

***RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
MIEJSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO „WIDZEW”
W ŁODZI ZA 2020 ROK
ORAZ
PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ ZA ROK 2021,2022,2023***

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

Na mocy Uchwały nr XVIII/407/15 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 7 października 2015 roku z dniem 1 lutego 2016 roku Miejska Przychodnia „Widzew” w Łodzi została połączona z likwidowaną Miejską Przychodnią „Batory” w Łodzi.

Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta z dnia 9 grudnia 2015 roku Nr XXI/488/15 od dnia wejście jej w życie jednostka działa pod nazwą Miejskie Centrum Medyczne „Widzew” w Łodzi.

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 XXXI/815/16 z dnia 1 czerwca 2016 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, szczepień ochronnych i zabiegów,
- ❖ Świadczenia z zakresu medycyny pracy,
- ❖ Diagnostyka laboratoryjna oraz radiologia i diagnostykę, w tym diagnostykę obrazową.

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 starzenia się.

*Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy
tj. za 2020 rok.*

Struktura przychodów w 2020 roku

<i>Źródło przychodów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w przychodach</i>
Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	8 705 076,00	82,93%
POZ	5 457 557,00	51,99%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 007 760,00	19,13%
Rehabilitacja	1 117 889,00	10,65%
Pozostała sprzedaż NFZ	121 870,00	1,16%
Pozostała sprzedaż	1 096 388,00	10,44%
Programy profilaktyczne	80 000,00	0,76%
Pozostała sprzedaż usług medycznych	296 798,00	2,83%
Wynajem/dzierżawa razem w tym:	719 590,00	1,02%
Wynajem/dzierżawa pomieszczeń	719 590,00	1,02%
Pozostałe przychody operacyjne	684 894,00	6,52%
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00%
Dotacje	19 200,00	0,18%
Inne przychody operacyjne w tym:	665 694,00	6,34%
Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	355 593,00	3,39%
Przychody finansowe (odsetki)	10 784,00	0,10%

Najważniejsze przychody jednostki wynikają z umów zawartych z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ na wykonanie świadczeń opieki zdrowotnej. Przychód ten stanowi 82,93 % wszystkich przychodów. Pozostała sprzedaż stanowi 10,44 % przychodów. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe są mniej istotne z punktu widzenia wyniku finansowego jednostki (6,52% i 0,10%).

Struktura kosztów w 2020 roku

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w kosztach</i>
Amortyzacja	545 972,00	5,45%
Zużycie materiałów i energii	955 870,00	9,54%
Materiałów	392 291,00	3,92%
<i>Leków</i>	13 003,00	0,13%
<i>Sprzętu jednorazowego</i>	118 575,00	1,18%
<i>Diagnostycznych</i>	16 795,00	0,17%
<i>Paliwa</i>	1 732,00	0,02%
<i>Pozostałe</i>	242 186,00	2,42%
Energii	563 579,00	5,63%
<i>Elektrycznej</i>	193 583,00	1,93%

<i>Ciepłej</i>	292 035,00	2,92%
<i>Pozostałe (woda)</i>	77 961,00	0,78%
Usługi obce	1 946 970,00	19,44%
<i>Remontowe</i>	0,00	0,00%
<i>Transportowe</i>	45,00	0,00%
Medyczne obce w tym:	1 356 519,00	13,54%
<i>Umowy z personelem medycznym</i>	1 233 514,00	12,32%
<i>Pozostałe medyczne (np. laboratoria, zoz, nzoz)</i>	123 005,00	1,23%
Pozostałe usługi	590 406,00	5,89%
Podatki i opłaty, w tym:	52 206,00	0,52%
<i>Podatek od nieruchomości</i>	49 219,00	0,49%
Wynagrodzenia, w tym:	5 001 160,00	49,93%
<i>Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę</i>	4 405 246,00	43,98%
<i>Wynagrodzenia – odprawy, jubileusz</i>	179 495,00	1,79%
<i>Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło</i>	416 419,00	4,16%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	982 015,00	9,80%
<i>Składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy</i>	853 351,00	8,52%
Pozostałe koszty rodzajowe	71 260,00	0,71%
Koszty operacyjne	456 824,00	4,56%

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 49,93 %** wszystkich kosztów, dodatkowo koszty z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie) **stanowią 12,32 % kosztów**. Jest to związane ze specyfiką udzielanych świadczeń, gdzie głównym zasobem jednostki jest kapitał ludzki.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok wykazuje **zysk netto w wysokości 481 563,00 zł**. Osiągnięty zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu zakładu.

