogółem z tego:               | 567 881,16                                       | -                      | -                             | -        | -         | 567 881,16   |
|     | - zakupy                                 | 567 881,16                                       | -                      | -                             | -        | -         | 567 881,16   |
|     | - inwestycje                             | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - pozostałe                              | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
| b)  | Zmniejszenia ogółem z tego:              | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - likwidacja                             | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - sprzedaż                               | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - pozostałe                              | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
| 2   | Wartość początkowa stan na 31.12.2022 r. | 3 564 188,91                                     | -                      | -                             | -        | -         | 3 564 188,91 |
| 3   | Wartość umorzenia stan na 01.01.2022 r.  | 989 769,33                                       | -                      | -                             | -        | -         | 989 769,33   |
| a)  | Zwiększenia ogółem z tego:               | 266 105,18                                       | -                      | -                             | -        | -         | 266 105,18   |
|     | - odpis roczny                           | 266 105,18                                       | -                      | -                             | -        | -         | 266 105,18   |
|     | - odpis jednorazowy                      | 0  | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - pozostałe                              | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
| b)  | Zmniejszenia ogółem z tego:              | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - likwidacja                             | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - sprzedaż                               | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
|     | - pozostałe                              | 0,00   | -                      | -                             | -        | -         | 0,00         |
| 4   | Wartość umorzenia stan na 31.12.2022 r.  | 1 255 874,51                                     | -                      | -                             | -        | -         | 1 255 874,51 |
| 5   | Wartość netto - stan na 31.12.2022 r.    | 2 308 314,40                                     | -                      | -                             | -        | -         | 2 308 314,40 |

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzone z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                          | Maszyny i urządzenia techniczne | Środki transportu | Narzędzia, przyrządy i wyposażenie | Grunty        | Ogółem Aktywa trwałe (3+5+6+7+8) |
|-----|--|---|--------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|----------------------------------|
|     |  | Ogółem  | w tym budynki mieszkalne |                                 |                   |                                    |               |                                  |
| 1   | 2  | 3   | 4                        | 5                               | 6                 | 7                                  | 8             | 9                                |
| I   | Wartość początkowa stan na 01.01.2022                  | 54 253 610,93   | 0,00                     | 3 141 118,20                    | 0,00              | 22 112 339,79                      | 19 713 153,00 | 101 446 260,43                   |
|     | a) Zwiększenia ogółem                                  | 1 114 534,00  | 0,00                     | 1 024 281,84                    | 148 425,00        | 1 866 593,13                       | 0,00          | 4 153 833,97                     |
|     | w tym:   |   |                          |                                 |                   |                                    |               |                                  |
|     | - zakup  | 1 114 534,00  | 0,00                     | 1 024 281,84                    | 148 425,00        | 1 435 071,57                       | 0,00          | 3 722 312,41                     |
|     | - otrzymanie jako aport                                | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - darowizna  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 431 521,56                         | 0,00          | 431 521,56                       |
|     | - ujawnione ŚT   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | b)Zmniejszenia ogółem                                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 5 000,40                           | 0,00          | 5 000,40                         |
|     | z tego:  |   |                          |                                 |                   |                                    |               |                                  |
|     | - likwidacja   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 5 000,40                           | 0,00          | 5 000,40                         |
|     | - sprzedaż   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - pozostałe  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - aktualizacja   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
| 2   | Wartość końcowa (1+1a-1b) stan na 31.12.2022 r.        | 55 368 144,93   | 0,00                     | 4 165 400,04                    | 2 374 463,51      | 23 973 932,52                      | 0,00          | 105 595 094,00                   |
| 3   | Amortyzacja (umorzenie) stan na 01.01.2022r.           | 3 872 625,30  | 0,00                     | 1 616 879,83                    | 755 914,67        | 12 718 743,50                      | 0,00          | 18 964 163,30                    |
|     | a)Zwiększenia ogółem                                   | 2 017 977,86  | 0,00                     | 337 244,23                      | 332 100,42        | 2 248 586,08                       | 0,00          | 4 935 908,59                     |
|     | z tego:  |   |                          |                                 |                   |                                    |               |                                  |
|     | - odpis roczny   | 2 017 977,86  | 0,00                     | 337 244,23                      | 332 100,42        | 2 248 586,08                       | 0,00          | 4 935 908,59                     |
|     | - przeniesienia  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - pozostałe  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - aktualizacja   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | b)Zmniejszenia ogółem                                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 5 000,40                           | 0,00          | 5 000,40                         |
|     | z tego:  |   |                          |                                 |                   |                                    |               |                                  |
|     | - likwidacja   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 5 000,40                           | 0,00          | 5 000,40                         |
|     | - sprzedaż   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - pozostałe  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
|     | - aktualizacja   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                            | 0,00              | 0,00                               | 0,00          | 0,00                             |
| 4   | Amortyzacja (umorzenie)(3+3a-3b) stan na 31.12.2022 r. | 5 890 603,16  | 0,00                     | 1 954 124,06                    | 1 088 015,09      | 14 962 329,18                      | 0,00          | 23 895 071,49                    |
| 5   | Wartość netto - stan na 31.12.2022 r.                  | 49 477 541,77   | 0,00                     | 2 211 275,98                    | 1 286 448,42      | 9 011 603,34                       | 19 713 153,00 | 81 700 022,51                    |

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, a stawki były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe, uwzględniające stopień ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

### Nota objaśniająca nr 3 – informacja dotycząca środków trwałych obcych oraz wyposażenia, ujętych w ewidencji pozabilansowej

W księgach rachunkowych Spółki w ewidencji pozabilansowej *na dzień bilansowy* zostały ujęte:

- 1) Obce środki trwałe:
  - Ambulans sanitarny marki Mercedes o wartości 24 600,00 zł
  - Zestaw do wykonywania zabiegu bariatrycznego 19 565,28 zł
  - Suma: 44 165,28 zł**
  
