

***RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
MIEJSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO „WIDZEW”
W ŁODZI ZA 2022 ROK
ORAZ
PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ ZA ROK 2023,2024,2025***

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,
- ❖ 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+.

Główny Księgowy

Agnieszka Łapka

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

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy

tj. za 2022 rok.

Struktura przychodów w 2022 roku

<i>Źródło przychodów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w przychodach</i>
Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	15 863 916,72	97,20%
<i>Sprzedanych NFZ w tym:</i>	<i>14 938 997,97</i>	<i>91,53%</i>
<i>POZ</i>	<i>5 856 307,23</i>	<i>35,88%</i>
<i>ambulatoryjna opieki specjalistyczna</i>	<i>6 932 155,06</i>	<i>42,47%</i>
<i>rehabilitacja</i>	<i>1 900 665,18</i>	<i>11,65%</i>
<i>pozostała sprzedaż NFZ (COVID-19, gotowość 3%)</i>	<i>249 870,50</i>	<i>1,53%</i>
Pozostałych w tym:	1 566 046,75	9,59%
<i>programy profilaktyczne Miasto Łódź</i>	<i>78 140,00</i>	<i>0,48%</i>
<i>Centrum Zdrowia i Aktywnego Seniora</i>	<i>110 000,00</i>	<i>0,67%</i>
<i>pozostała sprzedaż usług medycznych</i>	<i>425 511,85</i>	<i>2,61%</i>
<i>wynajem razem w tym:</i>	<i>952 394,90</i>	<i>5,84%</i>
<i>wynajem pomieszczeń</i>	<i>952 394,90</i>	<i>5,84%</i>
Pozostałe przychody operacyjne	423 403,79	2,59%
<i>Inne przychody operacyjne w tym:</i>	<i>423 403,79</i>	<i>2,59%</i>
<i>przychody z tyt. odpisów amortyzacyjnych</i>	<i>285 570,65</i>	<i>1,75%</i>
<i>rozwiązane rezerwy (badanie bilansu)</i>	<i>7 995,00</i>	<i>0,05%</i>
<i>darowizny i zapisy otrzymane</i>	<i>17 004,49</i>	<i>0,10%</i>
<i>pozostałe</i>	<i>112 833,65</i>	<i>0,69%</i>
Przychody finansowe	34 208,64	0,21%
<i>Odsetki w tym:</i>	<i>34 208,64</i>	<i>0,21%</i>
<i>odsetki uzyskane z lokat</i>	<i>33 399,46</i>	<i>0,20%</i>
<i>odsetki od należności od odbiorców</i>	<i>809,18</i>	<i>0,00%</i>

Najważniejsze przychody jednostki wynikają z umów zawartych z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ na wykonanie świadczeń opieki zdrowotnej. Przychód ten stanowi **91,53 %** wszystkich przychodów. Pozostała sprzedaż stanowi 9,59 % przychodów. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe są mniej istotne z punktu widzenia wyniku finansowego jednostki (2,59% i 0,21%).

Struktura kosztów w 2022 roku

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w kosztach</i>
<i>Amortyzacja</i>	<i>553 266,37</i>	<i>3,74%</i>
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>1 132 895,48</i>	<i>7,65%</i>
<i>Materiałów niemedycezych</i>	<i>210 337,15</i>	<i>1,42%</i>
<i>paliwo (gaz)</i>	<i>3 823,02</i>	<i>0,03%</i>

<i>materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemedyceynej</i>	7 348,15	0,05%
<i>materiały do utrzymania czystości</i>	61 624,12	0,42%
<i>artykuły żywnościowe</i>	4 830,94	0,03%
<i>pozostałe</i>	132 710,92	0,90%
<i>Materialów medycznych</i>	168 805,26	1,14%
<i>leków</i>	27 068,09	0,18%
<i>sprzętu i materiałów jednorazowych</i>	83 185,18	0,56%
<i>odczynniki i testy oraz pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych</i>	6 852,08	0,05%
<i>pozostałe</i>	51 699,91	0,35%
<i>Energii</i>	753 753,07	5,09%
<i>elektrycznej</i>	317 673,87	2,15%
<i>cieplnej / gaz / opał</i>	358 590,12	2,42%
<i>woda i ścieki</i>	77 489,08	0,52%
<i>Usługi obce</i>	5 691 035,37	38,44%
<i>Usługi niemedyceyne</i>	985 677,93	6,66%
<i>remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych</i>	225 272,96	1,52%
<i>napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej</i>	36 010,68	0,24%
<i>usługi sprzątnia</i>	40 665,64	0,27%
<i>informatyczne</i>	125 590,52	0,85%
<i>pozostałe usługi</i>	558 138,13	3,77%
<i>Usługi medyczne</i>	4 705 357,44	31,78%
<i>transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz</i>	200,00	0,00%
<i>diagnostyczne</i>	327 755,04	2,21%
<i>podwykonawstwo medyczne (ogółem)</i>	4 377 402,40	29,56%
<i>pozostałe usługi medyczne</i>	0,00	0,00%
<i>Podatki i opłaty</i>	52 907,10	0,36%
<i>podatek od nieruchomości</i>	52 453,00	0,35%
<i>inne</i>	454,10	0,00%
<i>Wynagrodzenia</i>	6 117 562,83	41,32%

wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	5 449 916,61	36,81%
wynagrodzenia- odpawy , jubileusz	90 683,28	0,61%
wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	576 962,94	3,90%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 228 237,05	8,30%
składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	1 074 176,13	7,25%
odpis na ZFŚŚ	120 249,36	0,81%
środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej	6 370,56	0,04%
pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)	9 761,91	0,07%
inne	17 679,09	0,12%
Pozostałe koszty rodzajowe	20 246,11	0,14%
ubezpieczenia OC i majątkowe	18 758,45	0,13%
pozostałe koszty	1 487,66	0,01%
Pozostałe koszty operacyjne	8 511,40	0,06%
Inne koszty operacyjne w tym:	8 511,40	0,06%
utworzone rezerwy (badanie bilansu)	7 995,00	0,05%
przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności	3,95	0,00%
pozostałe	512,45	0,00%
Koszty finansowe	2 174,04	0,01%
Odsetki	2 173,24	0,01%
odsetki od kredytów / pożyczek/ leasing	2 173,24	0,01%
Inne	0,80	0,00%

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 49,62 %** wszystkich kosztów, dodatkowo koszty z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie) **stanowią 29,56 % kosztów**. Jest to związane ze specyfiką udzielanych świadczeń, gdzie głównym zasobem jednostki jest kapitał ludzki.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok wykazuje **zysk netto w wysokości 1 514 693,40 zł**. Osiągnięty zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu zakładu.

Wnioski do analizy wskaźnikowej i punktowej sytuacji finansowej za 2022 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 2022 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 – 8,93%

Wskaźnik wyraża efektywność finansową całokształtu działalności jednostki. Jest odniesieniem zysku do przychodów ogółem. Wysoka wartość wskaźnika (powyżej 4,0 %) wskazuje na efektywność działania jednostki. Wyższa wartość wskaźnika w stosunku do planowanej wartości wskaźnika w raporcie 2021 – 2024 – 0,48% wynika z wypracowania większego zysku niż zakładano.

Zyskowności działalności operacyjnej – 8,76%

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 8,76% (powyżej 5,0%) wskazuje na rentowność działalności operacyjnej, ponieważ koszty podstawowej działalności operacyjnej pochłaniają mniejszą część przychodów z tej działalności. Wartość wskaźnika 8,76% jest wyższa od planowanej na 2022 rok (0,45%) – co wskazuje na zwiększenie rentowności.