Wnioski do analizy wskaźnikowej i punktowej sytuacji finansowej za 2020 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 2020 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 – 4,59%

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 – 4,52%

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 4,52% (zbliżająca się do 5,0%) wskazuje na rentowność działalności operacyjnej, ponieważ koszty podstawowej działalności operacyjnej pochłaniają mniejszą część przychodów z tej działalności.

Zyskowności aktywów – 4,04%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wysoka wartość wskaźnika 4,04% (powyżej 4%) wskazuje na efektywne zarządzanie aktywami w jednostce.

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 2,63%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 2,63 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania.

Płynności szybkiej – 2,63%

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 - 2,63%

Wskaźniki efektywności

Rotacji należności (w dniach) – 30

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (14 dni).

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 14

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Czas rotacji zobowiązań (14 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o terminowej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki.

Wskaźniki zadłużenia

Zadłużenia aktywów % - 17%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 17% 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.

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.

W wyniku analizy wskaźników za rok 2020 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 66 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 94% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

W związku z ogłoszeniem w 2020 roku epidemii nastąpił wzrost wydatków na zakup środków ochrony indywidualnej – między innymi na: maseczki jednorazowe i wielorazowego użytku, z filtrem, rękawiczki jednorazowe, przyłbice, gogle, środki do dezynfekcji rąk i powierzchni.

Placówka przez około dwa miesiące nie miała możliwości świadczenia usług rehabilitacji, inne specjalizacje udzielały teleporad, w niewielkim zakresie odbywały się wizyty – głównie w zakresie chirurgii i urologii. Część personelu medycznego przebywała na zwolnieniach lekarskich, bądź zasiłkach opiekuńczych, chorobowych. Co miało wpływ na niższe koszty wynagrodzeń. Kilkanaście osób zostało objętych kwarantanną. W związku z epidemią zmniejszyło się również zainteresowanie pacjentów wizytami u specjalistów, jak również korzystanie z odpłatnych usług RTG, USG, laboratorium, lekarza medycyny pracy.

W 2020 roku Jednostka otrzymała środki pieniężne z NFZ dodatkowo 1/12 kontraktu, jako wyrównanie do wartości kontraktu za świadczenia planowane, a których realizacja miała nastąpić w okresie późniejszym. Łączna kwota 503 191 ,76. Należność w wysokości 1/12 wartości kontraktu z NFZ nie miała wpływu na wynik finansowy Jednostki, gdyż wartość została odniesiona w bilansie jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi. Część kwoty dotycząca zrealizowanych świadczeń została zaliczona na koniec roku 2020 w poczet przychodów ze sprzedaży NFZ. Na koniec roku 2020 wartość niezrealizowanych świadczeń 1/12 wynosiła 189 262,54 zł.

W 2020 roku nastąpiło zwiększenie środków finansowych z NFZ na świadczenia POZ, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz rehabilitacji i fizjoterapii dla osób z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności. Nastąpił wzrost zgłoszonych deklaracji złożonych przez nowych pacjentów (od połowy roku 2019 wzrost w POZ o około 1300 nowych pacjentów).

Dodatkowo od lipca 2020 roku poradnie specjalistyczne i POZ otrzymują 3% wysokości faktur, które są rozliczane z NFZ. Zadaniem tych środków jest wsparcie w przywracaniu pełnego i bezpiecznego dostępu do świadczeń medycznych oraz powrotu do normalnego trybu leczenia.

Jednostka realizowała programy profilaktyczne finansowane ze środków Urzędu Miasta Łodzi: Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora.