- 2) Obce środki trwałe Covid-19:
  - Zestaw do wysokoprzepływowej terapii tlenowej 1szt o wartości 17 118,00 zł
  - Zestaw do wysokoprzepływowej terapii tlenowej 1szt o wartości 24 300,00 zł
  - Kontener socjalno - medyczny 1 szt. o wartości 40 799,10 zł
  - Boksy do szczepień dla Punktu szczepień przeciw Covid-19 o wartości 7 380,00 zł
  - Kardiomonitor 3 szt. centrale 3 szt. o wartości 61 541,10 zł
  - Pompy infuzyjne 8 szt., stacje dokujące 2 szt. o wartości 33 847,20 zł
  - Suma: 184 985,40 zł**

### Nota objaśniająca nr 4 – środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość      |
|-----|--|--------------|
| 1   | Stan na początek okresu BO 01.01.2022r.  | 177 465,00   |
| 2   | Zwiększenia:   | 4831829,44   |
|     | - Środki trwałe w budowie-zakup nowych środków   | 1 788 310,39 |
|     | - Środki trwałe w budowie-zakup środków używanych  | 32 250,00    |
|     | - Środki trwałe w budowie-darowizny  | 395 341,56   |
|     | - Środki trwałe w budowie - zakupy środków nowych - leasing finansowy  | 11 995,00    |
|     | - Środki trwałe w budowie- wymiana 7 dźwigów osobowych w Szpitalu  | 4 955,00     |
|     | - Środki trwałe w budowie-Modernizacja instalacji gazów medycznych w Pabianickim Centrum Medycznych Sp. z o.o. - środki własne   | 89 060,00    |
|     | - Środki trwałe w budowie-Modernizacja instalacji gazów medycznych w Pabianickim Centrum Medycznych Sp. z o.o. - środki z dotacji  | 1 000 000,00 |
|     | - Środki trwałe w budowie – Projekt POWR.04.01.00-00-DM12/10-remont budynku Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży w Pabianicach-opracowanie projektu aranżacji budynku – k. pośrednie | 3 075,00     |
|     | - Środki trwałe w budowie - Projekt RPLD.07.01.02-10-0007/19-00 Wdrożenie e-usług w Pabianickim Centrum Medycznym Sp. z o.o.   | 1 319 321,49 |
|     | - Środki trwałe w budowie -Projekt POWR.04.01.00-00-DM12/20 Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pabianicach   | 119 698,00   |
|     | - Środki trwałe w budowie - Projekt POWR.05.02.00-00-0044/18 "Dostępność Plus dla Zdrowia"   | 67 823,00    |
| 3   | Zmniejszenia:  | 4 813 379,44 |
|     | - Rozliczenie nakładów na środki trwałe w budowie  | 4 813 379,44 |
| 4.  | Stan na koniec okresu BZ 31.12.2022r.  | 195 915,00   |

### **Nota objaśniająca nr 5 – zaliczki na środki trwałe**

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy zaliczki na środki trwałe.

### **Nota objaśniająca nr 6 – wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych**

Spółka w bieżącym roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie.

### **Nota objaśniająca nr 7 – wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Spółka nie posiada na dzień bilansowy gruntów użytkowanych wieczysto.

### **Nota objaśniająca nr 8 – wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu**

Spółka nie posiada na dzień bilansowy gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.

### **Nota objaśniająca nr 9 – należności długoterminowe**

Należności długoterminowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

### **Nota objaśniająca nr 10 – inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

## **2) *Objaśnienia dotyczące zapasów***

### **Nota objaśniająca nr 11 – wartości poszczególnych pozycji zapasów**

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>       | <b>Wartość magazynu na 31.12.2022r.</b> | <b>Wartość odpisu aktualizującego</b> | <b>Wartość bilansowa zapasu</b> |
|------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|
| <b>1</b>   | <b>Materiały w magazynach</b> | <b>1 489 523,05</b>                     | <b>0</b>                              | <b>1 489 523,05</b>             |
|            | Magazyn Leków                 | 215 706,72                              | 0                                     | 215 706,72                      |
|            | Magazyn Wyrobów Medycznych    | 379 730,04                              | 0                                     | 379 730,04                      |
|            | Magazyn Główny Darów          | 571 834,81                              | 0                                     | 571 834,81                      |
|            | Magazyn Środków Trwałych      | 3 207,60                                | 0                                     | 3 207,60                        |
|            | Magazyn Depozytów             | 0,00                                    | 0                                     | 0,00                            |
|            | Bank Krwi                     | 19 358,81                               | 0                                     | 19 358,81                       |
|            | Sala hybrydowa                | 117 071,30                              | 0                                     | 117 071,30                      |
|            | Magazyn techniczny -druki     | 733,58                                  | 0                                     | 733,58                          |

|          |   |                     |             |                     |
|----------|---|---------------------|-------------|---------------------|
|          | Magazyn techniczny-materiały biurowe    | 30 151,42           | 0           | 30 151,42           |
|          | Magazyn techniczny - artykuły różne     | 27 060,46           | 0           | 27 060,46           |
|          | Magazyn techniczny- artykuły techniczne | 9 531,29            | 0           | 9 531,29            |
|          | Magazyn techniczny- dary                | 9 417,37            | 0           | 9 417,37            |
|          | Magazyn żywności                        | 30 661,64           | 0           | 30 661,64           |
| <b>2</b> | <b>Półprodukty i produkty w toku</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>3</b> | <b>Produkty gotowe</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>4</b> | <b>Towary</b>                           | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>5</b> | <b>Zaliczki na towary</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0,00</b>         |
|          | <b>RAZEM</b>                            | <b>1 414 465,04</b> | <b>0,00</b> | <b>1 414 465,04</b> |

Zaprezentowane w powyższej tabeli składniki zapasów wycenione zostały według ceny nabycia i potwierdzone spisem z natury.

