

***RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
MIEJSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO „WIDZEW”  
W ŁODZI ZA 2021 ROK  
ORAZ  
PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO –  
FINANSOWEJ ZA ROK 2022,2023,2022***

***Wstęp***

Miejskie Centrum Medyczne „Widzew” w Łodzi działa w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Głównym celem Centrum jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej.

Ponadto celem Centrum jest stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta zawartych w obowiązujących przepisach. Zadaniem Centrum jest organizowanie i udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych, wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania osobom, których stan zdrowia tego wymaga.

Miejskie Centrum Medyczne „Widzew” w Łodzi mieści się przy al. Piłsudskiego 157, 92-332 Łódź. Jednostka uzyskała pierwszy wpis do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nazwą Miejska Przychodnia „Widzew” w dniu 30 października 2003r., księga rejestrowa prowadzona przez Samorząd Województwa Łódzkiego, nr księgi rej. 000000005459.

Jednostka posiada następujące legalizujące jej działalność dokumenty:

- ❖ Nr identyfikacji podatkowej NIP: 728-25-03-401 nadany przez Urząd Skarbowy Łódź-Widzew
- ❖ Nr identyfikacji REGON 473198814 nadany przez Urząd statystyczny w Łodzi
- ❖ Nr KRS 0000180460

Placówki Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi mieszczą się:

- ❖ ul. Elsnera 19 w Łodzi,

- ❖ ul. Sacharowa 21a w Łodzi,
- ❖ ul. Szpitalna 6 w Łodzi – Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora

Działalnością Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi kieruje i reprezentuje na zewnątrz Dyrektor Centrum (zgodnie ze statutem). Nad działalnością Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi nadzór sprawuje Zarząd Miasta Łodzi, a także Rada Społeczna powołana uchwałą nr XLV/1411/21 z dnia 7 lipca 2021 roku.

Rada Społeczna jest organem inicjującym i opiniodawczym Miasta Łodzi oraz organem doradczym Dyrektora Centrum.

Działalność lecznicza prowadzona jest w następującym zakresie:

- ❖ Podstawowa i specjalistyczna opieka zdrowotna udzielana w warunkach ambulatoryjnych lub domowych w miejscu zamieszkania lub pobytu osób potrzebujących tych świadczeń,
- ❖ Świadczenia zdrowotne z zakresu rehabilitacji leczniczej i fizjoterapii,
- ❖ Świadczenia z zakresu pielęgniarstwa i położnictwa,
- ❖ Szczepienia,
- ❖ Świadczenia z zakresu medycyny pracy,
- ❖ Diagnostyka obrazowa (rtg, usg, densytometria),
- ❖ Punkt pobrań – do diagnostyki laboratoryjnej.

W 2018 roku przy ulicy Szpitalnej 6 w Łodzi powstało Centrum Zdrowego Aktywnego Seniora realizującego zadania z zakresu promocji zdrowia polegającą na promowaniu zdrowego i aktywnego trybu życia osób 60+.

**Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy**  
**tj. za 2021 rok.**

**Struktura przychodów w 2021 roku**

<i>Źródło przychodów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w przychodach</i>
<b>Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>11 427 510,00</b>	<b>85,51%</b>
POZ	6 340 265,00	47,44%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3 590 978,00	28,87%
Rehabilitacja	1 203 525,00	9,01%
Pozostała sprzedaż NFZ	292 742,00	2,19%
<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>1 348 897,00</b>	<b>10,09%</b>
Programy profilaktyczne	146 953,00	1,1%
Pozostała sprzedaż usług medycznych	427 453,00	3,20%
Wynajem/dzierżawa razem w tym:	774 491,00	5,80%
Wynajem/dzierżawa pomieszczeń	774 491,00	5,80%
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>586 856,34,00</b>	<b>4,39%</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00%
Dotacje	0,00	0,00%
Inne przychody operacyjne w tym:	586 856,00	4,39%
Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	345 423,00	2,58%
Darowizny i zapisy otrzymane	33 022,00	0,25%
Pozostałe/inne	208 410,00	1,56%
<b>Przychody finansowe (odsetki)</b>	<b>369,00</b>	<b>0,00%</b>

**Najważniejsze przychody jednostki wynikają z umów zawartych z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ na wykonanie świadczeń opieki zdrowotnej. Przychód ten stanowi 85,51 % wszystkich przychodów. Pozostała sprzedaż stanowi 10,09 % przychodów. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe są mniej istotne z punktu widzenia wyniku finansowego jednostki (4,39% i 0,00%).**

**Struktura kosztów w 2021 roku**

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>udział % w kosztach</i>
Amortyzacja	584 729,00	5,08%
<b>Zużycie materiałów i energii z tego:</b>	<b>923 816,00</b>	<b>8,03%</b>
<b>Materiałów niemedycechnych w tym:</b>	<b>151 692,00</b>	<b>1,32%</b>
materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemedycechnych	413,00	0,00%
materiały do utrzymania czystości	43 554,00	0,38%

<i>pozostałe</i>	107 725,00	0,94%
<b>Materiałów medycznych w tym:</b>	<b>163 112,00</b>	<b>1,42%</b>
<i>leków</i>	17 162,00	0,15%
<i>sprzętu i materiałów jednorazowych</i>	93 638,00	0,81%
<i>odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych</i>	19 151,00	0,17%
<i>pozostałe</i>	33 162,00	0,29%
<b>Energii w tym:</b>	<b>609 012,00</b>	<b>5,29%</b>
<i>elektrycznej</i>	214 003,00	1,86%
<i>cieplnej / gaz / opał</i>	329 502,00	2,86%
<i>pozostałe woda / ścieki</i>	65 507,00	56,93%
<b>Usługi obce z tego:</b>	<b>3 421 348,00</b>	<b>29,73%</b>
<b>Usługi niemedyczne w tym:</b>	<b>730 966,00</b>	<b>6,35%</b>
<i>remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych</i>	70 228,00	0,61%
<i>usługi sprzątania</i>	0,00	0,00%
<i>informatyczne</i>	134 535,00	1,17%
<i>żywienia</i>	0,00	0,00%
<i>pozostałe usługi</i>	526 202,00	4,57%
<b>Usługi medyczne w tym:</b>	<b>2 690 383,00</b>	<b>23,38%</b>
<i>transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz</i>	0,00	0,00%
<i>diagnostyczne</i>	235 664,00	2,05%
<i>podwykonawstwo medyczne (ogółem)</i>	<b>2 454 719,00</b>	<b>21,33%</b>
<i>pozostałe usługi medyczne</i>	0,00	0,00%
<b>Podatki i opłaty w tym:</b>	<b>51 083,00</b>	<b>0,44%</b>
<i>podatek od nieruchomości</i>	50 837,00	0,44%
<i>pozostałe / inne</i>	246,00	0,00%
<b>Wynagrodzenia w tym:</b>	<b>5 383 794,00</b>	<b>46,79%</b>
<i>wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę</i>	<b>4 631 307,00</b>	<b>40,25%</b>
<i>wynagrodzenia - odprawy, jubileuszowe</i>	<b>198 815,00</b>	<b>1,73%</b>
<i>wynagrodzenia stażystów i rezydentów</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<i>wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło</i>	553 672,00	4,81%
<i>pozostałe umowy cywilnoprawne</i>	0,00	0,00%
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>1 056 127,00</b>	<b>9,18%</b>
<i>Składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)</i>	919 128,00	7,99%
<i>środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej</i>	8 011,00	0,07%
<i>pozostałe / inne</i>	128 988,00	1,12%
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>40 433,00</b>	<b>0,35%</b>
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

<b>Pozostałe koszty operacyjne w tym:</b>	<b>35 966,00</b>	0,31%
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00%
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00%
<b>Inne koszty operacyjne w tym:</b>	<b>35 966,00</b>	<b>0,31%</b>
<i>Przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności</i>	<i>15,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>Kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne</i>	<i>39,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>pozostałe / inne</i>	<i>35 912,00</i>	<i>0,31%</i>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 966,00</b>	0,09%
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>2 364,00</b>	0,02%
<i>odsetki od nieterminowych płatności</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>odsetki od kredytów / pożyczek / leasing</i>	<i>2 364,00</i>	<i>0,02%</i>
<i>provizje (np. ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów / leasing</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00%
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00%
<b>Inne</b>	<b>7 601,00</b>	0,06%

Najwyższe koszty jednostki to **koszty osobowe** (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, fundusz socjalny i inne świadczenia na rzecz pracowników), **stanowią one 55,97 %** wszystkich kosztów, dodatkowo koszty z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie) **stanowią 21,33 % kosztów**. Jest to związane ze specyfiką udzielanych świadczeń, gdzie głównym zasobem jednostki jest kapitał ludzki.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok wykazuje **zysk netto w wysokości 1 119 073,00 zł**. Osiągnięty zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu zakładu.