Zyskowności aktywów – 10,47%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wysoka wartość wskaźnika 10,47% (powyżej 4%) wskazuje na efektywne zarządzanie aktywami w jednostce. Wartość wskaźnika 10,47 % jest wyższa od planowanej na 2022 (0,49%), co wynika z osiągnięcia wyższego zysku netto w 2023 roku niż zakładano.

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 3,94%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 3,94 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wartość wskaźnika 3,94 % jest porównywalna do planowanej na 2022 rok (3,55%).

Płynności szybkiej – 3,86%

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 - 3,86%. Wartość wskaźnika 3,86 % jest porównywalna do planowanej na 2022 rok (3,44%).

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 (13 dni). Wartość wskaźnika 34 dni pozostała na planowanym poziomie (34 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. Wartość wskaźnika 13 dni pozostała na porównywalnym poziomie do planowanej na 2022 rok (12 dni).

Wskaźniki zadłużenia

Zadłużenia aktywów % - 22%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 22% 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. Wartość wskaźnika 22 % jest porównywalna do planowanej na 2022 rok (18%).

Wypłacalności – 0,37

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,37 – mieści się w przedziale od 0,00 do 5,00) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań. Wartość wskaźnika 0,37 jest porównywalna do planowanej na 2022 rok (0,30).

W wyniku analizy wskaźników za rok 2022 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.

Wszystkie środki finansowe otrzymane z NFZ w 2020 roku, zostały rozliczone w roku 2020 i 2021.

W związku z epidemią i wykonywanymi dodatkowymi świadczeniami przychody Jednostki związane z Covid-19 w 2022 roku wynosiły:

- **szczepienia Covid** – 113 110,28
- **gotowość NFZ 3%** - 104 874,91
- **teleporady Covid** – 26 260,00
- **testy Covid** – 5 625,31
-

W związku z epidemią Jednostka w ramach projektu „Wsparcie podmiotów leczniczych w walce z wirusem SARS – CoV-2” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego otrzymała:

- Płyn do dezynfekcji – 3 747 sztuk (po 1 litrze)
- Rękawiczki – 2 249 opakowań (po 100 sztuk)
- Maseczki chirurgiczne – 4 067 sztuk
- Półmaski filtrujące FFP2 – 22 240 sztuk
- Półmaski filtrujące FFP3 – 12 198 sztuk
- Fartuchy chirurgiczne - 2 553 sztuk
- Kombinezony barierowe – 319 sztuk
- Gogle – 167 sztuk

Wartość dotacji – 169 383,93 została ujęta w księgach na koncie zespołu 3 - „Zapasy materiałów”. W trakcie roku zużyta część materiałów została ujęta w kosztach oraz równoległym zapisem w przychodach (darowizna materiałów). Na dzień 31.12.2022 roku w związku z zużyciem, zapas materiałów dotyczący ww. projektu zmniejszył się o wartość 17 004,49.

W 2022 roku nastąpiło zwiększenie środków finansowych z NFZ na świadczenia POZ, Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną - NFZ przyznał dodatkowe świadczenia w zakresach pierwszorazowych (ortopedia, dermatologia, diabetologia), wszystkie świadczenia AOS nadal mogą być wykonywane bez limitów, co skutkuje otrzymywaniem dodatkowych środków po wykonaniu nadlimitów.

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, Bilans zdrowia dojrzałej kobiety 40-65l, Bilans zdrowia dojrzałego mężczyzny 45-70l. , Badania przesiewowe dzieci z Ukrainy - diagnoza wad postawy.

W 2022 roku Miejskie Centrum Medyczne „Widzew” w Łodzi poniosło nakłady finansowane ze środków własnych na następujące zadania:

- Zakup kriokomory oraz dostosowanie pomieszczenia, w którym znajduje się, przygotowano teren pod zbiornik azotu – placówka al. Piłsudskiego 157 – 278 864,92
- Remont pomieszczeń poradni ginekologicznej – placówka przy ul. Elsnera 19, korytarza, toalety, holu – Sacharowa 21a – 106 853,45
- Modernizacja pomieszczeń poradni Dziecka Zdrowego – placówka przy ul. Sacharowa 21a -74 046,87
- Wirówka kończyn górnych - placówka przy ul. Elsnera 19 – 10 000,00
- Detektor do pracowni RGT – placówka al. Piłsudskiego 157 – 114 912,00
- Lancetron -diatermia- placówka al. Piłsudskiego 157 – 9 300,00
- Sterylizator (autoklaw) – placówka al. Piłsudskiego 157 – 6 700,00
- Aparat USG – placówka al. Piłsudskiego 157 – 286 200,00
- Laser ze skanerem- placówka al. Piłsudskiego 157 – 15 510,00
- Analizatory CRP – 3 sztuki – poradnie POZ -17 220,00
- Zmywarka do posadzek placówka al. Piłsudskiego 157 -17 220,00
- Kserokopiarka – placówka al. Piłsudskiego 157 – 12 300,00
- Traktor – kosiarko – odśnieżarka al. Piłsudskiego 157 – 10 975,61
- Meble do gabinetu zabiegowego chirurgii al. Piłsudskiego 157 – 23 739,00

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na rok: 2023, 2024, 2025

Do prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2023 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 – 18 393 000,00. W pozostałych przychodach ze sprzedaży uwzględniono: podpisane umowy z Urzędem Miasta na programy profilaktyczne – 110 000,00; usługi za wynajem powierzchni – 960 000,00; sprzedaż usług medycznych – 430 000,00.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w 2023 roku w porównaniu do roku 2022 spowodowany jest między innymi wzrostem wartości kontraktów z NFZ co jest związane m.in. podwyższeniem stawki kapitacyjnej, wyższej stawki za punkt w specjalistycy, zniesieniem limitów w specjalistce - po zakończeniu każdego kwartału następuje rozliczenie świadczeń nielimitowanych oraz funduszu medycznego.

W pozostałych przychodach operacyjnych uwzględniono m.in. przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji – 405 584,00, darowizny otrzymane -60 000,00 - materiały ochrony indywidualnej otrzymane w ramach projektu unijnego a przekazywanych do zużycia przez personel medyczny. Po odpisaniu w koszty równolegle zwiększane są przychody.

Pozostałe przychody operacyjne w 2023 roku są wyższe od przychodów w 2022r. – 479 579,00. Wynika to z otrzymanej darowizny materiałów ochrony indywidualnej, które to materiały równolegle do zużycia ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych.

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

- wzrostem kosztów umów z personelem medycznym na gabinety – planowany koszt 7 100 000,00. Wzrost spowodowany jest znacznym wzrostem wykonywanych przez personel medyczny świadczeń z związku nielimitowaną specjalistyką. Zawarto także dwie nowe umowy na podwykonastwo – z lekarzem POZ oraz z lekarzem ginekologiem.
- wynagrodzeń, planowany koszt – 6 400 000,00 oraz pochodnych tych wynagrodzeń, planowany koszt – 1 330 000,00 - 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 obliuguje podmioty lecznicze do podwyżek dla pracowników.

Planowany wynik roku 2023 to zysk na poziomie 226 812,00

Planowane zobowiązania i zobowiązania na rezerwy w 2023 roku są wyższe w stosunku do roku 2022– 6 994 989,00.

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2023 roku są wyższe w porównaniu do roku 2022 – 1 746 500,00.