**Nota objaśniająca nr 12 – wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**3) Objasnienia dotyczace naleznosci oraz inwestycji krótkoterminowych**

**Nota objaśniająca nr 13 – należności krótkoterminowe**

| Lp.       | Wyszczególnienie  | Wartość brutto       | Odpis aktualizujący | Wartość netto        |
|-----------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Należności od jednostek powiązanych</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
|           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
|           | do 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
|           | powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
|           | b) inne   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>2.</b> | <b>Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>13 773 792,16</b> | <b>1 708 549,31</b> | <b>12 065 242,85</b> |
|           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 13 245 982,50        | 1 381 752,04        | 11 864 230,46        |
|           | do 12 miesięcy  | 13 245 982,50        | 1 381 752,04        | 11 864 230,46        |
|           | powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
|           | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
|           | c) inne   | 201 012,39           | 0,00                | 201 012,39           |
|           | d) dochodzone na drodze sądowej   | 326 797,27           | 326 797,27          | 0,00                 |

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2022r. zostały wykazane wg wartości netto z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

**Struktura czasowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług z uwzględnieniem odpisów aktualizujących**

| Lp. | Struktura w dniach | Należności wg ksiąg | Odpis aktualizujący | Należności wg bilansu |
|-----|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1   | nieprzeterminowane | 11 768 596,89       |                     | 11 768 596,89         |
| 2   | do 30              | 41 173,98           |                     | 41 173,98             |
| 3   | 31-90              | 43 593,75           |                     | 43 593,75             |
| 4   | 91-180             | 34 352,05           | 23 486,21           | 10 865,84             |
| 5   | 181-365            | 25 571,18           | 25 571,18           | 0,00                  |
| 6   | powyżej 365        | 1 332 694,65        | 1 332 694,65        | 0,00                  |
|     |                    | 13 245 982,50       | 1 381 752,04        | 11 864 230,46         |

**Nota objaśniająca nr 14 – odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności**

| Treść                              | Stan na 01.01.2022r. | Zwiększenie | Zmniejszenia - rozwiązanie odpisu | Zmniejszenia - wykorzystanie odpisu | Stan na 31.12.2022r. |
|------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 1 774 191,75         | 77 530,99   | 143 173,43                        | 0,00                                | 1 708 549,31         |

W odpisach aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług zmniejszenia w kwocie 143 173,43 dotyczą:

- zaliczek – na kwotę 43 969,93
- umorzonych decyzją prezesa – na kwotę 83 300,06
- spłaty należności przez dłużników – 15 903,44

**Nota objaśniająca nr 15 – należności warunkowe**

Należności warunkowe na dzień bilansowy wynoszą 363 124,33 i dotyczą gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu nr 998056150225 z dnia 24.07.2020r. - gwarant UNIQUA TU S.A. w Kielcach.

## Nota objaśniająca nr 16 – Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

| Treść   | Wartość             |
|---|---------------------|
| Środki w kasie  | 73 976,27           |
| Rachunek rozliczeniowy - Depozyty   | 162 499,25          |
| Rachunek rozliczeniowy mBank-Rozliczenia z Ministerstwem Zdrowia  | 638 000,00          |
| Rachunek rozliczeniowy mBank - Projekt RPLD.10.03.01-10-0007/18 Założ dres - uciśz stres  | 184 320,19          |
| Rachunek rozliczeniowy mBank-Projekt RPLD.10.03.03-10-B003/19 Rak Szyjki Macicy "Gdy wynik z cytologii masz to o siebie i rodzinę dbasz"              | 139 105,87          |
| Rachunek rozliczeniowy mBankPOWR.05.00-00-0020/20-00 Profilaktyka uzależnień od alkoholu  | 675 207,80          |
| Rachunek rozliczeniowy mBank -Projekt Bezpłatna Kolonoskopia  | 70 417,11           |
| Rachunek rozliczeniowy mBank -Projekt POWR.04.01.00-00-DM12/20 Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pabianicach         | 522 661,19          |
| Rachunek rozliczeniowy mBank -Projekt RPLD.10.03.01/1/21/0023 Wstań zza biurka-program rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców powiatu pabianickiego | 12 243,20           |
| Rachunek rozliczeniowy - PKO BP Bank - ZOL  | 41 098,18           |
| Rachunek rozliczeniowy - PKO BP - wadia   | 140 529,31          |
| Rachunek rozliczeniowy PKO BP - Rachunek VAT  | 64,23               |
| Rachunek rozliczeniowy - PKO BP - POWR.05.02.00-00-0044/18 "Dostępność Plus dla Zdrowia"  | 447 995,00          |
| Rachunek lokat bankowych  | 94 685,58           |
| <b>Razem</b>  | <b>3 202 803,18</b> |

### 4) Dane dotyczące kapitału podstawowego

#### Nota objaśniająca nr 17 – kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2022r. w wysokości 69 954 900,00 zł, w ciągu roku obrotowego nie wykazywał zmian.

#### Nota objaśniająca nr 18 – struktura własności kapitału podstawowego

| Nazwa udziałowca        | Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów | Cena udziałów | Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów | Udział procentowy udziałów w kapitale podstawowym |
|-------------------------|--|---------------|---|---|
| Gmina Miejska Pabianice | 1 399 098,00                                 | 50,00         | 69 954 900,00   | 100%  |
| Razem                   | 1 399 098,00                                 |               | 69 954 900,00   |   |



**5) Dane dotyczące kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

**Nota objaśniająca nr 19 – zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego**

| Wyszczególnienie                                       | Rodzaj kapitału (funduszu) |             | Razem               |
|--|----------------------------|-------------|---------------------|
|  | zapasowy                   | rezerwowy   |                     |
| <b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>             | <b>3 187 543,15</b>        | <b>0,00</b> | <b>3 187 543,15</b> |
| <b>2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
| aport  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| podział zysku  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| dopłaty  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| inne   | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| <b>3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
| pokrycie straty  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| dywidendy  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| zwrot dopłat   | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| inne   | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| <b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>               | <b>3 187 543,15</b>        | <b>0,00</b> | <b>3 187 543,15</b> |

**Nota objaśniająca nr 20 – zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w ciągu roku obrotowego nie wykazywał zmian i na dzień 31.12.2022r. jego wartość wynosi 0,00 zł.