### **Wnioski do analizy wskaźnikowej i punktowej sytuacji finansowej za 2021 rok**

Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku.

#### **Wskaźniki zyskowności**

*Zyskowności netto – 8,37%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową całokształtu działalności jednostki. Jest odniesieniem zysku do przychodów ogółem. Wysoka wartość wskaźnika (powyżej 4,0 %) wskazuje na efektywność działania jednostki.

### *Zyskowności działalności operacyjnej – 8,45%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową działalności operacyjnej jednostki. Określa jaka jest relacja zysku z działalności operacyjnej do całości przychodów operacyjnych, a zatem jaka część przychodów operacyjnych przeznaczona jest na pokrycie kosztów operacyjnych. Wysoka wartość wskaźnika 8,94% (powyżej 5,0%) wskazuje na rentowność działalności operacyjnej, ponieważ koszty podstawowej działalności operacyjnej pochłaniają mniejszą część przychodów z tej działalności.

### *Zyskowności aktywów – 8,45%*

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wysoka wartość wskaźnika 8,45% (powyżej 4%) wskazuje na efektywne zarządzanie aktywami w jednostce.

### **Wskaźniki płynności**

#### *Płynności bieżącej – 4,13%*

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 4,13 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania.

#### *Płynności szybkiej – 4,12%*

Wskaźnik informuje o możliwości spłacania bieżących zobowiązań jednostki najbardziej płynnymi aktywami. Jednostka posiada zapasy, w związku z czym wartość wskaźnika jest na nieznacznie niższym poziomie w porównaniu do wskaźnika płynności bieżącej - 4,13%

### **Wskaźniki efektywności**

#### *Rotacji należności (w dniach) – 29*

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (13 dni).

#### *Rotacji zobowiązań (w dniach) – 13*

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Czas rotacji zobowiązań (13 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o terminowej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki.

### **Wskaźniki zadłużenia**

#### *Zadłużenia aktywów % - 18%*

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 18% co oznacza że mieści się w przedziale poniżej 40%. Niski poziom zadłużenia aktywów w jednostce świadczy o braku ryzyka finansowego, informuje jednocześnie, że podmiot posiada zdolność do spłacania długów.

### *Wyplacalności – 0,31*

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,31 – mieści się w przedziale od 0,00 do 5,00) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników za rok 2021 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 93% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

W związku z epidemią i wykonywanymi dodatkowymi świadczeniami przychody Jednostki związane z Covid-19 w 2021 roku wynosiły:

- wykonywanych szczepień przeciw Covid – 464 191,13.
- świadczeń teleporad dotyczących Covid – 54 170,00.
- wykonanych testów w placówkach na Covid – 13 769,55.
- premii za szczepienia Covid – 61 404,05.

W dalszym ciągu w 2021 roku poradnie specjalistyczne i POZ otrzymywały 3% wysokości faktur, które były rozliczane z NFZ. Zadaniem tych środków było wsparcie w przywracaniu pełnego i bezpiecznego dostępu do świadczeń medycznych oraz powrotu do normalnego trybu leczenia. W 2021 roku Jednostka otrzymała 3% wartości z wystawianych faktur, tj. 292 741,98 zł.

Wysokość środków finansowych otrzymanych z NFZ w 2020 roku, która pozostała do rozliczenia na rok 2021 została ujęta na dzień 31.12.2020r. w zaliczkach otrzymanych na dostawy i wynosiła:

- ambulatoryjna opieki specjalistyczna – 161 950,20
  - świadczenia ginekologii – 6 217,20
  - świadczenia diabetologii – 3 742,20
  - świadczenia rehabilitacji – 17 413,86
- Razem 189 323,46 zł.

Wszystkie ww. świadczenia do rozliczenia w roku 2021 zostały rozliczone i ujęte w przychodach sprzedanych NFZ.

W związku z epidemią Jednostka dokonywała zakupu środków ochrony indywidualnej – między innymi: maseczki jednorazowe, rękawiczki jednorazowe, środki do dezynfekcji rąk i powierzchni, testy pozwalające na sprawdzenie obecności koronawirusa Covid – 19.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku poniesiono następujące wydatki na ww. środki:

- Maseczki, fartuchy jednorazowe – 15 014,40
  - Rękawiczki jednorazowe (w tym: lateksowe, nitrylowe, winylowe) – 36 643,47
  - Środki do dezynfekcji – 7 491,60
  - Testy na obecność Covid -19 – 5 642,00
- Razem – 64 791,47

W ww. wydatkach nie zostały ujęte otrzymane darowizny środków do dezynfekcji i ochrony osobistej, których to wartość w księgach rachunkowych Jednostki została ujęta w kosztach materiałów medycznych i jednocześnie w pozostałych przychodach operacyjnych.

Jednostka otrzymała darowiznę z Ministerstwa Zdrowia – środki do dezynfekcji i ochrony osobistej:

- Płyn do dezynfekcji – 26 opakowań po 5 litrów
- Rękawiczki – 81 opakowań (8100 sztuk)
- Maseczki – 260 opakowań (13000 sztuk)
- Fartuchy ochronne - 80 sztuk
- Kombinezony – 20 sztuk

Wartość darowizny z Ministerstwa Zdrowia – 10 900,00.

Jednostka otrzymała również darowiznę z Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych – środki do dezynfekcji i ochrony osobistej:

- Płyn do dezynfekcji – 32 opakowań po 5 litrów
- Rękawiczki – 14 300 sztuk
- Maseczki – 1280 sztuk
- Fartuchy ochronne - 770 sztuk
- Okulary ochronne – 96 sztuk

Wartość darowizny z Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych – 22 122,40.

Łączna wartość otrzymanych darowizn wynosi 33 022,40.

W związku ze szczepieniami przeciwko SARS-COV-2 Jednostka poniosła dodatkowe koszty:

- wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych w kwocie 42 992,94
- umów na gabinety z lekarzami w kwocie 131 885,00.

W 2021 roku nastąpiło zwiększenie środków finansowych z NFZ na świadczenia POZ, Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną - NFZ przyznał dodatkowe świadczenia w zakresach pierwszorazowych (ortopedia, dermatologia, diabetologia), została uwolniona specjalistka (AOS) - wszystkie świadczenia mogą być wykonywane bez limitów, co skutkuje otrzymywaniem dodatkowych środków.

Jednostka realizowała programy profilaktyczne finansowane ze środków Urzędu Miasta Łodzi: Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora, program polityki zdrowotnej w zakresie szczepień p. grypie w Łodzi dla osób w wieku 65 lat i więcej, Covidowy bilans zdrowia.

W roku 2021 Jednostka dokonała m.in. następujących inwestycji ze środków własnych:

- *Modernizacja pomieszczeń przy al. Piłsudskiego157*, objęła korytarz i część pomieszczeń administracji na I piętrze (pokoje i toalety) oraz korytarz przed poradnią chirurgiczną, wymianę posadzki w poradni chirurgicznej i gabinecie zabiegowym.
- *Ewakuator dymu al. Piłsudskiego157*, który jest potrzebny przy zabiegach chirurgicznych – podczas użyciu lasera.
- *Zakup serwera i przystosowanie pomieszczenia* - nowy serwer, został umieszczony w placówce al. Piłsudskiego 157
- *Zakup małego samochodu osobowego dla placówek przy ul. Elsnera 19 i Sacharowa 21a*. Samochód jest konieczny ze względu na coraz większą liczbę pacjentów



mieszkających z dala od placówek (wizyty domowe lekarzy i pielęgniarek POZ oraz wizyty patronażowe położnych). Samochód wykorzystywany jest również do celów zaopatrzeniowych.

- *Zakup aparatu do terapii falą uderzeniową al. Piłsudskiego 157, aparat do terapii falą uderzeniową zakupiono do poradni rehabilitacyjnej w celach komercyjnych.*

## ***Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na rok: 2022, 2023, 2024***

### **2022 rok**

Do prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2022 przyjęto głównie planowane wartości przychodów i kosztów oraz wydatków inwestycyjnych zgodnie z planem finansowym Jednostki.