Plan inwestycyjny na 2023 rok zakłada następujące wydatki:

- ❖ *Modernizacja parkingu – ul. Szpitalna 6. Koszt 320 000,00 - środki własne.* Modernizacja obejmuje położenie nowej nawierzchni parkingu, wytyczenie miejsc parkingowych, utworzenie pasa zieleni z możliwością odpoczynku dla pacjentów i użytkowników budynku .
- ❖ *Aparat USG– placówka przy ul. Elsnera 19, koszt 286 200,00 - środki własne* Aparat USG do poradni ginekologicznej i urologicznej - lekarze będą robić usg podczas wizyt.
- ❖ *Modernizacja części pomieszczeń poradni rehabilitacyjnej – placówka al. Piłsudskiego 157, koszt 13 000,00 - środki własne.* Modernizacja obejmuje przeniesienie fizykoterapii i dostosowanie pomieszczeń do zabiegów fizykoterapeutycznych.
- ❖ *Autoklaw wraz z wyposażeniem – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 59 250,00 - środki własne.* Autoklaw służy do sterylizacji narzędzi. .
- ❖ *Myjnia termodezynyfektor wraz z wyposażeniem – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 40 230,00 - środki własne.* Myjnia termodezynyfektor wykorzystywana jest do mycia narzędzi ze specjalistyki zabiegowej.
- ❖ *Wykonanie instalacji klimatyzacji – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 315 000,00 - środki własne.* Instalacja zostanie wykonana głównie w gabinetach zabiegowych i rehabilitacji..
- ❖ *Sprzęt komputerowy, urządzenia techniczne, planowany koszt 30 000,00- środki własne.* Sterylizatory będą służyły do sterylizacji narzędzi. Jednostka planuje zakup sprzętu komputerowego.
- ❖ *Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, planowany koszt 52 000,00- środki własne.* Jednostka planuje zakup narzędzi, przyrządów i wyposażenia.
- ❖ *Defibrylatory – 3 szt., al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 70 000,00- środki własne* Zakup defibrylatorów w celu udzielenia efektywnej pierwszej pomocy przy zaburzeniach krążenia
- ❖ *Holter ciśnieniowy, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 12 000,00- środki własne.* Zakup holtera ciśnieniowego do opieki koordynowanej w POZ.
- ❖ *Holter EKG, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 12 000,00- środki własne* Zakup holtera EKG do opieki koordynowanej w POZ.
- ❖ *Laser ginekologiczny, Oddymiacz al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 62 000,00- środki własne.* Zakup lasera ginekologicznego do wykonywania zabiegów w poradni ginekologicznej. *Fotel ginekologiczny, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 20 000,00- środki własne.* Zakup fotela ginekologicznego do poradni – w celu wymiany starego na nowy.
- ❖ *Stół zabiegowy chirurgiczny, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 35 000,00- środki własne.* Zakup stołu zabiegowego chirurgicznego do poradni chirurgicznej – w celu wymiany starego na nowy
- ❖ *Szafki do szatni, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 9 000,00- środki własne.* Zakup szafek do nowej szatni dla pacjentów kriokomorzy.
- ❖ *Modernizacja energetyczna budynku MCM „Widzew” w Łodzi II etap, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 376 712,50 000,00- środki własne – 110 364,50; Dotacja WFOŚ-266 348,00.* Etap drugi – rozbudowa instalacji PV; zostaną zainstalowane nowe panele na elewacji budynku oraz zostanie dokonana instalacja PV na konstrukcji wsporczej – na gruncie.

- ❖ *Modernizacja pomieszczenia sterylizacji, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 15 621,00- środki własne. Przystosowanie pomieszczenia do funkcji sterylizatorni.*
- ❖ *Zakup sprzętu komputerowego, planowany koszt 137 000,00- dotacja z Ministerstwa Zdrowia.*
- ❖ *Modernizacja pomieszczenia rehabilitacji – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 13 000,00- środki własne. Modernizacja obejmuje m.in. wymianę wykładzin, glazury, instalacji sanitarnych oraz montaż instalacji elektrycznych.*

Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych

Wskaźniki zyskowności

Zyskowności netto – 1,11%

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

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% jest niższa od roku 2022 – co wskazuje na pogorszenie rentowności.

Zyskowności aktywów – 1,37%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 1,37% jest niższa od roku 2022, co wynika z niższego zaplanowanego zysku netto w 2023 roku.

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 2,82%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 2,82 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania.

Płynności szybkiej – 2,78%

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 - 2,82%

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 (17 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 17

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (17 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 % - 25%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 25% 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 – 0,43

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,43 – 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 w 2023 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.

Na sytuację Jednostki ma również wpływ ustawa regulującą sposób ustalania najniższego wynagrodzenia pracowników służby zdrowia, która obowiązuje 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.

2024 rok

Do ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto następujące założenia:

- utrzymanie przychodów ze sprzedaży na podobnym poziomie do poziomu roku 2023 (brak jakiegokolwiek wiedzy na temat wielkości umów z NFZ) – 20 191 800,00; brak wiedzy na temat ewentualnych programów profilaktycznych skutkuje nie wykazaniem przychodów. z tego tytułu i zmniejszeniem pozostałych przychodów w odniesieniu do roku 2023 – 728 500,00.
- planowane koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2023 będą wyższe; odpisy amortyzacyjne – 520 000,00 - co związane jest z planowanymi inwestycjami, natomiast wzrost kosztów wynagrodzeń – 7 856 700,00 i pochodnych wynagrodzeń – 1 603 000,00 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 2024 to zysk na poziomie 143 095,00.

Planowane zobowiązania i zobowiązania na rezerwy w 2024 roku są wyższe w stosunku do roku 2023 – 7 086 727,00.

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

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2023 roku są na wyższym poziomie w porównaniu do roku 2023 – 1 950 000,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych spada w porównaniu do roku 2023 – 8 974 640,00 co wynika z umorzenia się w pełnej wysokości części amortyzowanych środków trwałych.

Na rok 2024 zaplanowano:

- ❖ instalację pompy ciepła. Koszt inwestycji – 150 000,00 (środki własne i dotacja WFOŚiGW). Placówka al. Piłsudskiego 157.
- ❖ II etap instalacji klimatyzacji. Koszt – 100 000,00 (środki własne). Placówka al. Piłsudskiego 157.
- ❖ Modernizacja pomieszczeń i korytarzy piwnicznych pod kątem nowoczesnego archiwum. Koszt – 50 000,00 (środki własne). Placówka al. Piłsudskiego 157.
- ❖ Zakup nowoczesnego EKG do POZ. Koszt – 30 000,00 (środki własne). Placówka al. Piłsudskiego 157.
- ❖ Zakup holtera EKG i holtera ciśnieniowego. Koszt – 24 000,00 (środki własne). Placówka ul. Sacharowa 21
- ❖ Zakup sprzętu komputerowego. Koszt – 40 000,00 (środki własne)
- ❖ Zakup sprzętu medycznego. Koszt – 100 000,00 (środki własne)

Wskaźniki zyskowności

Zyskowności netto – 0,67%

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 2023 roku.

Zyskowności działalności operacyjnej – 0,21%

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 0,21% wykazuje niższy poziom w porównaniu do 2023 roku.

Zyskowności aktywów – 0,84%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,84% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2023 roku (niższy wynik na działalności operacyjnej)

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 2,83%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 2,83% wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

Płynności szybkiej – 2,81%

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 - 2,83%

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 (20 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 20

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (20 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

Wskaźniki zadłużenia

Zadłużenia aktywów % - 26%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 26% 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 2023 roku.

Wypłacalności – 0,45

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,45 – mieści się w przedziale od 0,00 do 0,50) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2023 roku.

Jednostka podobnie jak w 2023 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.