**Nota objaśniająca nr 21 – informacja dotycząca zdarzeń z lat ubiegłych**

- korekta błędnie zaewidencjonowanych odsetek z 2019r. - 867,74 zł
- korekta błędnie zaewidencjonowanych faktur z 2020r. - 79,35 zł

Łączna kwota korekt to 947,09 zł

**Nota objaśniająca nr 22 – propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota  |
|-----|---|--------|
| 1.  | Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)(+/-) | 947,09 |

|           |                                      |                     |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|
| <b>2.</b> | <b>Zysk netto za rok obrotowy</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>3.</b> | <b>Proponowany podział zysku</b>     | <b>0,00</b>         |
|           | a) pokrycie straty z lat ubiegłych   |                     |
|           | b) wypłata dywidendy                 |                     |
|           | c) zwiększenie kapitału zapasowego   |                     |
|           | d) zwiększenie kapitału rezerwowego  |                     |
|           | e) zwiększenie kapitału podstawowego |                     |
| <b>4.</b> | <b>Strata netto za rok obrotowy</b>  | <b>7 743 719,22</b> |
| <b>5.</b> | <b>Razem strata do pokrycia</b>      | <b>7 744 666,31</b> |
| <b>6.</b> | <b>Proponowane pokrycie straty:</b>  |                     |
|           | a) kapitał zapasowy                  |                     |
|           | b) kapitał rezerwowy                 |                     |
|           | c) kapitał podstawowy                |                     |
|           | d) dopłaty wspólników                |                     |
|           | e) z osiągniętego zysku w roku ..... |                     |
| <b>7.</b> | <b>Niepokryty/a zysk/strata</b>      | <b>7 744 666,31</b> |

Zarząd proponuje pokrycie wyżej wymienionej straty z przyszłych zysków.

#### **6) Rezerwy na zobowiązania**

#### **Nota objaśniająca nr 23 – rezerwy i ich wykorzystanie**

| Treść                                       | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Rezerwy:                                    | 2 201 898,67                     | 868 859,09  | 0,00          | 162 396,53  | 2 908 361,23                   |
| a) z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 410,00                         |             |               |             | 6 410,00                       |
| b) świadczenie emerytalne i podobne         | 1 430 073,00                     | 128 533,00  | 0,00          | 159 998,00  | 1 398 608,00                   |
| długoterminowe                              | 922 515,00                       | 106 537,00  |               |             | 1 029 052,00                   |
| krótkoterminowe                             | 507 558,00                       | 21 996,00   |               | 159 998,00  | 369 556,00                     |
| c) pozostałe                                | 765 415,67                       | 740 326,09  | 0,00          | 2 398,53    | 1 503 343,23                   |
| długoterminowe                              | 709 496,71                       | 740 326,09  |               |             | 1 449 822,80                   |
| krótkoterminowe                             | 55 918,96                        |             |               | 2 398,53    | 53 520,43                      |
| d) inne                                     | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| długoterminowe                              | 0,00                             |             |               |             | 0,00                           |
| krótkoterminowe                             | 0,00                             |             |               |             | 0,00                           |

Na dzień 31.12.2022r. Spółka dokonała aktualizacji zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe.

**7) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania**

**Nota objaśniająca nr 24 – zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – kredyty i inne zobowiązania finansowe wg okresu wymagalności**

**Zobowiązania długoterminowe, w tym kredyty:**

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | od 1 do 3 lat     | powyżej 3 lat | powyżej 5 lat | Razem             |
|-----|--|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1.  | Wobec jednostek powiązanych                        | 0,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00              |
| 2.  | Wobec pozostałych jednostek                        | 198 112,53        | 0,00          | 0,00          | 198 112,53        |
|     | a) kredyty i pożyczki                              | 0,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00              |
|     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00              |
|     | c) inne zobowiązania finansowe                     | 198 112,53        | 0,00          | 0,00          | 198 112,53        |
|     | d) inne  | 0,00              | 0,00          | 0,00          | 0,00              |
|     | <b>Razem</b>                                       | <b>198 112,53</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>198 112,53</b> |

Spółka posiadała na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu na łączną kwotę 198 112,53.

**Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty na dzień 31.12.2022r.**

| Bank        | Nr umowy kredytowej     | Kwota kredytu krótkoterminowego |
|-------------|-------------------------|---------------------------------|
| PKO BP S.A. | BKR-PLN-CBKGD-14-000009 | 3 278 321,79                    |
|             | <b>Razem</b>            | <b>3 278 321,79</b>             |

**Zobowiązania krótkoterminowe – inne zobowiązania finansowe (leasing) na dzień 31.12.2022r.**

| Nazwa firmy               | Nr umowy             | Kwota leasingu krótkoterminowego |
|---------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Prime Car Management S.A. | 82675                | 379 929,10                       |
| mLeasing Sp. z o.o.       | 1511382018/LO/310549 | 1 893,47                         |
| mLeasing Sp. z o.o.       | 0993302017/LO/284655 | 15 072,62                        |
|                           | <b>Razem</b>         | <b>396 895,19</b>                |

Spółka na dzień bilansowy posiadała łącznie zobowiązania z tytułu innych zobowiązań finansowych (leasingu) krótko- i długoterminowych w wyżej wymienionych firmach w wysokości 595 007,72 zł.

## Nota objaśniająca nr 25 – zobowiązania zabezpieczone na majątku

### Ograniczenia na prawach własności środków trwałych

| Wyszczególnienie                | Stan na 01.01.2022r. | Stan na 31.12.2022r. | Uwagi (na rzecz kogo) |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Grunty własne                   | 0,00                 | 0,00                 | Nie dotyczy           |
| Budynki i budowle               | 0,00                 | 0,00                 | Nie dotyczy           |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00                 | 0,00                 | Nie dotyczy           |
| Środki transportu               | 0,00                 | 0,00                 | Nie dotyczy           |
| Pozostałe środki trwałe         | 0,00                 | 0,00                 | Nie dotyczy           |
| Środki trwałe w budowie         | 0,00                 | 0,00                 | Nie dotyczy           |
| <b>Razem</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                       |