W zakresie przychodów założono realizację kontraktu z NFZ zgodnie z podpisanymi aneksami, których wartość w ciągu roku będzie mogła się zmieniać, obecna wartość – 12 331 430,00. W pozostałych przychodach ze sprzedaży uwzględniono: podpisane umowy z Urzędem Miasta na programy profilaktyczne – 75 000,00; usługi za wynajem powierzchni – 820 000,00; sprzedaż usług medycznych – 460 000,00.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w 2022 roku w porównaniu do roku 2021 spowodowany jest między innymi wzrostem wartości kontraktów z NFZ co jest związane m.in. podwyższeniem stawki kapitacyjnej, wyższej stawki za punkt w specjalistycie, zniesieniem limitów w specjalistycie - po zakończeniu każdego kwartału następuje rozliczenie świadczeń nielimitowanych oraz funduszu medycznego.

W związku z poleceniem Ministra Zdrowia dodatki covidowe obowiązywały do 31 marca 2022 roku.

W pozostałych przychodach operacyjnych uwzględniono przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji – 285 568,00.

Pozostałe przychody operacyjne w 2022 roku są niższe od przychodów w 2021r. – 299 563,00. Wynika to głównie ze zmiany księgowania rezerw na świadczenia pracownicze i prezentacji rezerw w wyniku finansowym jako zmianę stanu produktów (do tej pory rezerwy były ujmowane na koncie Rezerwy i Pozostałe koszty operacyjne, natomiast na dzień 31.12.2021r. zostały ujęte na kontach zespołu „5” i 641. Rozwiązanie rezerwy było ewidencjonowane w Pozostałe przychody operacyjne, a od roku 2022 wartość ta jest wyksięgowana zapisem 641 i odpowiednim kontem zespołu „5”).

Wzrost prognozowanych kosztów działalności operacyjnej w porównaniu do roku ubiegłego spowodowana jest głównie:

- wzrostem kosztów umów z personelem medycznym na gabinety – planowany koszt 3 820 000,00. Wzrost spowodowany jest znacznym wzrostem wykonywanych przez personel medyczny świadczeń z związku nielimitowaną specjalistyką. Zawarto także dwie nowe umowy na podwykonstwo – z lekarzem POZ oraz z lekarzem chirurgiem
- wynagrodzeń, planowany koszt – 6 147 432,00 oraz pochodnych tych wynagrodzeń, planowany koszt – 1 315 818,00 - związany jest z ustawą z dnia 13 września 2018r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (z późn. zm.), która obowiązuje podmioty lecznicze do podwyżek dla pracowników.

Planowany wynik roku 2022 to zysk na poziomie 67 807,00.

Planowane zobowiązania i zobowiązania na rezerwy w 2022 roku są niższe w stosunku do roku 2021– 5 431 462,00.

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2022 roku są wyższe w porównaniu do roku 2021 – 1 280 000,00.

Plan inwestycyjny na 2022 rok zakłada następujące wydatki:

- ❖ *Zakup kriokomory oraz dostosowanie pomieszczenia, w którym będzie się znajdowała, przygotowanie terenu pod zbiornik azotu – placówka al. Piłsudskiego 157. Koszt 270 000,00 - środki własne. Zakup kriokomory poszerzy zakres świadczonych zabiegów rehabilitacyjnych, przy kontraktowaniu z NFZ zwiększy liczbę punktów rankingowych.*
- ❖ *Remont pomieszczeń poradni ginekologicznej – placówka przy ul. Elsnera 19, korytarza, toalety, holu – Sacharowa 21a, koszt 100 914,00 - środki własne. Remont obejmuje malowanie pomieszczeń, wymiana wykładziny i stolarki drzwiowej oraz części sanitarnej.*
- ❖ *Modernizacja pomieszczeń poradni Dziecka Zdrowego – placówka przy ul. Sacharowa 21a, koszt 67 126,00 - środki własne. Modernizacja obejmuje przesunięcie i rozbiórkę części ścianek działowych w celu utworzenia bardziej funkcjonalnych pomieszczeń, malowanie pomieszczeń, wymiana wykładziny i stolarki drzwiowej oraz części sanitarnej pomieszczeń, całkowity remont dwóch toalet, częściowa wymiana oświetlenia.*
- ❖ *Wirówka kończyn górnych - placówka przy ul. Elsnera 19, planowany koszt 11 000,00 - środki własne. W związku z zepsuciem wirówki, której naprawa byłaby nieopłacalna konieczny jest zakup nowej wirówki kończyn górnych.*
- ❖ *Detektor do pracowni RGT – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 140 000,00 - środki własne. Detektor usprawni pracę aparatu RTG, zwiększy liczbę wykonywanych zdjęć RTG, zmniejszy eksploatację obecnego detektora.*
- ❖ *Lancetron – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 20 000,00 - środki własne. Lancetron będzie służył do usuwania zmian skórnych podczas zabiegów chirurgicznych.*
- ❖ *Sterylizatory – 3 sztuki – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 75 000,00-środki własne. Sterylizatory będą służyły do sterylizacji narzędzi. Jednostka planuje zakup dwóch sterylizatorów do poradni ginekologicznej i ortopedycznej każdy za kwotę około 25 000,00. Natomiast zakup jednego sterylizatora za kwotę około 50 000,00 - który byłby wykorzystywany w poradni urologicznej i chirurgicznej.*

### ***Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych***

#### ***Wskaźniki zyskowności***

*Zyskowności netto – 0,48%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową całokształtu działalności jednostki. Jest odniesieniem zysku do przychodów ogółem. Niższy wskaźnik w porównaniu do roku 2021 informuje nas, iż Jednostka generuje niższy zysk.

*Zyskowności działalności operacyjnej – 0,45%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową działalności operacyjnej jednostki. Określa jaka jest relacja zysku z działalności operacyjnej do całości przychodów operacyjnych, a zatem jaka część przychodów operacyjnych przeznaczona jest na pokrycie kosztów operacyjnych. Wartość wskaźnika 0,45% jest niższa od roku 2021 – co wskazuje na pogorszenie rentowności.

*Zyskowności aktywów – 0,49%*

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,49% jest niższa od roku 2021, co wynika z niższego zaplanowanego zysku netto w 2022 roku.

### **Wskaźniki płynności**

*Płynności bieżącej – 3,55%*

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 3,55 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania.

*Płynności szybkiej – 3,44%*

Wskaźnik informuje o możliwości spłacania bieżących zobowiązań jednostki najbardziej płynnymi aktywami. Jednostka posiada zapasy, w związku z czym wartość wskaźnika jest na nieznacznie niższym poziomie w porównaniu do wskaźnika płynności bieżącej - 3,55%

### **Wskaźniki efektywności**

*Rotacji należności (w dniach) – 34*

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (12 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2021 roku.

*Rotacji zobowiązań (w dniach) – 12*

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (12 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2021 roku.

### **Wskaźniki zadłużenia**

*Zadłużenia aktywów % - 18%*

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 18% co oznacza że mieści się w przedziale poniżej 40%. Niski poziom zadłużenia aktywów w jednostce świadczy o braku ryzyka finansowego, informuje jednocześnie, że podmiot posiada zdolność do spłacania długów. Wskaźnik utrzymuje się na tym samym poziomie w porównaniu do 2021 roku.

### *Wyplacalności – 0,30*

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,30 – mieści się w przedziale od 0,00 do 5,00) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2021 roku.

Na rok 2023 zaplanowano modernizację pracowni i zaplecza RTG przy al. Piłsudskiego 157 - modernizacja wentylacji, przesunięcie ścianek działowych, utworzenie nowych pomieszczeń archiwum rtg i usg. Koszt inwestycji – 90 000,00 (środki własne).

Jednostka w 2022 roku, podobnie jak inne placówki medyczne, boryka się z zabezpieczeniem kadry medycznej, w szczególności niektórych lekarzy specjalistów, utrata któregoś z lekarzy może skutkować rozwiązaniem kontraktu z NFZ. Część zatrudnionych pracowników medycznych (lekarze, pielęgniarki, położne) to emeryci, a odejście ich z pracy może skutkować problemem w znalezieniu kadry medycznej. Brak personelu medycznego może być również spowodowany zwiększoną obecnie emigracją.

Na sytuacji Jednostki ma również wpływ ustawa regulująca sposób ustalania najniższego wynagrodzenia pracowników służby zdrowia, która obliguje Jednostkę do zwiększenia wynagrodzeń. Nie wiadomo w jakiej wysokości i czy w ogóle NFZ będzie finansował wzrosty wynagrodzeń. Istnienie w pobliżu NZOZ-ów może skutkować większą konkurencyjnością dla Jednostki.

### **2023 rok**

Do ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto następujące założenia:

- utrzymanie przychodów ze sprzedaży na podobnym poziomie do poziomu roku 2022 (brak jakiegokolwiek wiedzy na temat wielkości umów z NFZ) – 13 017 000,00; brak wiedzy na temat ewentualnych programów profilaktycznych skutkuje nie wykazaniem przychodów z tego tytułu i zmniejszeniem pozostałych przychodów w odniesieniu do roku 2022 – 1 310 000,00.