2025 rok

Do ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto następujące założenia:

- utrzymanie przychodów ze sprzedaży na podobnym poziomie do poziomu roku 2024 – 21 650 000,00 (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 – 21 867 350,00 - wynika głównie ze wzrostu kosztów umów na gabinety – 7 700 000,00 wzrostu kosztów wynagrodzeń – 8 121 550,00. Inne planowane koszty rodzajowe nieco wyższe od poziomu kosztów planowanych w 2024 roku.

Planowany wynik roku 2025 to zysk na poziomie 128 050,00 (wartości planowanego wyniku na 2024 rok – 143 095,00).

Planowane zobowiązania i zobowiązania na rezerwy w 2025 roku są niższe w stosunku do roku 2024 – 6 783 823,00.

Planowany spadek zobowiązań długoterminowych wynika z planowanej spłaty pożyczki otrzymanej od WFOŚ na termomodernizację budynku – 96 636,00

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2025 roku pozostają na podobnym poziomie w porównaniu do roku 2024 – 1 950 000,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych spada w porównaniu do roku 2024 - 8 424 786,00 - co wynika z umorzenia się w pełnej wysokości części amortyzowanych środków trwałych.

Na rok 2025 zaplanowano:

- ❖ II etap modernizacji pomieszczeń piwnicznych – wentylatornia w piwnicy i czerpnia powietrza. Koszt – 40 000,00 (środki własne). Placówka al. Piłsudskiego 157.
- ❖ Zakup sprzętu komputerowego. Koszt – 50 000,00 (środki własne)
- ❖ Zakup sprzętu medycznego. Koszt – 100 000,00 (środki własne)

Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych

Wskaźniki zyskowności

Zyskowności netto – 0,58%

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 2024 roku.

Zyskowności działalności operacyjnej – 0,14%

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 0,14% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2024 roku (niższy wynik na działalności operacyjnej).

Zyskowności aktywów – 0,75%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,75% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2024 roku, co wynika z niższego zaplanowanego w 2025 roku zysku netto.

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 2,85%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 2,85 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2024 roku.

Płynności szybkiej – 2,82%

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 - 2,85%

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 (20 dni). Wskaźnik utrzymuje się na tym samym poziomie w porównaniu do 2024 roku.

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 20

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (20 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie jak 2024 roku.

Wskaźniki zadłużenia

Zadłużenia aktywów % - 27%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 27% 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 2024 roku.

Wypla

calności – 0,46

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,46 – mieści się w przedziale od 0,00 do 0,50) i świadczy o zdolności jednostki do regulowania zobowiązań. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2024 roku.

Jednostka podobnie jak w 2024 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

2023 rok

Aktywa trwałe stanowiąc będą 54,97% całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi spadek o kwotę 476 868,00 – głównie w pozycji inwestycje krótkoterminowe o kwotę 337 030,00

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 1 514 693 ,00 tj. 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 o 738 730,00 i będą wynosiły 2 550 000,00

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 58,41 % w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zmniejszą się w stosunku do roku 2022 o kwotę 122 020,00.

2024 rok

Aktywa trwałe stanowiąc będą 52,63 % całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi wzrost o kwotę 330 000,00 – głównie w pozycji inwestycje krótkoterminowe o kwotę 134 800,00, natomiast w należnościach z tytułu dostaw i usług – 204 000,00.

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 226 812,00 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 i będą wynosiły 2 664 037,00.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 58,44% w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zwiększą się w stosunku do roku 2023 o kwotę 148 021,00 i będą wynosiły 1 674 700,00

2025 rok

Aktywa trwałe stanowiąc będą 49,91% całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi wzrost o kwotę 375 000,00.

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 143 095,00 tj. planowany wynik netto za rok 2024.

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 83 200,00 i będą wynosiły 2 747 237.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 59,81% w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zwiększą się w stosunku do roku 2023 o kwotę 148 021,00 i będą wynosiły 1 789 550,00.

Na przestrzeni w roku 2023, 2024 i 2025 wskaźniki zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia w roku kształtują się na zbliżonym poziomie.

W wyniku analizy wskaźników za rok 2023, 2024, 2025 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za poszczególne lata: 61, 61, 61 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi: 87%, 87%, 87% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Łódź, 26.05.2023r.

Główny Księgowy
Agnieszka Kapka

DYREKTOR
Miejscowego Centrum Medycznego
"Widzew" w Łodzi
Małgorzata Junczyk

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	dynamika %
1	2	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	8 314 937	104,93%	9 244 307	111,18%	8 974 640	97,08%	8 424 786	93,87%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	14 779	48,10% #DZIEL/0!	0	0,00% #DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	#DZIEL/0!	0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	#DZIEL/0!	0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 779	48,10%	0	0,00%	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 300 158	105,15%	9 244 307	111,38%	8 974 640	97,08%	8 424 786	93,87%
A.II.1.	Środki trwałe	8 287 858	105,06%	9 244 307	111,54%	8 974 640	97,08%	8 424 786	93,87%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 917 460	100,00%	2 917 460	100,00%	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	4 114 122	98,83%	4 186 776	101,77%	4 328 171	103,38%	4 036 726	93,27%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	255 353	81,00%	911 269	356,87%	862 000	94,59%	800 600	92,88%
A.II.1.d	środki transportu	38 709	64,06%	28 262	73,01%	22 609	80,00%	18 000	79,61%
A.II.1.e	inne środki trwałe	962 214	222,55%	1 200 540	124,77%	844 400	70,34%	652 000	77,21%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	12 300	226,98%	0		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0		0		0		0	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
A.IV.3.a-1	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.a-2	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a-3	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.a-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.IV.3.b-1	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.b-2	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b-3	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.b-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
A.IV.3.c-1	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.c-2	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c-3	udzielone pożyczki	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2022		31-12-2023		31-12-2024		31-12-2025		dynamika %
		4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)	
1	2									
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0		0		0		0		
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0		
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0		
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0		
B.	Aktywa obrotowe	8 050 868	134,30%	7 574 000	94,08%	8 078 500	106,66%	8 453 500	104,64%	
B.I.	Zapasy	168 183	886,99%	108 000	64,22%	80 000	74,07%	70 000	87,50%	
B.I.1.	Materiały	168 183	886,99%	108 000	64,22%	80 000	74,07%	70 000	87,50%	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0		0		0		0		
B.I.3.	Produkty gotowe	0		0		0		0		
B.I.4.	Towary	0		0		0		0		
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0		0		0		0		
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 846 615	145,17%	1 766 000	95,63%	1 966 500	111,35%	1 968 500	100,10%	
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0		0		0		0		
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0		0		0		0		
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0		
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0		
B.II.1.b.	inne	0		0		0		0		
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0		
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0		0		0		0		
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0		
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0		
B.II.2.b.	inne	0		0		0		0		
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 846 615	145,17%	1 766 000	95,63%	1 966 500	111,35%	1 968 500	100,10%	
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 818 583	144,98%	1 746 500	96,04%	1 950 500	111,68%	1 950 000	99,97%	
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 818 583	144,98%	1 746 500	96,04%	1 950 500	111,68%	1 950 000	99,97%	
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy									
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 930	46,08%	3 500	119,45%	4 000	114,29%	4 500	112,50%	
B.II.3.c.	inne	25 102	222,14%	16 000	63,74%	12 000	75,00%	14 000	116,67%	
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	#DZIEL/0I		#DZIEL/0I					
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 007 030	127,87%	5 670 000	94,39%	6 000 000	105,82%	6 380 000	106,33%	
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 007 030	127,87%	5 670 000	94,39%	6 000 000	105,82%	6 380 000	106,33%	
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0		
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0		
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0		
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0		
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0		
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0		
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0		
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0		