Na dzień bilansowy spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

### Nota objaśniająca nr 26 – zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie  | Stan na 01.01.2022r. | Stan na 31.12.2022r. |
|-----|---|----------------------|----------------------|
| 1.  | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności        |                      |                      |
|     | do 12 miesięcy  |                      |                      |
|     | powyżej 12 miesięcy                                       |                      |                      |
|     | b) inne   |                      |                      |
|     | dotyczące działalności operacyjnej                        |                      |                      |
|     | dotyczące działalności inwestycyjnej                      |                      |                      |
|     | dotyczące działalności finansowej                         |                      |                      |
| 2.  | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>                        | <b>24 349 836,50</b> | <b>24 277 182,53</b> |
|     | a) kredyty i pożyczki                                     | 2 676 727,04         | 3 278 321,79         |
|     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                      |                      |
|     | c) inne zobowiązania finansowe                            | 525 335,09           | 396 895,19           |
|     | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności        | 12 542 724,20        | 9 501 585,48         |
|     | do 12 miesięcy  | 12 192 231,20        | 9 151 092,48         |
|     | powyżej 12 miesięcy                                       | 350 493,00           | 350 493,00           |
|     | e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |                      |                      |
|     | f) zobowiązania wekslowe                                  |                      |                      |
|     | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 4 120 659,72         | 4 651 599,89         |
|     | h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 3 514 077,63         | 4 136 102,91         |
|     | i) inne   | 970 312,82           | 2 312 677,27         |
|     | dotyczące działalności operacyjnej                        | 970 312,82           | 2 312 677,27         |
|     | dotyczące działalności inwestycyjnej                      |                      |                      |

|    |                                   |                      |                      |
|----|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|    | dotyczące działalności finansowej |                      |                      |
| 3. | Fundusze specjalne                | 0,00                 | 0,00                 |
|    | <b>Razem</b>                      | <b>24 349 836,50</b> | <b>24 277 182,53</b> |

### Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie  | Stan na 31.12.2022r. | do 30 dni     | od 31 do 90 dni | powyżej 90 dni |
|-----|---|----------------------|---------------|-----------------|----------------|
| 1.  | Wobec jednostek powiązanych                               | 0,00                 | 0,00          | 0,00            | 0,00           |
| 2.  | Wobec pozostałych jednostek                               | 20 601 965,55        | 19 523 575,43 | 23 952,92       | 1 054 437,20   |
|     | a) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | 0,00                 | 0,00          | 0,00            | 0,00           |
|     | b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności        | 9 501 585,48         | 9 133 259,91  | 17 586,57       | 350 739,00     |
|     | do 12 miesięcy  | 9 151 092,48         | 9 133 259,91  | 17 586,57       | 246,00         |
|     | powyżej 12 miesięcy                                       | 350 493,00           |               |                 | 350 493,00     |
|     | c) zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0,00                 |               |                 |                |
|     | d) zobowiązania wekslowe                                  | 0,00                 |               |                 |                |
|     | e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 4 651 599,89         | 4 651 599,89  |                 |                |
|     | f) z tytułu wynagrodzeń                                   | 4 136 102,91         | 4 136 102,91  |                 |                |
|     | g) inne   | 2 312 677,27         | 1 602 612,72  | 6 366,35        | 703 698,20     |

### Nota objaśniająca nr 27 – wykaz istotnych pozycji funduszy specjalnych

Spółka nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

### Nota objaśniająca nr 28 – zobowiązania warunkowe

W spółce wystąpiły następujące zobowiązanie warunkowe:

| Kwota                   | Opis   |
|-------------------------|--|
| 1 999 999,80 zł         | Weksel in blanco do Umowy nr POWR.05.01.00-00-0020/20-00/2063/2020/469 z dn. 02.10.2020 roku           |
| 1 927 661,89 zł         | Weksel in blanco do Umowy o powierzenie grantu nr UM.SZP.W-4956.2022-00/2063/502 z dn. 07.09.2022 roku |
| 12 196 144,00 zł        | Weksel in blanco do Umowy o nr POWR.04.01.00-00-DM12/20 z dn. 14.05.2021 roku                          |
| <b>16 123 805,69 zł</b> | <b>Razem</b>   |

### Nota objaśniająca nr 29 – zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku

Na dzień bilansowy w spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku.

**8) Rozliczenie międzyokresowe dotyczące aktywów i pasywów**

**Nota objaśniająca nr 30 – Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Na dzień bilansowy w spółce wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 100 760,34.

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Stan na 01.01.2022r. | Zwiększenia       | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2022r. |
|-----------|--|----------------------|-------------------|--------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>100 762,10</b> | <b>0,00</b>  | <b>100 760,34</b>    |
|           | Subskrypcja oprogramowania, nadzory autorskie oprogramowań, licencje | 0,00                 | 14 286,00         | 0,00         | 14 286,24            |
|           | Podpis elektroniczny, odnowienie podpisu elektronicznego             | 0,00                 | 519,99            | 0,00         | 517,99               |
|           | Remont 6-ciu pomieszczeń PCP   | 0,00                 | 50 743,77         | 0,00         | 50 743,77            |
|           | Pomiary instalacji elektrycznych                                     | 0,00                 | 25 283,46         | 0,00         | 25 283,46            |
|           | Pięcioletni audyt energetyczny, przegląd budowlany                   | 0,00                 | 9 928,88          | 0,00         | 9 928,88             |
|           | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>          | <b>100 762,10</b> | <b>0,00</b>  | <b>100 760,34</b>    |