- planowane koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2022 będą wyższe; odpisy amortyzacyjne – 520 000,00 - co związane jest z planowanym zakupem aparatu USG do placówki przy ul. Elsnera 19.; natomiast wzrost kosztów wynagrodzeń – 6 698 684,00 i pochodnych wynagrodzeń – 1 399 000,00 został zaplanowany na wyższym poziomie w porównaniu do roku poprzedniego w związku z corocznymi podwyżkami płacy minimalnej oraz z ustawą z dnia 13 września 2018r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (z późn. zm.), która co roku w lipcu obliguje podmioty lecznicze do podwyżek dla pracowników.

Planowany wynik roku 2023 to zysk na poziomie 54 116,00.

Planowane zobowiązania i zobowiązania na rezerwy w 2023 roku są niższe w stosunku do roku 2022– 5 124 100,00.

Planowany spadek zobowiązań długoterminowych wynika z planowanej spłaty części pożyczki otrzymanej od WFOŚ na termomodernizację budynku – 118 310,00.

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2023 roku pozostają na podobnym poziomie w porównaniu do roku 2022 – 1 310 000,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych spada w porównaniu do roku 2022 – 8 002 936,00 co wynika z umorzenia się w pełnej wysokości części amortyzowanych środków trwałych.

Na rok 2023 zaplanowano zakupem aparatu USG do placówki przy ul. Elsnera 19. Koszt inwestycji – 300 000,00 (środki własne).

### ***Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych***

#### ***Wskaźniki zyskowności***

*Zyskowności netto – 0,37%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową całokształtu działalności jednostki. Jest odniesieniem zysku do przychodów ogółem. Niższy wskaźnik informuje nas, iż Jednostka generuje niższy zysk. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

*Zyskowności działalności operacyjnej – 0,39%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową działalności operacyjnej jednostki. Określa jaka jest relacja zysku z działalności operacyjnej do całości przychodów operacyjnych, a zatem jaka część przychodów operacyjnych przeznaczona jest na pokrycie kosztów operacyjnych. Wartość wskaźnika 0,39% wykazuje niższy poziom w porównaniu do 2022 roku.

*Zyskowności aktywów – 0,40%*

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,40% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2022 roku (niższy wynik na działalności operacyjnej)

#### ***Wskaźniki płynności***

*Płynności bieżącej – 3,27%*

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 3,27% wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wskaźnik utrzymuje się na zbliżonym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

*Płynności szybkiej – 3,18%*

Wskaźnik informuje o możliwości spłacania bieżących zobowiązań jednostki najbardziej płynnymi aktywami. Jednostka posiada zapasy, w związku z czym wartość wskaźnika jest na nieznacznie niższym poziomie w porównaniu do wskaźnika płynności bieżącej - 3,18%

#### ***Wskaźniki efektywności***

*Rotacji należności (w dniach) – 33*

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (12 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

*Rotacji zobowiązań (w dniach) – 12*

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (12 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

### **Wskaźniki zadłużenia**

*Zadłużenia aktywów % - 19%*

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 19% co oznacza że mieści się w przedziale poniżej 40%. Niski poziom zadłużenia aktywów w jednostce świadczy o braku ryzyka finansowego, informuje jednocześnie, że podmiot posiada zdolność do spłacania długów. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

*Wypłacalności – 0,30*

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,30 – mieści się w przedziale od 0,00 do 5,00) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

Jednostka podobnie jak w 2022 roku, zapewne będzie się borykała się z zabezpieczeniem kadry medycznej. Część zatrudnionych pracowników medycznych (lekarze, pielęgniarki, położne) to emeryci, a odejście ich z pracy może skutkować problemem w znalezieniu kadry medycznej. Ponadto mamy do czynienia z postępującym starzeniem się polskiego społeczeństwa, co wpływa na wzrost zapotrzebowania na usługi zdrowotne.

Jednostka będzie nie pewna co do uzyskania kontraktu z NFZ i do warunków zawarcia kontraktu. Będzie się starała o zwiększenie kontraktów na specjalistykę i rehabilitację.

Istniejące w pobliżu NZOZ-y, w dalszym ciągu mogą być konkurencyjne dla Jednostki.

### **2024 rok**

Do ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto następujące założenia:

- utrzymanie przychodów ze sprzedaży na podobnym poziomie do poziomu roku 2023 – 13 600 000,00 (brak jakiegokolwiek wiedzy na temat wielkości umów z NFZ), brak wiedzy na temat ewentualnych programów profilaktycznych skutkuje nie wykazaniem przychodów z tego tytułu.
- zwiększenie planowanych kosztów działalności operacyjnej – 15 177 790,00 - wynika głównie ze wzrostu kosztów umów na gabinety – 3 890 000,00 wzrostu kosztów wynagrodzeń – 7 111 290,00. Inne planowane koszty rodzajowe nieco wyższe od poziomu kosztów planowanych w 2023 roku.

Planowany wynik roku 2023 to zysk na poziomie 45 510,00 (wartości planowanego wyniku na 2023 rok – 54 116,00).

Planowane zobowiązania i zobowiązania na rezerwy w 2024 roku są niższe w stosunku do roku 2022– 4 828 0262,00.

Planowany spadek zobowiązań długoterminowych wynika z planowanej spłaty pożyczki otrzymanej od WFOŚ na termomodernizację budynku – 107 473,00

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2024 roku pozostają na podobnym poziomie w porównaniu do roku 2023 – 1 340 000,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych spada w porównaniu do roku 2023 - 7 833 808,00 - co wynika z umorzenia się w pełnej wysokości części amortyzowanych środków trwałych.

Na rok 2024 zaplanowano modernizację pracowni i zaplecza RTG przy al. Piłsudskiego 157 - modernizacja wentylacji, przesunięcie ścianek działowych, utworzenie nowych pomieszczeń archiwum rtg i usg. Koszt inwestycji – 90 000,00 (środki własne).

### ***Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych***

#### ***Wskaźniki zyskowności***

*Zyskowności netto – 0,25%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową całokształtu działalności jednostki. Jest odniesieniem zysku do przychodów ogółem. Niższy wskaźnik informuje nas, iż Jednostka generuje niższy zysk w porównaniu do 2023 roku.

*Zyskowności działalności operacyjnej – 0,26%*

Wskaźnik wyraża efektywność finansową działalności operacyjnej jednostki. Określa jaka jest relacja zysku z działalności operacyjnej do całości przychodów operacyjnych, a zatem jaka część przychodów operacyjnych przeznaczona jest na pokrycie kosztów operacyjnych. Wartość wskaźnika 0,26% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2023 roku (niższy wynik na działalności operacyjnej).

*Zyskowności aktywów – 0,28%*

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,28% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2023 roku, co wynika z niższego zaplanowanego w 2024 roku zysku netto.

#### ***Wskaźniki płynności***

*Płynności bieżącej – 3,13%*

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 3,13 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

*Płynności szybkiej – 3,08%*



Wskaźnik informuje o możliwości spłacania bieżących zobowiązań jednostki najbardziej płynnymi aktywami. Jednostka nie posiada zapasów, w związku z czym wartość wskaźnika na takim samym poziomie jak wskaźnik płynności bieżącej - 3,08%

### ***Wskaźniki efektywności***

*Rotacji należności (w dniach) – 32*

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (12 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

*Rotacji zobowiązań (w dniach) – 12*

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (12 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie jak 2023 roku.

### ***Wskaźniki zadłużenia***

*Zadłużenia aktywów % - 19%*

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 19% co oznacza że mieści się w przedziale poniżej 40%. Niski poziom zadłużenia aktywów w jednostce świadczy o braku ryzyka finansowego, informuje jednocześnie, że podmiot posiada zdolność do spłacania długów. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

*Wypłacalności – 0,30*

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,30 – mieści się w przedziale od 0,00 do 5,00) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

Jednostka podobnie jak w 2023 roku, może borykać się z zabezpieczeniem kadry medycznej. Od lat wyraźnie rosnąca średnia wieku pracowników ochrony zdrowia w dalszym ciągu może powodować konieczność kontynuacji pracy przez osoby, które osiągnęły już wiek emerytalny. Odejście ich z pracy może skutkować problemem w znalezieniu kadry medycznej.

Jednostka, jak w roku poprzednim będzie nie pewna co do uzyskania kontraktu z NFZ i do warunków zawarcia kontraktu.