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	dynamika %
1	2	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	6 007 030	127,87%	5 670 000	94,39%	6 000 000	105,82%	6 380 000	106,33%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach				#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	29 040	509,21%	30 000	103,31%	32 000	106,67%	35 000	109,38%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D.	Udziały (akcje) własne								
	RAZEM AKTYWA	16 365 805	117,58%	16 818 307	102,76%	17 053 140	101,40%	16 878 286	98,97%
PASYWA									
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 596 506	118,74%	9 823 318	102,36%	9 966 413	101,46%	10 094 463	101,28%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	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:	4 868 890	129,84%	6 383 583	131,11%	6 610 395		6 763 490	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0		0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)								
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)								
A.VI.	Zysk (strata) netto	1 514 693	135,35%	226 812	14,97%	143 095		128 050	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	1 514 693	135,35%	226 812	14,97%	143 095		128 050	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)								
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 769 299	115,97%	6 994 989	103,33%	7 086 727	101,31%	6 783 823	95,73%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 648 699	158,18%	1 526 679	92,60%	1 674 700	109,70%	1 789 550	106,86%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 640 704	164,14%	1 518 684	92,56%	1 666 700	109,75%	1 781 550	106,89%
B.I.2.-	długoterminowa	1 423 361	161,17%	1 400 000		1 500 000		1 580 000	
B.I.2.-	krótkoterminowa	217 343	186,67%	118 684	54,61%	166 700	140,46%	201 550	120,91%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	7 995	18,71%	7 995		8 000		8 000	
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	7 995		7 995		8 000		8 000	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	134 444	83,22%	118 310	88,00%	107 473	90,84%	96 636	89,92%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	dynamika %
1	2	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	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	134 444	83,22%	118 310	88,00%	107 473	90,84%	96 636	89,92%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	129 147	92,26%	118 310	91,61%	107 473	90,84%	96 636	89,92%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne	5 297		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 811 270	136,68%	2 550 000	140,79%	2 664 037	104,47%	2 747 237	103,12%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 770 039	135,76%	2 530 000	142,93%	2 643 037	104,47%	2 725 237	103,11%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	10 838	100,01%	10 837	99,99%	10 837	100,00%	10 837	100,00%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	689 134	156,80%	1 119 163	162,40%	1 150 200	102,77%	1 180 400	102,63%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	689 134	156,80%	1 119 163	162,40%	1 150 200	102,77%	1 180 400	102,63%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	#DZIEL/0!	0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	624 973	127,15%	790 000	126,41%	830 000	105,06%	850 000	102,41%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	423 776	121,86%	580 000	136,86%	620 000	106,90%	650 000	104,84%
B.III.3.i.	inne	21 318	150,05%	30 000	140,73%	32 000	106,67%	34 000	106,25%
B.III.4.	Fundusze specjalne	41 231	192,48%	20 000	48,51%	21 000	105,00%	22 000	104,76%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 174 886	95,97%	2 800 000	88,19%	2 640 517	94,30%	2 150 400	81,44%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 174 886	95,97%	2 800 000	88,19%	2 640 517	94,30%	2 150 400	81,44%
B.IV.2.-	dotacje z budżetu państwa	2 753 258	90,79%	2 539 750	92,25%	2 400 017	94,50%	1 950 000	81,25%
	- dotacje z budżetu państwa	0		0		0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0		0		0		0	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	421 628	152,96%	260 250	61,73%	240 500	92,41%	200 400	83,33%

KOD	Wyszczególnienie	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	dynamika %
1	2	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	- dotacje z budżetu państwa	0		0		0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0		0		0		0	
	RAZEM PASYWA	16 355 805	117,58%	16 818 307	102,76%	17 053 140	101,40%	16 878 286	98,97%

Główny księgowy
Agnieszka Łapka

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
"Witkacy" w Łodzi
Iek. med. Elżbieta Junczyk