**Nota objaśniająca nr 31 – Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe**

| Lp.       | Wyszczególnienie  | Stan na 01.01.2022r. | Zwiększenia         | Zmniejszenia        | Stan na 31.12.2022r. |
|-----------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>  | <b>726 110,75</b>    | <b>2 394 139,77</b> | <b>2 400 288,63</b> | <b>719 961,89</b>    |
|           | Ubezpieczenia majątkowe   | 82 962,00            | 87 989,92           | 82 962,00           | 87 989,92            |
|           | Ubezpieczenia Odpowiedzialności Cywilnej  | 312 190,80           | 329 532,75          | 327 265,80          | 314 457,75           |
|           | Ubezpieczenia komunikacyjne   | 16 045,48            | 66 443,00           | 65 172,90           | 17 315,58            |
|           | Prenumerata   | 2 067,98             | 16 134,68           | 6 116,82            | 12 085,84            |
|           | Subskrypcja oprogramowania, nadzory autorskie oprogramowań, licencje  | 861,00               | 36 341,58           | 27 118,26           | 10 084,32            |
|           | Podpis elektroniczny, odnowienie podpisu elektronicznego  | 864,34               | 1 421,88            | 1 365,60            | 920,62               |
|           | Przedłużenie rejestracji domeny   | 358,56               | 1 185,84            | 991,70              | 552,70               |
|           | Rozliczenia międzyokresowe kosztów- media   | 108 968,22           | 1 801 674,12        | 1 747 067,89        | 163 574,45           |
|           | Remont 6-ciu pomieszczeń PCP  | 120 335,61           | 0,00                | 85 539,69           | 34 795,92            |
|           | Pomiary instalacji elektrycznych  | 0,00                 | 37 000,00           | 29 600,08           | 7 399,92             |
|           | Pięcioletni audyt energetyczny, przegląd budowlany  | 29 919,76            | 0,00                | 23 923,48           | 5 996,28             |
|           | Ubezpieczenia komunikacyjne - Projekt POWR.04.01.00-00-DM12/20 Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pabianicach | 0,00                 | 4 485,00            | 3 164,41            | 1 320,59             |
|           | Projekt "Wdrożenie e-usług w PCM Sp. z o.o."  | 51 537,00            | 11 931,00           | 0,00                | 63 468,00            |
| <b>2.</b> | <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych</b>  | <b>6,97</b>          | <b>0,00</b>         | <b>6,97</b>         | <b>0,00</b>          |
|           | Rozliczenie międzyokresowe kosztów finansowych  | 6,97                 | 0                   | 6,97                | 0,00                 |
|           | <b>Razem</b>  | <b>726 117,72</b>    | <b>2 394 139,77</b> | <b>2 400 295,60</b> | <b>719 961,89</b>    |

## Nota objaśniająca nr 32 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie  | Stan na 01.01.2022r. | Zmniejszenia        | Zwiększenia         | Stan na 31.12.2022r. |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Darowizny dotyczące środków trwałych  | 1 215 396,90         | 256 085,65          | 441 521,56          | 1 400 832,81         |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów-<br>dotacje z Ministerstwa Zdrowia<br>(POLKARD) | 326 204,82           | 32 727,72           | 0,00                | 293 477,10           |
| Czynsz dzierżawny Fresenius Nephocare<br>Polska                                       | 896 574,48           | 335 920,80          | 0,00                | 560 653,68           |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów-<br>NFZ   | 5 167 708,15         | 0,00                | 0,00                | 5 167 708,15         |
| Inne rozliczenia międzyokresowe<br>przychodów   | 987 929,31           | 896 806,79          | 101 269,00          | 192 391,52           |
| Rozliczenie środków z dotacji i<br>dofinansowań                                       | 10 224 918,26        | 3 914 423,55        | 3 602 682,30        | 9 913 177,01         |
| <b>Razem</b>  | <b>18 818 731,92</b> | <b>5 435 964,51</b> | <b>4 145 472,86</b> | <b>17 528 240,27</b> |

## B. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

### Nota objaśniająca nr 1 – Struktura rzeczowa przychodów

| Lp.       | Struktura przychodów  | Kwota 2021            | Kwota 2022            |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
|           | Przychody NFZ   | 128 604 758,90        | 133 595 416,72        |
|           | Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych                           | 1 459 030,09          | 1 193 632,67          |
|           | Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych dla placówek<br>medycznych i innych podmiotów | 576 615,71            | 504 549,35            |
|           | Przychody ze sprzedaży WSRM   | 0,00                  | 0,00                  |
|           | Przychody ze sprzedaży usług działalności niemedycejskiej                                 | 2 434 924,30          | 2 667 418,74          |
|           | Przychody rezydenci   | 2 937 124,81          | 3 368 323,17          |
|           | Przychody staże lekarzy i pielęgniarek  | 982 500,08            | 1 431 019,64          |
|           | Przychody dodatki do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji                          | 166 563,41            | 166 575,59            |
|           | Przychody programy zdrowotne - Ministerstwo Zdrowia                                       | 323 960,00            | -35 560,00            |
|           | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>1.</b> | <b>Razem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                               | <b>137 485 477,30</b> | <b>142 891 375,88</b> |
|           | Otrzymane dary  | 673 266,44            | 1 669 012,21          |
|           | Otrzymane dotacje i dopłaty   | 0,00                  |                       |
|           | Umorzone zobowiązania   | 0,00                  |                       |
|           | Otrzymane odszkodowania   | 143 207,14            | 15 775,31             |
|           | Refundacja kosztów absolwentów, rezydentów, stażystów i<br>kierowników specjalizacji      | 437 850,19            |                       |
|           | Korekta odpisu aktualizującego - należności z tytułu operacji<br>niefinansowych           | 102 320,87            | 132 934,36            |
|           | Rozwiązanie utworzonych rezerw na straty z tytułu operacji<br>niefinansowych              | 77 247,03             |                       |
|           | Opłata za gotowość  | 0,00                  |                       |

|           |   |                       |                       |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
|           | Zwroty składek ZUS  | 0,00                  |                       |
|           | Zwroty kosztów sądowych   | 6 450,45              | 18 078,00             |
|           | Sprzedaż złomu  | 2 740,00              |                       |
|           | Posiłki   | 0,00                  |                       |
|           | Zwrot kosztów poniesionych na wydatki komornicze                        | 5 082,24              |                       |
|           | Dofinansowania do wynagrodzeń   | 0,00                  |                       |
|           | Dofinansowania do szkoleń   | 0,00                  | 99 840,00             |
|           | Pozostałe przychody operacyjne  | 602 660,16            | 481 621,24            |
|           | Rozliczenia dotacji i dofinansowań                                      | 2 717 043,27          | 2 905 441,61          |
|           | Inne pozostałe przychody operacyjne                                     |                       |                       |
| <b>2.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                   | <b>4 767 867,79</b>   | <b>5 322 702,73</b>   |
|           | Odsetki bankowe   | 90,84                 | 7 269,72              |
|           | Odsetki należności cywilnoprawnych                                      | 68 522,37             | 21 820,43             |
|           | Odsetki od należności publicznoprawnych                                 | 188,02                |                       |
|           | Korekta odpisu aktualizującego należności z tytułu operacji finansowych | 2 153,78              | 10 239,06             |
| <b>3.</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>70 955,01</b>      | <b>39 329,21</b>      |
|           | <b>Razem</b>  | <b>142 324 300,10</b> | <b>148 253 407,82</b> |