### ***Podsumowanie prognozy***

*Wnioski do analizy pionowej prognozowanych wartości*

### **2022 rok**

Aktywa trwałe stanowiąc będą 59,82% całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi spadek o kwotę 538 206,00 – głównie w pozycji inwestycje krótkoterminowe o kwotę 713 000,00

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 1 119 073,00 tj. wynik netto za rok 2021.

Kapitał podstawowy w porównaniu do roku ubiegłego pozostaje na tym samym poziomie i będzie wynosił 3 212 923,00.

Zakłada się, że zobowiązania krótkoterminowe zwiększą się o 83 634,00 i będą wynosiły 1 408 853,00

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 60,01 % w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zmniejszą się w stosunku do roku 2021 o kwotę 405 700,00.

### **2023 rok**

Aktywa trwałe stanowiąc będą 60,05 % całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi spadek o kwotę 669 606,00 – głównie w pozycji inwestycje krótkoterminowe o kwotę 134 800,00, natomiast wzrost nastąpił w należnościach z tytułu dostaw i usług – 31 200,00.

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 67 807,00 tj. planowany wynik netto za rok 2022.

Kapitał podstawowy w porównaniu do roku ubiegłego pozostaje na tym samym poziomie i będzie wynosił 3 212 923,00 .

Zakłada się, że zobowiązania krótkoterminowe zwiększą się i będą wynosiły 1 465 837,00.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 60,05% w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zmniejszą się w stosunku do roku 2021 o kwotę 6 040,00 i będą wynosiły 899 436,00

### **2024 rok**

Aktywa trwałe stanowiąc będą 59,94% całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi wzrost o kwotę 89 200,00.

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 54 116,00 tj. planowany wynik netto za rok 2023.

Kapitał podstawowy w porównaniu do roku ubiegłego pozostaje na tym samym poziomie i będzie wynosił 3 212 923,00.

Zakłada się, że zobowiązania krótkoterminowe zwiększą się o 31 000,00 i będą wynosiły 1 496 837.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 63,06% w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania pozostaną na podobnym poziomie w stosunku do roku 2023 – 903 552,00.

Na przestrzeni w roku 2022, 2023 i 2024 wskaźniki zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia w roku kształtują się na zbliżonym poziomie.

W wyniku analizy wskaźników za rok 2022, 2023, 2024 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za poszczególne lata: 59, 59, 59 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi: 84%, 84%, 84% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Łódź, 22.09.2022r.

Główny Księgowy  
Agnieszka Łapka

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Medycznego  
„Widzew” w Łodzi  
lek. med. Elżbieta Junczyk

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2020		31-12-2021		31-12-2022		31-12-2023		31-12-2024		dynamika %	dynamika %
		3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)			
<b>AKTYWA</b>													
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 037 755</b>	<b>7 924 469</b>	<b>97,86%</b>	<b>8 124 782</b>	<b>8 002 936</b>	<b>7 833 808</b>	<b>98,50%</b>	<b>7 833 808</b>	<b>97,89%</b>			
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	46 667	30 723	65,83%	19 200	7 600	0	39,58%	0	0,00%			
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	#DZIEL/0!	0	0	0		0				
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	#DZIEL/0!	0	0	0		0				
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 667	30 723	65,83%	19 200	7 600	0	39,58%	0	0,00%			
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0	0	0		0				
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 051 088</b>	<b>7 893 746</b>	<b>98,05%</b>	<b>8 105 582</b>	<b>7 995 336</b>	<b>7 833 808</b>	<b>98,64%</b>	<b>7 833 808</b>	<b>97,98%</b>			
A.II.1.	Środki trwałe	8 048 181	7 888 327	98,01%	8 105 582	7 995 336	7 833 808	98,64%	7 833 808	97,98%			
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 917 460	2 917 460	100,00%	2 917 460	2 917 460	2 917 460	100,00%	2 917 460	100,00%			
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 235 749	4 162 826	98,28%	4 168 094	4 100 672	4 168 967	98,38%	4 168 967	101,67%			
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	339 266	315 256	92,92%	296 120	300 250	290 880	101,39%	290 880	96,88%			
A.II.1.d	środki transportu	25 625	60 429	235,82%	38 708	28 000	18 000	72,34%	18 000	64,29%			
A.II.1.e	inne środki trwałe	530 081	432 356	81,56%	685 200	648 954	438 501	94,71%	438 501	67,57%			
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	2 907	5 419	186,41%	0	0	0		0				
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0		0	0	0		0				
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>				
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0		0	0	0		0				
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0	0	0		0				
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0		0	0	0		0				
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>				
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0		0	0	0		0				
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.a-1	udziały lub akcje	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.a-2	inne papiery wartościowe	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.a-3	udzielone pożyczki	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.a-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.b-1	udziały lub akcje	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.b-2	inne papiery wartościowe	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.b-3	udzielone pożyczki	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.b-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.c-1	udziały lub akcje	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.c-2	inne papiery wartościowe	0	0		0	0	0		0				
A.IV.3.c-3	udzielone pożyczki	0	0		0	0	0		0				

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		0		0		0	
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 466 090</b>	<b>5 994 506</b>	<b>134,22%</b>	<b>5 456 300</b>	<b>91,02%</b>	<b>5 324 900</b>	<b>97,59%</b>	<b>5 235 700</b>	<b>98,32%</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>18 961</b>	<b>#DZIEL/01</b>	<b>170 000</b>	<b>896,58%</b>	<b>140 000</b>	<b>82,35%</b>	<b>80 000</b>	<b>57,14%</b>
B.I.1.	Materialy	0	18 961	#DZIEL/01	170 000	896,58%	140 000	82,35%	80 000	57,14%
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary	0	0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>795 741</b>	<b>1 272 042</b>	<b>159,86%</b>	<b>1 292 500</b>	<b>101,61%</b>	<b>1 323 700</b>	<b>102,41%</b>	<b>1 353 700</b>	<b>102,27%</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	795 741	1 272 042	159,86%	1 292 500	101,61%	1 323 700	102,41%	1 353 700	102,27%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	780 765	1 254 383	160,66%	1 280 000	102,04%	1 310 000	102,34%	1 340 000	102,29%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	780 765	1 254 383	160,66%	1 280 000	102,04%	1 310 000	102,34%	1 340 000	102,29%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy									
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 312	6 359	119,71%	3 500	55,04%	3 700	105,71%	3 700	100,00%
B.II.3.c.	inne	9 664	11 300	116,93%	9 000	79,65%	10 000	111,11%	10 000	100,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	#DZIEL/01						
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 661 624</b>	<b>4 697 800</b>	<b>128,30%</b>	<b>3 984 800</b>	<b>84,82%</b>	<b>3 850 000</b>	<b>96,62%</b>	<b>3 790 000</b>	<b>98,44%</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 661 624	4 697 800	128,30%	3 984 800	84,82%	3 850 000	96,62%	3 790 000	98,44%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.1.b.-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 661 624	4 697 800	128,30%	3 984 800	84,82%	3 850 000	96,62%	3 790 000	98,44%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach					#DZIEL/0/		#DZIEL/0/		#DZIEL/0/
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne				0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne				0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 725	5 703	65,36%	9 000	157,81%	11 200	124,44%	12 000	107,14%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy									
D.	Udziały (akcje) własne									
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>12 563 845</b>	<b>13 918 975</b>	<b>110,79%</b>	<b>13 581 082</b>	<b>97,57%</b>	<b>13 327 836</b>	<b>98,14%</b>	<b>13 069 508</b>	<b>98,06%</b>
<b>PASYWA</b>										
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 962 740	8 081 813	116,07%	8 149 620	100,84%	8 203 736	100,66%	8 241 246	100,46%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 212 923	3 212 923	100,00%	3 212 923	100,00%	3 212 923	100,00%	3 212 923	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 268 254	3 749 817	114,73%	4 868 890	129,84%	4 936 697		4 990 813	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0		0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0		0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)									
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)									
A.VI.	Zysk (strata) netto	481 563	1 119 073	232,38%	67 807	6,06%	54 116		37 510	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	481 563	1 119 073	232,38%	67 807	6,06%	54 116		37 510	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)									
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 601 105	5 837 162	104,21%	5 431 462	93,05%	5 124 100	94,34%	4 828 262	94,23%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	465 813	1 042 308	223,76%	893 391	85,71%	899 436	100,68%	903 552	100,46%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	457 818	999 576	218,33%	885 396	88,58%	891 436	100,68%	895 552	100,46%
B.I.2.-	krótkoterminowa	262 288	883 144	336,71%	766 712		740 146		729 190	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	195 530	116 432	59,55%	118 684	101,93%	151 290	127,47%	166 362	109,96%
B.I.3.-	długoterminowe	7 995	42 732	534,48%	7 995		8 000		8 000	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	34 737		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	7 995	7 995		7 995		8 000		8 000	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	150 073	161 558	107,65%	129 147	79,94%	118 310	91,61%	107 473	90,84%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	150 073	161 558	107,65%	129 147	79,94%	118 310	91,61%	107 473	90,84%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	150 073	139 984	93,28%	129 147	92,26%	118 310	91,61%	107 473	90,84%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0		0		0		0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne	0	21 574		0		0		0	
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 493 190</b>	<b>1 325 219</b>	<b>88,75%</b>	<b>1 408 853</b>	<b>106,31%</b>	<b>1 465 837</b>	<b>104,04%</b>	<b>1 496 837</b>	<b>102,11%</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 445 732	1 303 798	90,18%	1 390 853	106,68%	1 446 837	104,03%	1 477 337	102,11%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	11 586	10 837	93,54%	10 837	100,00%	10 837	100,00%	10 837	100,00%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	463 067	439 485	94,91%	450 016	102,40%	470 000	104,44%	480 000	102,13%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	463 067	439 485	94,91%	450 016	102,40%	470 000	104,44%	480 000	102,13%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	#DZIEL/0!	0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	189 323	0	0,00%	0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	413 811	491 518	118,78%	520 000	105,79%	535 000	102,88%	545 000	101,87%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	318 224	347 751	109,28%	380 000	109,27%	400 000	105,26%	410 000	102,50%
B.III.3.i.	inne	49 721	14 207	28,57%	30 000	211,16%	31 000	103,33%	31 500	101,61%
B.III.4.	Fundusze specjalne	47 458	21 421	45,14%	18 000	84,03%	19 000	105,56%	19 500	102,63%
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 482 029</b>	<b>3 308 077</b>	<b>94,73%</b>	<b>3 000 071</b>	<b>90,69%</b>	<b>2 640 517</b>	<b>88,02%</b>	<b>2 320 400</b>	<b>87,88%</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 482 029	3 308 077	94,73%	3 000 071	90,69%	2 640 517	88,02%	2 320 400	87,88%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	3 148 177	3 032 425	96,32%	2 739 821	90,35%	2 400 017	87,60%	2 100 000	87,50%
	- dotacje z budżetu państwa	0	0		0		0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0		0		0		0	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	343 852	275 652	80,17%	260 250	94,41%	240 500	92,41%	220 400	91,64%