Rachunek Zysków i Strat

tabela nr 2a

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2021	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	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 w tym od jednostek powiązanych	12 039 119,00	15 863 917,00	131,77%	19 893 000,00	125,40%	20 921 500,00	105,17%	21 650 000,00	103,48%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 776 407,00	16 505 045,00	129,18%	19 893 000,00	120,53%	20 921 500,00	105,17%	21 650 000,00	103,48%
A.I.1.	Przychody NFZ w tym:	11 427 510,00	14 938 998,00	130,73%	18 393 000,00	123,12%	19 451 000,00	105,75%	20 100 000,00	103,34%
A.I.1.a	umowy z NFZ ogółem w tym:	6 340 265,00	5 856 307,00	92,37%	6 380 000,00	108,94%	6 451 000,00	104,55%	20 100 000,00	103,34%
A.I.1.a-1	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3 590 978,00	6 932 155,00	193,04%	9 530 000,00	137,76%	10 218 000,00	106,99%	6 850 000,00	102,70%
A.I.1.a-2	rehabilitacja	1 203 523,00	1 900 665,00	157,92%	2 460 000,00	129,43%	2 563 000,00	104,19%	2 650 000,00	103,39%
A.I.1.a-3	stomatologia i ortodontia	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.1.a-4	szpital	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.1.a-5	szpital - poradnia specjalistyczne	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.1.a-6	szpital - rehabilitacja	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.1.a-7	szpital - rehabilitacja	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.1.a-8	pozostała sprzedaż NFZ	292 742,00	249 871,00	85,36%	3 000,00	1,20%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/01
A.I.1.b	Pozostałych w tym:	1 348 897,00	1 366 047,00	116,10%	1 500 000,00	95,78%	1 470 500,00	98,03%	1 550 000,00	105,41%
A.I.2.	programy profilaktyczne, Miasto Łódź	146 953,00	188 140,00	128,03%	110 000,00	58,47%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/01
A.I.2.a	programy profilaktyczne, imie rz. Miasto Łódź (podać tytuł)	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.2.b	pozostała sprzedaż usług medycznych	427 453,00	425 512,00	99,55%	430 000,00	101,05%	470 000,00	109,30%	500 000,00	106,38%
A.I.2.c	przychody z prowadzenia szczy poddyplomowych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.2.d	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.2.e	inne wywniesienia	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.I.2.f	wynajem pomieszczeń	774 491,00	952 395,00	122,97%	960 000,00	100,80%	1 000 500,00	104,22%	1 050 000,00	104,95%
A.I.2.g-1	wynajem sprzętu i aparatury	774 491,00	952 395,00	122,97%	960 000,00	100,80%	1 000 500,00	104,22%	1 050 000,00	104,95%
A.I.2.g-2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-737 288,00	-641 128,00	86,96%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 461 332,00	14 796 151,00	129,10%	20 283 411,00	137,09%	21 191 800,00	104,48%	21 867 350,00	103,19%
B.I.	Amortyzacja	584 729,00	555 266,00	94,62%	850 000,00	153,63%	520 000,00	61,18%	550 000,00	101,92%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	923 817,00	1 132 895,00	122,63%	1 716 500,00	151,51%	1 988 800,00	115,86%	2 091 200,00	105,15%
B.II.1.	Materiałów niemiedycznych	151 692,00	210 337,00	138,66%	238 500,00	113,39%	261 800,00	109,77%	283 200,00	108,17%
B.II.1.a	palivo (gaz)	2 177,00	3 823,00	175,61%	5 500,00	143,87%	5 800,00	105,45%	6 200,00	106,90%
B.II.1.b	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemiedycznej	413,00	7 348,00	1779,18%	33 000,00	449,10%	39 000,00	118,18%	43 000,00	110,26%
B.II.1.c	materiały do utrzymania czystości	43 554,00	61 624,00	141,49%	65 000,00	105,48%	70 000,00	107,69%	74 000,00	105,71%
B.II.1.d	artykuły żywnościowe	0,00	4 831,00	#DZIEL/01	5 000,00	103,50%	7 000,00	140,00%	0,00	0,00%
B.II.1.e	pozostałe	105 548,00	132 711,00	125,74%	130 000,00	97,96%	140 000,00	107,69%	160 000,00	114,29%
B.II.2	Materiałów medycznych	163 113,00	168 805,00	103,49%	403 000,00	238,74%	452 000,00	112,16%	480 000,00	106,19%
B.II.2.a	leków	17 162,00	27 068,00	157,72%	25 000,00	92,36%	29 000,00	116,00%	32 000,00	110,34%
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	93 638,00	83 185,00	88,84%	230 000,00	276,49%	250 000,00	108,70%	265 000,00	106,00%
B.II.2.c	odezwniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	19 151,00	6 852,00	35,78%	28 000,00	408,64%	33 000,00	117,86%	37 000,00	112,12%
B.II.2.d	pozostałe	33 162,00	51 700,00	155,90%	120 000,00	232,11%	140 000,00	116,67%	146 000,00	104,29%
B.II.3	Energii	609 012,00	753 753,00	123,77%	1 075 000,00	142,62%	1 275 000,00	118,60%	1 328 000,00	104,16%
B.II.3.a	elektrycznej	214 003,00	317 674,00	148,44%	420 000,00	132,21%	500 000,00	119,05%	530 000,00	106,00%
B.II.3.b	ciepłej / gaz / opał	329 502,00	358 590,00	108,83%	585 000,00	163,14%	700 000,00	119,66%	720 000,00	102,86%
B.II.3.c	woda i ścieki	65 507,00	77 489,00	118,29%	70 000,00	90,34%	75 000,00	107,14%	78 000,00	104,00%
B.III.	Usługi obce	3 421 349,00	5 691 037,00	166,34%	8 657 000,00	152,12%	9 116 100,00	105,30%	9 371 200,00	102,80%
B.III.1.	Usługi niemiedyczne	730 966,00	985 679,00	134,85%	1 006 000,00	102,06%	1 015 000,00	100,89%	1 040 000,00	102,46%
B.III.1.a	remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	70 229,00	225 273,00	320,77%	105 000,00	46,61%	80 000,00	76,19%	75 000,00	93,75%
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	24 908,00	36 011,00	144,58%	50 000,00	138,85%	60 000,00	120,00%	65 000,00	108,33%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2021	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	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	40 666,00	#DZIEL/01	56 000,00	137,71%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/01
B.III.1.d	informatyczne	134 535,00	125 591,00	93,35%	165 000,00	131,38%	175 000,00	106,06%	180 000,00	102,86%
B.III.1.e	Zwyczenia	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
B.III.1.f	pozostałe usługi	501 294,00	558 138,00	111,34%	630 000,00	112,88%	700 000,00	111,11%	720 000,00	102,86%
B.III.2.a	Usługi medyczne	2 690 383,00	4 705 358,00	174,90%	7 651 000,00	162,60%	8 101 100,00	105,88%	8 331 200,00	102,84%
B.III.2.b	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz	0,00	200,00	#DZIEL/01	1 000,00	500,00%	1 100,00	110,00%	1 200,00	109,09%
B.III.2.c	podwykonawstwo medyczne (ogółem)	2 454 719,00	4 377 403,00	178,33%	550 000,00	167,81%	600 000,00	109,09%	630 000,00	105,00%
B.III.2.d	pozostałe usługi medyczne	0,00	0,00	#DZIEL/01	7 100 000,00	162,20%	7 500 000,00	105,63%	7 700 000,00	102,67%
B.IV	Podatki i opłaty	51 083,00	52 907,00	103,57%	59 726,00	112,89%	61 200,00	102,47%	64 400,00	105,23%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	50 837,00	52 453,00	103,18%	57 726,00	110,05%	59 000,00	102,21%	62 000,00	105,08%
B.IV.2	wpłaty na PFRON	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
B.IV.3	inne	246,00	454,00	184,55%	2 000,00	440,53%	2 200,00	110,00%	2 400,00	109,09%
B.V	Wynagrodzenia	5 383 794,00	6 117 563,00	113,63%	7 455 000,00	121,86%	7 856 700,00	105,39%	8 121 550,00	103,37%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	4 631 307,00	5 449 917,00	117,68%	6 400 000,00	117,43%	6 800 000,00	106,25%	7 000 000,00	102,94%
B.V.2	wynagrodzenia- odprawy - jubileusz	198 815,00	90 683,00	45,61%	205 000,00	226,06%	166 700,00	81,32%	201 550,00	120,91%
B.V.3	wynagrodzenia sztafistów i rezydentów	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	553 672,00	576 963,00	104,21%	850 000,00	147,32%	890 000,00	104,71%	920 000,00	103,37%
B.V.5	pozostałe umowy cywilnoprawne	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 056 127,00	1 228 237,00	116,30%	1 501 185,00	122,22%	1 603 000,00	106,78%	1 639 000,00	102,25%
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	919 128,00	1 074 176,00	116,87%	1 330 000,00	123,82%	1 420 000,00	106,77%	1 450 000,00	102,11%
B.VI.2	odpis na ZFŚS	111 851,00	120 249,00	107,51%	119 185,00	99,12%	120 000,00	100,68%	120 000,00	100,00%
B.VI.3	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej	8 011,00	6 371,00	79,53%	15 000,00	235,44%	19 000,00	126,67%	22 000,00	115,79%
B.VI.4	pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)	5 597,00	9 762,00	174,41%	15 000,00	153,66%	17 000,00	113,33%	18 000,00	105,88%
B.VI.5	inne	11 540,00	17 679,00	153,20%	22 000,00	124,44%	27 000,00	122,73%	29 000,00	107,41%
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 433,00	20 246,00	50,07%	44 000,00	217,33%	46 000,00	104,55%	50 000,00	108,70%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	23 460,00	18 758,00	79,96%	26 000,00	138,61%	27 000,00	103,85%	29 000,00	107,41%
B.VII.2	podróże, przejazdy służbowe	0,00	0,00	#DZIEL/01	1 000,00	#DZIEL/01	1 000,00	100,00%	1 000,00	100,00%
B.VII.3	pozostałe koszty	16 973,00	1 488,00	8,77%	17 000,00	1142,47%	18 000,00	105,88%	20 000,00	111,11%
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	577 787,00	1 067 766,00	184,80%	-390 411,00	-36,56%	-270 300,00	69,23%	-217 350,00	80,41%
D.	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	586 856,00	423 404,00	72,15%	479 579,00	113,27%	324 995,00	67,77%	257 000,00	79,08%
D.I	Zysk z tytułu odpisów amortyzacyjnych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.II	Dotacje w tym:	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł.....)	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.II.2	dotacje Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.II.3	dotacje inne	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	586 856,00	423 404,00	72,15%	479 579,00	113,27%	324 995,00	67,77%	257 000,00	79,08%
D.IV.1	przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	345 424,00	285 371,00	82,67%	405 584,00	142,03%	260 000,00	64,11%	240 000,00	92,31%
D.IV.2	rozwiązane rezerwy: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, badanie bilansu	203 525,00	7 995,00	3,93%	7 995,00	100,00%	7 995,00	100,00%	8 000,00	100,06%
D.IV.3	przywracające wartość należności, odpisy otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane	33 022,00	17 004,00	51,49%	60 000,00	352,86%	50 000,00	83,33%	0,00	0,00%
D.IV.5	pozostałe	4 885,00	112 834,00	2309,81%	6 000,00	5,32%	7 000,00	116,67%	9 000,00	128,57%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 966,00	8 511,00	23,66%	8 995,00	105,69%	9 300,00	103,39%	9 500,00	102,15%
E.I	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
E.III	Inne koszty operacyjne w tym:	35 966,00	8 511,00	23,66%	8 995,00	105,69%	9 300,00	103,39%	9 500,00	102,15%
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
E.III.2	koszty procesowe	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
E.III.3	utworzone rezerwy: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, badanie bilansu	35 130,00	7 995,00	22,76%	7 995,00	100,00%	8 000,00	100,06%	8 000,00	100,00%
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne	39,00	0,00	#DZIEL/01	500,00	#DZIEL/01	500,00	100,00%	500,00	100,00%
E.III.5	przedawnione, umorzone, niesciągnięte, odpisane należności	4,00	4,00	#DZIEL/01	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/01