Przychody z działalności zostały ujęte kompletnie i zarachowane do okresu roku obrotowego. Na dzień bilansowy w jednostce wystąpiła zmiana stanu produktów w wysokości 45 938,05 zł i została ujęta w rachunku zysków i strat w poz. A.II.

## Nota objaśniająca nr 2 – Struktura rzeczowa kosztów

| Lp.       | Struktura kosztów  | Kwota 2021            | Kwota 2022            |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
|           | Amortyzacja  | 4 970 042,16          | 5 202 013,77          |
|           | Zużycie materiałów i energii   | 17 843 874,65         | 22 604 940,45         |
|           | Usługi obce  | 49 872 033,35         | 50 114 625,46         |
|           | Podatki i opłaty   | 535 207,35            | 641 006,33            |
|           | Wynagrodzenia  | 54 268 634,53         | 63 809 036,85         |
|           | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                 | 9 551 891,86          | 11 620 873,26         |
|           | Pozostałe koszty rodzajowe   | 741 745,34            | 635 837,51            |
| <b>1.</b> | <b>Razem koszty rodzajowe</b>  | <b>137 783 429,24</b> | <b>154 628 333,63</b> |
|           | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                           | 643 229,93            | 0,00                  |
|           | Odpisy aktualizujące wartość majątku                                       | 0,00                  | 0,00                  |
|           | Darowizny  | 647 320,09            |                       |
|           | Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania, upomnienia                         | 84 213,00             | 27 327,15             |
|           | Koszty sądowe i egzekucyjne  | 35 363,20             | 86 189,86             |
|           | Umorzone/wyksięgowane należności   | 7 366,16              | 74 775,33             |
|           | Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu działalności niefinansowej | 257 036,61            | 76 239,13             |



|           |  |                       |                       |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
|           | Koszty pracy rezydentów finansowane przez Ministerstwo Zdrowia       | 0,00                  |                       |
|           | Dofinansowanie szkoleń   | 984,00                | 99 840,00             |
|           | Koszty pracy stażystów finansowane przez Urząd Marszałkowski         | 0,00                  |                       |
|           | Rezerwy na przyszłe zobowiązania                                     | 77 247,03             | 740 326,09            |
|           | Zaniechane inwestycje  | 0,00                  |                       |
|           | Koszty zawartych ugód  | 31 739,50             |                       |
|           | Pozostałe koszty - dotacje i dofinansowania                          | 225 464,92            |                       |
|           | Inne pozostałe koszty operacyjne                                     | 319 034,08            | 52 352,27             |
|           | Rozliczenie dotacji i dofinansowań                                   |                       | 15 036,15             |
| <b>2.</b> | <b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>                             | <b>2 328 998,52</b>   | <b>1 172 085,98</b>   |
|           | Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych                              | 29 707,59             |                       |
|           | Odsetki od pozostałych zobowiązań publicznoprawnych                  | 106 478,41            |                       |
|           | Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu operacji finansowych | 0,00                  | 1 291,86              |
|           | Odsetki od kredytów bankowych  | 30 807,91             | 178 093,90            |
|           | Prowizje bankowe od udzielonych kredytów                             | 0,00                  |                       |
|           | Prowizje od wpłat gotówkowych  | 1 382,90              |                       |
|           | Odsetki od leasingu  | 165 317,18            | 93 997,05             |
|           | Koszty finansowe - dotacje i dofinansowania                          | 0,00                  |                       |
|           | Odsetki umorzone decyzją Prezesa Zarządu                             | 3 210,35              | 16 367,58             |
|           | Rezerwa na odsetki z tytułu dostaw i usług                           | 54 819,89             |                       |
|           | Inne koszty finansowe  | 842,39                | 0,66                  |
|           | Odsetki od zobowiązań  |                       | 22 368,93             |
| <b>3.</b> | <b>Razem koszty finansowe</b>  | <b>392 566,62</b>     | <b>312 119,98</b>     |
|           | <b>Razem</b>   | <b>140 504 994,38</b> | <b>156 112 539,59</b> |

**Nota objaśniająca nr 3 – Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku 2022 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania części działalności w roku następnym.

**Nota objaśniająca nr 4 – Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych**

Na dzień bilansowy w spółce nie wystąpiły pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych, w związku z tym nie było konieczności zastosowania kursów do wyceny.

**C. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

### Nota objaśniająca nr 1 – Struktura środków pieniężnych

| Lp. | Środki pieniężne        | Rok sprawozdawczy   | Rok poprzedzający   | Zmiana stanu   | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania nimi |
|-----|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---|
| 1.  | W kasie                 | 73 976,27           | 48 543,15           | 25 433,12      |   |
| 2.  | Na rachunkach bankowych | 3 128 826,91        | 4 261 886,58        | - 1 133 059,67 | 337 387,54  |
|     |                         | <b>3 202 803,18</b> | <b>4 310 429,73</b> |                |   |

Jednostka na dzień bilansowy posiada środki o ograniczonej możliwości dysponowania nimi, dotyczące:

- środki na rachunku depozytowym w mBanku – 196 818,23 zł
- środki na rachunku wadialnym w PKO BP S.A. – 140 569,31 zł

### Nota objaśniająca nr 2 – Inne korekty

W innych korektach wykazano likwidację środków trwałych, otrzymane odszkodowania oraz dotację na koszty działalności.