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	- dotacje z budżetu państwa	0	0		0		0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0		0		0		0	
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>12 563 845</b>	<b>13 918 975</b>	110,79%	<b>13 581 082</b>	97,57%	<b>13 327 836</b>	98,14%	<b>13 069 508</b>	98,06%

Główny Księgowy  
*Agnieszka Gąpka*

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Medycznego  
„Widzew” w Łodzi  
lek. med. Elżbieta Junczyk



Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 801 463,00	12 039 119,00	122,83%	13 686 430,00	113,68%	14 327 000,00	104,68%	14 930 000,00	104,21%
A.I.	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 801 463,00	12 776 407,00	130,35%	13 686 430,00	107,12%	14 327 000,00	104,68%	14 930 000,00	104,21%
A.I.1.a	Sprzedanych NFZ w tym:	8 705 076,00	11 427 510,00	131,27%	12 331 430,00	107,91%	13 017 000,00	105,56%	13 600 000,00	104,48%
A.I.1.a.1	umowy o NFZ, ogółem w tym:	8 705 076,00	11 427 510,00	131,27%	12 331 430,00	107,91%	13 017 000,00	105,56%	13 600 000,00	104,48%
A.I.1.a.1.1	POZ	5 457 357,00	6 340 265,00	116,17%	5 618 803,00	88,62%	6 267 000,00	111,54%	6 550 000,00	104,52%
A.I.1.a.1.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 007 760,00	3 590 978,00	178,85%	5 181 000,00	144,28%	5 300 000,00	102,30%	5 520 000,00	104,15%
A.I.1.a.1.3	rehabilitacja	1 117 889,00	1 203 525,00	107,66%	1 370 000,00	113,83%	1 450 000,00	105,84%	1 530 000,00	105,52%
A.I.1.a.4	stomatologia i ortodoncja	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.a.5	szpital	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.a.6	szpital - poradnie specjalistyczne	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.a.7	szpital - rehabilitacja	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ	121 870,00	292 742,00	240,21%	161 627,00	55,21%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2	Pozostałych w tym:	1 096 387,00	1 348 897,00	123,03%	1 355 000,00	100,45%	1 310 000,00	96,68%	1 330 000,00	101,53%
A.I.1.2.a	programy profilaktyczne inne niż Miasto Łódź (podać tytuł)	80 000,00	146 953,00	183,69%	75 000,00	51,04%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.b	programy profilaktyczne Miasto Łódź	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	296 797,00	427 453,00	144,02%	460 000,00	107,61%	490 000,00	106,52%	500 000,00	102,04%
A.I.1.2.d	przychody z dyplomowania staży poddyplomowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.e	przychody z dyplomowania staży poddyplomowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.f	inne (wymienić)	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.g	wynajem razem w tym:	719 590,00	774 491,00	107,63%	820 000,00	105,88%	820 000,00	100,00%	830 000,00	101,22%
A.I.1.2.g.1	wynajem pomieszczeń	719 590,00	774 491,00	107,63%	820 000,00	105,88%	820 000,00	100,00%	830 000,00	101,22%
A.I.1.2.g.2	wynajem sprzętu i aparatury	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.g.2.1	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodania, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	-737 288,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.g.2.2	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.2.g.2.3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 555 452,00	11 461 332,00	119,95%	13 914 703,00	121,41%	14 556 384,00	104,61%	15 177 790,00	104,27%
B.I.	Amortyzacja	545 972,00	584 729,00	107,10%	510 000,00	87,22%	520 000,00	101,96%	590 000,00	113,46%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	955 869,00	923 817,00	96,65%	887 000,00	96,01%	918 300,00	103,53%	941 300,00	102,50%
B.II.1.	Materiałów niemiedycznych	243 917,00	151 692,00	x	167 000,00	x	172 300,00	103,17%	175 300,00	101,74%
B.II.1.a	paliwo (gaz)	1 732,00	2 177,00	x	3 000,00	x	3 300,00	110,00%	3 300,00	100,00%
B.II.1.b	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemedycznej	0,00	413,00	x	8 000,00	x	9 000,00	112,50%	10 000,00	111,11%
B.II.1.c	materiały do utrzymania czystości	0,00	43 554,00	x	50 000,00	x	52 000,00	104,00%	53 000,00	101,92%
B.II.1.d	artykuły żywnościowe	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
B.II.1.e	pozostałe	242 185,00	105 548,00	x	106 000,00	x	108 000,00	101,89%	109 000,00	100,93%
B.II.2.	Materiałów medycznych	148 373,00	163 113,00	x	115 000,00	x	121 000,00	105,22%	126 000,00	104,13%
B.II.2.a	leków	13 003,00	17 162,00	x	11 500,00	x	12 000,00	104,35%	12 500,00	104,17%
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	118 575,00	93 638,00	x	68 000,00	x	70 000,00	102,94%	72 000,00	102,86%
B.II.2.c	odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	16 795,00	19 151,00	x	10 500,00	x	12 000,00	114,29%	12 500,00	104,17%
B.II.2.d	pozostałe	0,00	33 162,00	x	25 000,00	x	27 000,00	108,00%	29 000,00	107,41%
B.II.3	Energii	563 579,00	609 012,00	x	605 000,00	x	625 000,00	103,31%	640 000,00	102,40%
B.II.3.a	elektrycznej	193 583,00	214 003,00	x	230 000,00	x	235 000,00	102,17%	240 000,00	102,13%
B.II.3.b	ciepłej / gaz/opal	292 035,00	329 502,00	x	330 000,00	x	330 000,00	103,13%	335 000,00	101,52%
B.II.3.c	woda i ścieki	77 961,00	65 507,00	x	55 000,00	x	60 000,00	109,09%	65 000,00	108,33%
B.III.	Usługi obce	1 946 970,00	3 421 349,00	175,73%	4 958 000,00	x	4 920 500,00	99,24%	4 981 500,00	101,24%
B.III.1.	Usługi niemiedyczne	590 451,00	730 966,00	x	788 000,00	x	715 000,00	90,74%	731 000,00	102,24%
B.III.1.a	remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	0,00	70 229,00	x	137 000,00	x	73 000,00	53,28%	75 000,00	102,74%
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	0,00	24 908,00	x	25 000,00	x	27 000,00	108,00%	29 000,00	107,41%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.1.c	usługi sprzątania	0,00	0,00	x	36 000,00	x	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
B.III.1.d	informatyczne	0,00	134 535,00	x	120 000,00	x	125 000,00	104,17%	127 000,00	101,60%
B.III.1.e	żywnościowe	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
B.III.1.f	pozostałe usługi	590 451,00	501 294,00	x	470 000,00	x	490 000,00	104,26%	500 000,00	102,04%
B.III.2.a	Usługi medyczne	1 356 519,00	2 690 383,00	x	4 170 000,00	x	4 205 500,00	100,85%	4 250 500,00	101,07%
B.III.2.b	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz	0,00	0,00	x	0,00	x	500,00	#DZIEL/0!	500,00	100,00%
B.III.2.c	diagnostyczne	235 664,00	235 664,00	x	350 000,00	x	355 000,00	101,43%	360 000,00	101,41%
B.III.2.d	podwykonawstwo medyczne (ogółem)	1 356 519,00	2 454 719,00	x	3 820 000,00	x	3 850 000,00	100,79%	3 890 000,00	101,04%
B.III.2.e	pozostałe usługi medyczne	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