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2021	31-12-2022	dynamika %	31-12-2023	dynamika %	31-12-2024	dynamika %	31-12-2025	dynamika %
I		3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/9)
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ			#DZIEL/01		#DZIEL/01		#DZIEL/01		#DZIEL/01
E.III.6	pozostałe	797,00	512,00	64,24%	500,00	97,66%	800,00	160,00%	1 000,00	125,00%
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	1 128 677,00	1 482 659,00	131,36%	80 173,00	5,41%	45 395,00	56,62%	30 150,00	66,42%
G.	Przychody finansowe	369,00	34 208,00	9270,46%	150 100,00	438,79%	100 100,00	66,69%	100 100,00	100,00%
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach			#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
G.I.	w tym od jednostek powiązanych			#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
G.II.	Odsetki w tym:	369,00	34 208,00	9270,46%	150 100,00	438,79%	100 100,00	66,69%	100 100,00	100,00%
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	0,00	33 399,00	#DZIEL/01	150 000,00	449,12%	100 000,00	66,67%	100 000,00	100,00%
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców	369,00	809,00	219,24%	100,00	12,36%	100,00	100,00%	100,00	100,00%
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
G.V.	Inne	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
H.	Koszty finansowe	9 966,00	2 174,00	21,81%	3 425,00	157,54%	2 400,00	70,07%	2 200,00	91,67%
H.I.	Odsetki	2 364,00	2 173,00	91,92%	3 425,00	157,62%	2 400,00	70,07%	2 200,00	91,67%
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	0,00	0,00	#DZIEL/01	1 400,00	#DZIEL/01	200,00	14,29%	0,00	0,00%
H.I.2	odsetki od kredytów pożyczek leasing	2 364,00	2 173,00	91,92%	2 025,00	93,19%	2 200,00	108,64%	2 200,00	100,00%
H.I.3	prowinizje (np. ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów leasing	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
H.IV.	Inne	7 602,00	1,00	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	1 119 080,00	1 514 693,00	135,35%	226 848,00	14,98%	143 095,00	63,08%	128 050,00	89,49%
J.	Podatek dochodowy	7,00	0,00	0,00%	36,00	#DZIEL/01	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/01
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	1 119 073,00	1 514 693,00	135,35%	226 812,00	14,97%	143 095,00	63,09%	128 050,00	89,49%
WF	netto zwiększony o koszty amortyzacji	1 703 802,00	2 067 959,00	121,37%	1 076 812,00	52,07%	663 095,00	61,58%	658 050,00	99,24%

Główny Księgowy
Agnieszka Łapka

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

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI											
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	8,93%	5	1,11%	3	0,67%	3	0,58%	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	8,76%	5	0,39%	3	0,21%	3	0,14%	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	10,00%	5	1,37%	3	0,84%	3	0,75%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.		15	Uzyskane pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI											
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zysne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	3,94	10	2,82	12	2,83	12	2,85	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zysne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	3,86	10	2,78	10	2,81	10	2,82	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.		25	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	22	Uzyskane pkt.	22	Uzyskane pkt.	22
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI											

Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	34	3	33	3	32	3	33	3
		od 45 dni do 60 dni	2								
		od 61 dni do 90 dni	1								
		powyżej 90 dni	0								
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	12	7	17	7	20	7	20	7
		od 61 dni do 90 dni	4								
		powyżej 90 dni	0								
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA											
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	22%	10	25%	10	26%	10	27%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,37	10	0,43	10	0,45	10	0,46	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

Główny Księgowy

Agnieszka Łapka

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
"Witczew" w Łodzi

lek. med. Elżbieta Junczyk

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2022-2025 ANALIZA TRENDU

lp.	Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024		2025	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	8,93%	5	1,11%	3	0,67%	3	0,58%	3
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,76%	5	0,39%	3	0,21%	3	0,14%	3
		Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	10,00%	5	1,37%	3	0,84%	3	0,75%	3
		Razem		15		9		9		9
2	WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	3,94	10	2,82	12	2,83	12	2,85	12
		Wskaźnik szybkiej płynności	3,86	10	2,78	10	2,81	10	2,82	10
		Razem		20		22		22		22
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	33	3	32	3	33	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7	17	7	20	7	20	7
		Razem		10		10		10		10
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22%	10	25%	10	26%	10	27%	10
		Wskaźnik wypłacalności	0,37	10	0,43	10	0,45	10	0,46	10
		Razem		20		20		20		20
		Łączna wartość punktów		65		61		61		61
		Łączna wartość punktów w %		92,86%		87,14%		87,14%		87,14%
		Maksymalna wartość punktów		70		70		70		70

Podsumowanie wniosków: uzupełnić

Wskaźniki zyskowności:	wskaźniki zyskowności w roku 2022 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

lp.	dane bilansowe	2022	2023	2024	2025
		wartość	wartość	wartość	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majęjący/stały	1 514 693	226 812	143 095	128 050
	wnioski: na wynik finansowy netto w poszczególnych latach wpływają szczególnie koszty wynagrodzeń oraz pochodne, koszty usług medycznych				
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: rosnący/majęjący/stały	2 067 959,00	1 076 812,00	663 095,00	658 050,00
	wnioski: wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji w poszczególnych latach wykazuje tendencję spadkową w związku z umorzeniem w całości części środków trwałych				
3	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/majęjący/stały	8 314 937	9 244 307	8 974 640	8 424 786
	wnioski: majątek trwały wykazuje tendencję rosnącą w roku 2024 w związku z planowanymi inwestycjami, następne lata mają tendencję malejącą na skutek naliczeń umorzeń zmniejszających wartość netto środków trwałych				
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majęjący/stały	9 596 506	9 823 318	9 966 413	10 094 463
	wnioski: kapitał własny wykazuje tendencję rosnącą, w związku zyskiem netto, który jest wypracowany za każdy rok				