### Nota objaśniająca nr 3 – Wyjaśnienie przyczyn różnic między zmianami stanów: rezerw, zapasów, należności, zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie

| Lp. | Zmiana stanu:              | w rachunku przepływów | w bilansie    | różnica       | Uzasadnienie różnicy                                  |
|-----|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------|---|
| 1.  | Rezerwy                    | 706 462,56            | 706 462,56    | 0,00          |   |
| 2.  | Zapasy                     | 2 560 048,39          | 2 560 048,39  | 0,00          |   |
| 3.  | Należności                 | -8 858 692,57         | -8 858 692,57 | 0,00          |   |
| 4.  | Zobowiązania               | 10 719 923,17         | 12 829 306,95 | -2 109 383,78 | zmniejszenie o zobowiązania inwestycyjne i leasingowe |
| 5.  | Rozliczenia międzyokresowe | -3 339 918,04         | -1 385 096,16 | -1 954 821,88 | zmniejszenie o dotacje i darowizny                    |

## Nota objaśniająca nr 4 – Informacja dotycząca innych wpływów finansowych

W ciągu roku obrotowego do spółki wpłynęły kwoty dotyczące dotacji do inwestycji na łączną kwotę 1 800 357,01 zł.

### **D. Pozostałe informacje**

- 1) Spółka nie udzielała w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy żadnych pożyczek, gwarancji lub poręczeń.
- 2) Spółka posiada dwa kredyty odnawialne w ramach limitu kredytowego na rachunku obrotowym w banku PKO BP S.A., których zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na wierzytelności z umów zawartych z NFZ, na kwotę:
  - 6 000 000,00 zł do 18.07.2023r.
  - 2 500 000,00 zł do 28.02.2023r.
- 3) Spółka podpisała w roku 2022 umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 z KPW Audytor Sp. z o.o. reprezentowaną przez Tomasza Gąsiorowskiego.
- 4) Informacja o sprawach osobowych oraz wynagrodzeniu za badanie rocznego sprawozdania finansowego.
  - a) Przeciętne zatrudnienie w spółce w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe, przedstawia tabela

| Nazwa grupy personelu           | 2022 rok                   |                          |                             |                          | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2021 |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|
|                                 | Ilość zatrudnionych ogółem | Ilość pełnozatrudnionych | Ilość niepełnozatrudnionych | Ilość etatów przeliczen. |  |
| Lekarze medycyny                | 116                        | 105                      | 11                          | 112                      | 114  |
| Lekarze stomatolodzy            | 2                          | 1                        | 1                           | 2                        | 2  |
| Stomatologia                    | 9                          | 9                        | 0                           | 9                        | 8  |
| Psycholodzy                     | 3                          | 2                        | 1                           | 3                        | 3  |
| Fizjoterapeuci                  | 28                         | 26                       | 2                           | 28                       | 24   |
| Laboranci                       | 23                         | 22                       | 1                           | 23                       | 24   |
| Technicy rtg                    | 19                         | 19                       | 0                           | 19                       | 19   |
| Sekretarki                      | 25                         | 25                       | 0                           | 25                       | 24   |
| Rejestratorki                   | 18                         | 18                       | 0                           | 18                       | 16   |
| Pielęgniarki                    | 150                        | 146                      | 4                           | 149                      | 164  |
| Położne                         | 26                         | 25                       | 0                           | 26                       | 13   |
| Instruktorzy terapii zajęciowej | 2                          | 2                        | 0                           | 2                        | 2  |
| Farmaceuci                      | 9                          | 9                        | 0                           | 9                        | 9  |
| Sanitariusze                    | 35                         | 35                       | 0                           | 35                       | 33   |
| Gipsiarze                       | 4                          | 4                        | 0                           | 4                        | 4  |
| Sterylizatorzy                  | 6                          | 6                        | 0                           | 6                        | 7  |

|                      |            |            |           |            |            |
|----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Pracownicy socjalni  | 1          | 1          | 0         | 1          | 2          |
| Administracja        | 74         | 71         | 3         | 72         | 65         |
| Obsługa              | 20         | 20         | 0         | 20         | 21         |
| Patomorfologia       | 0          | 0          | 0         | 0          | 0          |
| Logopedzi            | 1          | 0          | 1         | 1          | 1          |
| Ratownicy medyczni   | 3          | 2          | 1         | 2          | 3          |
| Pracownik kuchni     | 20         | 20         | 0         | 20         | 17         |
| Opiekunowie medyczni | 23         | 22         | 1         | 22         | 19         |
| Masażyści            | 1          | 1          | 0         | 1          | 0          |
| Salowi, Dezynfektor  | 4          | 4          | 0         | 4          | 3          |
| <b>Razem</b>         | <b>623</b> | <b>597</b> | <b>26</b> | <b>612</b> | <b>597</b> |

b) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów spółki:

- wynagrodzenie Rady Nadzorczej – 134 564,10
- wynagrodzenie Zarząd – 624 608,28

c) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 11 000,00 netto za rok 2022, oraz 12 500,00 netto za rok 2023,
- inne usługi poświadczające – nie wystąpiły,
- usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły,
- pozostałe usługi – nie wystąpiły,

## **E. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń**

### **1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Zadania dotyczące lat ubiegłych zostały opisane w części A, pkt. 4, nota objaśniająca nr 21 i ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy.

### **2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji, a które spowodowałyby zmiany w sprawozdaniu finansowym.

### **3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania**

**sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W roku obrotowym dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości. Nie dokonano zmian w zakresie metod wyceny, jak również nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

#### **4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

### **F. Informacje o połączeniu z inną jednostką**

W okresie obrotowym nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

### **G. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego**

Niniejszym, w świetle posiadanych informacji, oświadczamy, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

### **H. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1. Nie są znane inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Pabianickiego Centrum Medycznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
2. Oświadczamy, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:
  - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa,
  - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny spółki informacje i objaśnienia.

### **I. Ustalenia końcowe**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawarte są na stronach od 2 do 21 kolejno ponumerowanych.