B.IV	Podatki i opłaty	52 207,00	51 083,00	97,85%	53 453,00	104,64%	54 200,00	101,40%	55 000,00	101,48%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	49 220,00	50 837,00	103,29%	52 453,00	103,18%	53 200,00	101,42%	54 000,00	101,50%
B.IV.2	wpłaty na PFRON	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
B.IV.3	inne	2 987,00	246,00	8,24%	1 000,00	406,50%	1 000,00	100,00%	1 000,00	100,00%
B.V	Wynagrodzenia	5 001 159,00	5 383 794,00	107,65%	6 147 432,00	114,18%	6 698 684,00	108,97%	7 111 290,00	106,16%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	4 405 246,00	4 631 307,00	x	5 431 000,00	x	5 940 000,00	109,37%	6 300 000,00	106,06%
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy, jubileusz	179 495,00	198 815,00	x	116 432,00	x	118 684,00	101,93%	151 290,00	127,47%
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	416 418,00	553 672,00	x	600 000,00	x	640 000,00	106,67%	660 000,00	103,13%
B.V.5	pozostałe umowy cywilnoprawne	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	982 015,00	1 056 127,00	107,55%	1 315 818,00	124,59%	1 399 000,00	106,32%	1 452 000,00	103,79%
B.VI.1	składowka na ubezpieczenia społeczne; umowa o pracę (pracodawca)	853 351,00	919 128,00	x	1 170 000,00	x	1 250 000,00	106,84%	1 300 000,00	104,00%
B.VI.2	odpis na ZFŚS	119 523,00	111 851,00	x	119 318,00	x	120 000,00	100,57%	120 000,00	100,00%
B.VI.3	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej	0,00	8 011,00	x	8 000,00	x	9 000,00	112,50%	10 000,00	111,11%
B.VI.4	pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)	0,00	5 597,00	x	6 500,00	x	7 000,00	107,69%	8 000,00	114,29%
B.VI.5	inne	9 141,00	11 540,00	x	12 000,00	x	13 000,00	108,33%	14 000,00	107,69%
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 260,00	40 433,00	56,74%	43 000,00	106,35%	45 700,00	106,28%	46 700,00	102,19%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	37 434,00	23 460,00	62,67%	25 000,00	106,56%	27 000,00	108,00%	27 000,00	100,00%
B.VII.2	podróże, przejazdy służbowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!	1 000,00	#DZIEL/0!	700,00	70,00%	700,00	100,00%
B.VII.3	pozostałe koszty	33 826,00	16 973,00	50,18%	17 000,00	100,16%	18 000,00	105,88%	19 000,00	105,56%
B.VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	246 011,00	577 787,00	234,86%	-228 273,00	-93,51%	-229 384,00	100,49%	-247 790,00	108,02%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	684 894,00	586 856,00	85,69%	299 563,00	51,05%	295 000,00	98,48%	297 000,00	100,68%
D.1	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.2	Dotacje w tym:	19 200,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.2.1	dotacje UML (podatek tytuł.....)	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.2.2	dotacje Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.2.3	dotacje inne	19 200,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.3	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.4	Inne przychody operacyjne w tym:	665 694,00	586 856,00	88,16%	299 563,00	51,05%	295 000,00	98,48%	297 000,00	100,68%
D.4.1	przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	355 593,00	345 424,00	97,14%	285 568,00	82,67%	280 000,00	98,05%	280 000,00	100,00%
D.4.2	rozwiązane rezerwy: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, badanie bilansu	245 858,00	203 525,00	82,78%	7 995,00	3,93%	8 000,00	100,06%	8 000,00	100,00%
D.4.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.4.4	darowizny i zapisy otrzymane	50 886,00	33 022,00	64,89%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.4.5	pozostałe	13 357,00	4 885,00	36,57%	6 000,00	122,82%	7 000,00	116,67%	9 000,00	128,57%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	456 824,00	35 966,00	7,87%	8 995,00	25,01%	9 300,00	103,39%	9 500,00	102,15%
E.1	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.2	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.3	Inne koszty operacyjne w tym:	456 824,00	35 966,00	7,87%	8 995,00	25,01%	9 300,00	103,39%	9 500,00	102,15%
E.3.1	koszty egzekucyjne komornicze	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.3.2	koszty procesowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.3.3	utworzone rezerwy: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, badanie bilansu	456 824,00	35 130,00	7,70%	7 995,00	22,76%	8 000,00	100,06%	8 000,00	100,00%
E.3.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne	39,00	39,00	100,00%	500,00	1282,05%	500,00	100,00%	500,00	100,00%
E.3.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2020	31-12-2021	dynamika %	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %
I	2	3	4	5 (43)	6	7 (64)	8	9 (86)	10	11 (108)
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ	0,00		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
E.III.6	pozostałe	672,00	797,00	118,60%	500,00	62,74%	800,00	160,00%	1 000,00	125,00%
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	474 081,00	1 128 677,00	238,08%	62 295,00	5,52%	56 316,00	90,40%	39 710,00	70,51%
G.	Przychody finansowe	10 784,00	369,00	3,42%	7 800,00	2113,82%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym od jednostek powiązanych			#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.II.	Odsetki w tym:	10 784,00	369,00	3,42%	7 800,00	2113,82%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	10 784,00	0,00	0,00%	7 800,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców		369,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.V.	Inne			#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	3 295,00	9 966,00	302,46%	2 288,00	22,96%	2 200,00	96,15%	2 200,00	100,00%
H.I.	Odsetki	3 295,00	2 364,00	71,75%	2 288,00	96,79%	2 200,00	96,15%	2 200,00	100,00%
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	3 081,00	0,00	0,00%	100,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
H.I.2	odsetki od kredytów - pożyczek leasing	214,00	2 364,00	1104,67%	2 188,00	92,55%	2 200,00	100,55%	2 200,00	100,00%
H.I.3	prowinizje (np.ZIUS), opłaty dodatkowe od kredytów - leasing		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
H.IV.	Inne		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
I.	Zysk (Strata) brutto (F.+G.-H)	481 570,00	1 119 080,00	232,38%	67 807,00	6,06%	54 116,00	79,81%	37 510,00	69,31%
J.	Podatek dochodowy	7,00	7,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
L.	Zysk (Strata) netto (I.-J.-K.)	481 563,00	1 119 073,00	232,38%	67 807,00	6,06%	54 116,00	79,81%	37 510,00	69,31%
WF	netto zwiększony o koszty amortyzacji	1 027 535,00	1 703 802,00	165,81%	577 807,00	33,91%	574 116,00	99,36%	627 510,00	109,30%

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Medycznego  
"Widzew" w Łodzi  
lek. med. Elżbieta Junczyk