Główny Księgowy
Agnieszka Kapka

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

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	8 314 937	50,81%	9 244 307	54,97%	8 974 640	52,63%	8 424 786	49,91%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	14 779	0,09%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.I.2.	Wartość firmy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 779	0,46%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 300 158	50,72%	9 244 307	54,97%	8 974 640	52,63%	8 424 786	49,91%
A.II.1.	Środki trwałe	8 287 858	50,64%	9 244 307	54,97%	8 974 640	52,63%	8 424 786	49,91%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 917 460	17,83%	2 917 460	17,35%	2 917 460	17,11%	2 917 460	17,29%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 114 122	25,14%	4 186 776	24,89%	4 328 171	25,38%	4 036 726	23,92%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	255 353	1,56%	911 269	5,42%	862 000	5,05%	800 600	4,74%
A.II.1.d	środki transportu	38 709	0,24%	28 262	0,17%	22 609	0,13%	18 000	0,11%
A.II.1.e	inne środki trwałe	962 214	5,88%	1 200 540	7,14%	844 400	4,95%	652 000	3,86%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	12 300	0,08%	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.	Należności długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.	Aktywa obrotowe	8 050 868	49,19%	7 574 000	45,03%	8 078 500	47,37%	8 453 500	50,09%
B.I.	Zapasy	168 183	1,03%	108 000	0,64%	80 000	0,47%	70 000	0,41%
B.I.1.	Materiały	168 183	1,03%	108 000	0,64%	80 000	0,47%	70 000	0,41%
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.4.	Towary	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 846 615	11,28%	1 766 000	10,50%	1 966 500	11,53%	1 968 500	11,66%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.1.b.	inne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.2.b.	inne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 846 615	9,86%	1 766 000	10,50%	1 966 500	11,53%	1 968 500	11,66%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 818 583	11,11%	1 746 500	10,38%	1 950 500	11,44%	1 950 000	11,55%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 818 583	9,57%	1 746 500	10,38%	1 950 500	11,44%	1 950 000	11,55%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 930	0,11%	3 500	0,14%	4 000	0,17%	4 500	0,23%
B.II.3.c.	inne	25 102	0,15%	16 000	0,10%	12 000	0,07%	14 000	0,08%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 007 030	36,70%	5 670 000	33,71%	6 000 000	35,18%	6 380 000	37,80%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 007 030	26,73%	5 670 000	33,71%	6 000 000	35,18%	6 380 000	37,80%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 007 030	36,70%	5 670 000	33,71%	6 000 000	35,18%	6 380 000	37,80%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne		26,73%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne		0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	29 040	0,18%	30 000	0,18%	32 000	0,19%	35 000	0,21%
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
D.	Udziały (akcje) własne		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
	RAZEM AKTYWA	16 365 805	100%	16 818 307	100%	17 053 140	100%	16 878 286	100%

PASYWA

A.	Kapitał (fundusz) własny	9 596 506	58,64%	9 823 318	58,41%	9 966 413	58,44%	10 094 463	59,81%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 212 923	19,63%	3 212 923	19,10%	3 212 923	18,84%	3 212 923	19,04%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 868 890	29,75%	6 383 583	37,96%	6 610 395	38,76%	6 753 490	40,01%
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
A.VI.	Zysk (strata) netto	1 514 693	0,00%	226 812	0,00%	143 095	0,00%	128 050	0,00%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	1 514 693	0,00%	226 812	0,00%	143 095	0,00%	128 050	0,00%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 769 299	41,36%	6 994 989	41,59%	7 086 727	41,56%	6 783 823	40,19%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 648 699	10,07%	1 526 679	9,08%	1 674 700	9,82%	1 789 550	10,60%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 640 704	10,03%	1 518 684	9,03%	1 666 700	9,77%	1 781 550	10,56%
B.I.2.-	długoterminowa	1 423 361	0,00%	1 400 000	0,00%	1 500 000	0,00%	1 580 000	0,00%
B.I.2.-	krótkoterminowa	217 343	1,33%	118 684	0,71%	166 700	0,98%	201 550	1,19%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	7 995	0,05%	7 995	0,05%	8 000	0,05%	8 000	0,05%
B.I.3.-	długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.3.-	krótkoterminowe	7 995	0,05%	7 995	0,05%	8 000	0,05%	8 000	0,05%
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	134 444	0,00%	118 310	0,70%	107 473	0,63%	96 636	0,00%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	134 444	0,00%	118 310	0,70%	107 473	0,63%	96 636	0,00%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	129 147	0,00%	118 310	0,70%	107 473	0,63%	96 636	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	5 297	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 811 270	11,07%	2 550 000	15,16%	2 664 037	15,62%	2 747 237	16,28%
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	1 770 039	10,82%	2 530 000	15,04%	2 643 037	15,50%	2 725 237	16,15%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	10 838	0,00%	10 837	0,00%	10 837	0,06%	10 837	0,06%
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:	689 134	4,21%	1 119 163	6,65%	1 150 200	6,74%	1 180 400	6,99%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	689 134	4,21%	1 119 163	6,65%	1 150 200	6,74%	1 180 400	6,99%
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	624 973	3,82%	790 000	4,70%	830 000	4,87%	850 000	5,04%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	423 776	2,59%	580 000	3,45%	620 000	3,64%	650 000	3,85%
B.III.3.i.	inne	21 318	0,13%	30 000	0,18%	32 000	0,19%	34 000	0,20%
B.III.4.	Fundusze specjalne	41 231	0,25%	20 000	0,12%	21 000	0,12%	22 000	0,13%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 174 886	36,22%	2 800 000	31,75%	2 640 517	29,56%	2 150 400	24,29%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 174 886	19,40%	2 800 000	16,65%	2 640 517	15,48%	2 150 400	12,74%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	2 753 258	16,82%	2 539 750	15,10%	2 400 017	14,07%	1 950 000	11,55%
	- 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:	421 628	2,58%	260 250	1,55%	240 500	1,41%	200 400	1,19%
	- 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%
	RAZEM PASywa	16 365 805	100%	16 818 307	100%	17 053 140	100%	16 878 286	100%

Wnioski:

W wyniku analizy wskaźników za rok 2022, 2023, 2024, 2025 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za poszczególne lata: 65, 61, 61, 61 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi: 92,86%, 87,14%, 87,14%, 87,14% 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

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2021	2022	2023	2024	2025
1	Aktywa ogółem	13 918 975	16 365 805	16 818 307	17 053 140	16 878 286
2	Aktywa obrotowe	5 994 506	8 050 868	7 574 000	8 078 500	8 453 500
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	13 241 410	15 142 390	16 592 056	16 935 724	16 965 713
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	12 563 845	13 918 975	16 365 805	16 818 307	17 053 140
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	13 918 975	16 365 805	16 818 307	17 053 140	16 878 286
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
5	Zapasy	18 961	168 183	108 000	80 000	70 000
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	5 703	29 040	30 000	32 000	35 000
7	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)	1 017 574	1 536 483	1 782 542	1 848 500	1 950 250
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	780 765	1 254 383	1 818 583	1 746 500	1 950 500

b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	1 254 383	1 818 583	1 746 500	1 950 500	1 950 000
8	Kapitał (fundusz) własny	8 081 813	9 596 506	9 823 318	9 966 413	10 094 463
9	Zobowiązania długoterminowe	161 558	134 444	118 310	107 473	96 636
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 325 219	1 811 270	2 550 000	2 664 037	2 747 237
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
12	Rezerwy na zobowiązania	1 042 308	1 648 699	1 526 679	1 674 700	1 789 550
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	124 427	225 338	126 679	174 700	209 550
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)	451 276	564 310	904 149	1 134 682	1 165 300
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	463 067	439 485	689 134	1 119 163	1 150 200
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	439 485	689 134	1 119 163	1 150 200	1 180 400
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 776 407	16 505 045	19 893 000	20 921 500	21 650 000
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
17	Pozostałe przychody operacyjne	586 856	423 404	479 579	324 995	257 000
18	Przychody finansowe	369	34 208	150 100	100 100	100 100
19	Wynik z działalności operacyjnej	1 128 677	1 482 659	80 173	45 395	30 150
20	Wynik netto	1 119 073	1 514 693	226 812	143 095	128 050

Główny Księgowy

Agnieszka Lapka

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
"Widzisz" w Łodzi

Łódź, ul. Piotra Pajzycy