Główny Księgowy  
Agnieszka Łapka

<b>WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa ogółem</b>	<b>12 563 845</b>	<b>13 918 975</b>	<b>13 581 082</b>	<b>13 327 836</b>	<b>13 069 508</b>
<b>2</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 466 090</b>	<b>5 994 506</b>	<b>5 456 300</b>	<b>5 324 900</b>	<b>5 235 700</b>
<b>3</b>	<b>Średni stan aktywów ogółem</b> (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	<b>11 911 720</b>	<b>13 241 410</b>	<b>13 750 029</b>	<b>13 454 459</b>	<b>13 198 672</b>
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	11 259 594	12 563 845	13 918 975	13 581 082	13 327 836
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	12 563 845	13 918 975	13 581 082	13 327 836	13 069 508
<b>4</b>	<b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>18 961</b>	<b>170 000</b>	<b>140 000</b>	<b>80 000</b>
<b>6</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>	<b>8 725</b>	<b>5 703</b>	<b>9 000</b>	<b>11 200</b>	<b>12 000</b>
<b>7</b>	<b>Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)</b>	<b>798 557</b>	<b>1 017 574</b>	<b>1 267 192</b>	<b>1 295 000</b>	<b>1 325 000</b>
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	816 348	780 765	1 254 383	1 280 000	1 310 000

b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	780 765	1 254 383	1 280 000	1 310 000	1 340 000
8	Kapitał (fundusz) własny	6 962 740	8 081 813	8 149 620	8 203 736	8 241 246
9	Zobowiązania długoterminowe	150 073	161 558	129 147	118 310	107 473
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 493 190	1 325 219	1 408 853	1 465 837	1 496 837
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
12	Rezerwy na zobowiązania	465 813	1 042 308	893 391	899 436	903 552
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	203 525	124 427	126 679	159 290	174 362
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	377 513	451 276	444 751	460 008	475 000
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	291 958	463 067	439 485	450 016	470 000
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	463 067	439 485	450 016	470 000	480 000
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 801 463	12 776 407	13 686 430	14 327 000	14 930 000
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
17	Pozostałe przychody operacyjne	684 894	586 856	299 563	295 000	297 000
18	Przychody finansowe	10 784	369	7 800	0	0
19	Wynik z działalności operacyjnej	474 081	1 128 677	62 295	56 316	39 710
20	Wynik netto	481 563	1 119 073	67 807	54 116	37 510

Główny księgowy

Agnieszka Łapka

Miejskiego Centrum Muzycznego  
"Widzew" w Łodzi

lek. med. Ewelina Junczyk

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>											
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	8,37%	5	0,48%	3	0,37%	3	0,25%	3
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	8,45%	5	0,45%	3	0,39%	3	0,26%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	8,45%	5	0,49%	3	0,40%	3	0,28%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>15</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>9</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>9</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>9</b>

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>											
Płynność bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czymne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	4,13	10	3,55	10	3,27	10	3,13	10
Płynność szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czymne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	4,12	10	3,44	10	3,18	10	3,08	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>											

Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{x liczba dni w okresie (365)}}$	3	29	3	34	3	33	3	32	3
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 1 0								
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług}}{\text{x liczba dni w okresie (365)}}$	7	13	7	12	7	12	7	12	7
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 0								
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>										
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania ) x 100% aktywa razem	10	18%	10	18%	10	19%	10	19%	10
	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania funduszy własny	8 6 4 0								
Wypłacalności	od 0,00 do 0,50	10								
	od 0,51 do 1,00	8								
	od 1,01 do 2,00	6								
	od 2,01 do 4,00	4	0,31	10	0,30	10	0,30	10	0,30	10
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0								
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Medycznego  
„Widzew” w Łodzi

lek. med. Elżbieta Junczyk

Główny Księgowy

Agnieszka Kapka

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2021-2024 ANALIZA TRENDU

lp.	Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023		2024	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	8,37%	5	0,48%	3	0,37%	3	0,25%	3
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,45%	5	0,45%	3	0,39%	3	0,26%	3
		Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	8,45%	5	0,49%	3	0,40%	3	0,28%	3
		<b>Razem</b>		<b>15</b>		<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	4,13	10	3,55	10	3,27	10	3,13	10
		Wskaźnik szybkiej płynności	4,12	10	3,44	10	3,18	10	3,08	10
		<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI I	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29	3	34	3	33	3	32	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	12	7	12	7	12	7
		<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	18%	10	18%	10	19%	10	19%	10
		Wskaźnik wypłacalności	0,31	10	0,30	10	0,30	10	0,30	10
		<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
	Łączna wartość punktów		65		59		59		59	
	Łączna wartość punktów w %		92,86%		84,29%		84,29%		84,29%	
	Maksymalna wartość punktów		70		70		70		70	

## Podsumowanie wnioski: uzupełnić

Wskaźniki zyskowności:	wskaźniki zyskowności w roku 2021 wyższy w porównaniu do następnych lat w związku z wygenerowaniem wysokiego zysku netto, w kolejnych omawianych latach, liczba punktów pozostaje na zbliżonym poziomie - wskazują na efektywne działanie Jednostki i generowanie zysku
Wskaźniki płynności:	wskaźniki płynności we wszystkich omawianych latach, liczba punktów - pozostają na zbliżonym poziomie, Jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania
Wskaźniki efektywności:	wskaźniki efektywności we wszystkich omawianych latach, liczba punktów - pozostają na zbliżonym poziomie, Jednostka reguluje zobowiązania w terminach płatności oraz uzyskuje terminowo należności
Wskaźniki zadłużenia:	wskaźniki zadłużenia we wszystkich omawianych latach, liczba punktów - pozostają na zbliżonym poziomie, niski poziom zadłużenia aktywów w Jednostce świadczy o braku ryzyka finansowego, informuje jednocześnie, że podmiot posiada zdolność do spłacania długów

	dane bilansowe	2021	wartość	2022	wartość	2023	wartość	2024	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majęjący/stały		1 119 073		67 807		54 116		37 510
	wnioski: na wynik finansowy netto w poszczególnych latach wpływają szczególnie koszty koszty wynagrodzeń oraz pochodne, koszty usług medycznych								
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: rosnący/majęjący/stały		1 703 802,00		577 807,00		574 116,00		627 510,00
	wnioski: wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji w poszczególnych latach wykazuje tendencję spadkową w związku z umorzeniem w całości części środków trwałych								
3	MAJĄTEK TRWAŁY trend: rosnący/majęjący/stały		7 924 469		8 124 782		8 002 936		7 833 808
	wnioski: majątek trwały wykazuje tendencję malejącą na skutek naliczeń umorzeń zmniejszających wartość netto środków trwałych								
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majęjący/stały		8 081 813		8 149 620		8 203 736		8 241 246
	wnioski: kapitał własny wykazuje tendencję rosnącą, w związku zyskiem netto, który jest wypracowany za każdy rok								

Główny Księgowy  
Agnieszka Łapka

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Medycznego  
"Wizyta" w Łodzi  
Inż. med. Elżbieta Junczyk



KOD	Wyszczególnienie	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	139 984	0,00%	129 147	0,95%	118 310	0,89%	107 473	0,00%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.e.	inne	21 574	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 325 219</b>	<b>9,52%</b>	<b>1 408 853</b>	<b>10,37%</b>	<b>1 465 837</b>	<b>11,00%</b>	<b>1 496 837</b>	<b>11,45%</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.b.	inne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.b.	inne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 303 798	9,37%	1 390 853	10,24%	1 446 837	10,86%	1 477 337	11,30%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	10 837	0,00%	10 837	0,00%	10 837	0,08%	10 837	0,08%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	439 485	3,16%	450 016	3,31%	470 000	3,53%	480 000	3,67%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	439 485	3,16%	450 016	3,31%	470 000	3,53%	480 000	3,67%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	491 518	3,53%	520 000	3,83%	535 000	4,01%	545 000	4,17%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	347 751	2,50%	380 000	2,80%	400 000	3,00%	410 000	3,14%
B.III.3.i.	inne	14 207	0,10%	30 000	0,22%	31 000	0,23%	31 500	0,24%
B.III.4.	Fundusze specjalne	21 421	0,15%	18 000	0,13%	19 000	0,14%	19 500	0,15%
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 308 077</b>	<b>45,55%</b>	<b>3 000 071</b>	<b>42,26%</b>	<b>2 640 517</b>	<b>37,82%</b>	<b>2 320 400</b>	<b>33,82%</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 308 077	23,77%	3 000 071	22,09%	2 640 517	19,81%	2 320 400	17,75%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	3 032 425	21,79%	2 739 821	20,17%	2 400 017	18,01%	2 100 000	16,07%
	- dotacje z budżetu państwa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	275 652	1,98%	260 250	1,92%	240 500	1,80%	220 400	1,69%
	- dotacje z budżetu państwa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>13 918 975</b>	<b>100%</b>	<b>13 581 082</b>	<b>100%</b>	<b>13 327 836</b>	<b>100%</b>	<b>13 069 508</b>	<b>100%</b>

Wnioski:

W wyniku analizy wskaźników za rok 2022, 2023, 2024 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za poszczególne lata: 59, 59, 59 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi: 84%, 84%, 84% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Główny Księgowy

Agnieszka Łapka

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Medycznego  
"Widzew" w Łodzi  
lek. med. Elżbieta Junczyk