W roku 2020 Jednostka dokonała m.in. następujących inwestycji:

- zakończono termomodernizację w budynku przy ul. Szpitalnej 6,

- pantomograf dla placówki przy al. Piłsudskiego 157,
- założono instalację fotowoltaiczną na budynku przy al. Piłsudskiego 157,
- densytometr dla placówki przy al. Piłsudskiego 157,
- orbitrek oraz wirówka kończyn dolnych dla placówki przy ul. Elsnera 19

W grudniu 2019r. podpisano umowę pożyczko – dotacji z WFOŚiGW w Łodzi na termomodernizację budynku przy ul. Szpitalnej 6. Część zadania zostało sfinansowane dotacją z Urzędu Miasta Łodzi, jak również ze środków własnych Jednostki. W 2020 roku zakończono II i ostatni etap termomodernizacji.

Z Rady Osiedla Widzew - Wschód otrzymano środki na zakup sprzętu rehabilitacyjnego do placówki przy ul. Elsnera 19 – orbitrek i wirówkę kończyn dolnych – sprzęt częściowo sfinansowany środkami własnymi.

W grudniu 2020 roku podpisano umowę z WFOŚiGW w Łodzi na dofinansowanie w formie dotacji wykonania 2 mikroinstalacji PV na budynku przy al. Piłsudskiego 157, inwestycja finansowana również ze środków własnych Jednostki.

Ze środków własnych zakupiono pantomograf i densytometr.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na rok: 2021, 2022, 2023.

2021 rok

Do prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2021 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 – 9 911 329,00. W pozostałych przychodach ze sprzedaży uwzględniono: podpisane umowy z Urzędem Miasta na programy profilaktyczne - 90 750,00; usługi za wynajem powierzchni – 700 000,00; sprzedaż usług medycznych – 380 000,00.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w 2021 roku w porównaniu do roku 2020 spowodowany jest między innymi wzrostem wartości kontraktów z NFZ co jest związane m.in. ze wzrostem ilości zgłoszonych deklaracji złożonych przez nowych pacjentów (od połowy roku 2019 wzrost w POZ o około 1300 pacjentów), otrzymywaniem dodatkowych świadczeń za szczepienia pacjentów przeciwko Sars-Cov-2, teleporady pacjentów, NFZ przyznał dodatkowe świadczenia w zakresach pierwszorazowych (ortopedia, dermatologia, diabetologia).

Dodatkowo od lipca 2020 roku poradnie specjalistyczne i POZ otrzymują 3% wysokości faktur, które są rozliczane z NFZ. Zadaniem tych środków jest wsparcie w przywracaniu pełnego i bezpiecznego dostępu do świadczeń medycznych oraz powrotu do normalnego trybu leczenia.

W pozostałych przychodach operacyjnych uwzględniono przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych m.in. w związku z podpisaną umową dotacji z WFOŚ na fotowoltaikę w budynku przy al. Piłsudskiego 157 – 538 825,00.

Pozostałe przychody operacyjne w 2021 roku są nieco niższe od przychodów w 2020r. – 684 894,00.

Wzrost prognozowanych kosztów działalności operacyjnej w porównaniu do roku ubiegłego spowodowana jest głównie: wzrostem kosztów umów z personelem medycznym na gabinety – planowany koszt 2 130 000,00 spowodowany jest wzrostem stawek za usługi medyczne oraz zwiększeniem ilości tych umów, jak również znacznym wzrostem wykonywanych przez personel medyczny świadczeń (np. nielimitowany kontrakt na zabiegi ortopedyczne), kwalifikowaniem przez lekarzy pacjentów do szczepień przeciwko Covid – 19, zmianą charakteru niektórych z tych umów.; wynagrodzeń, planowany koszt – 5 463 630,00 oraz pochodnych tych wynagrodzeń, planowany koszt – 1 150 523,00 - 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 2021 to zysk na poziomie 179 317,00.

Planowany spadek rezerw na zobowiązania w stosunku do roku 2020 spowodowany jest mniejszą ilością osób nabywających prawa do odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej, co przełożyło się na spadek wartości odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych – 268 707,00.

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2021 roku są niższe w porównaniu do roku 2020 – 750 000,00.

Plan inwestycyjny na 2021 rok zakłada następujące wydatki:

- ❖ *Modernizacja pomieszczeń przy al. Piłsudskiego 157, koszt 88 806,00 - środki własne.* Modernizacja obejmuje korytarz i część pomieszczeń administracji na I piętrze (pokoje i toalety) oraz korytarz przed poradnią chirurgiczną, wymiana posadzki w poradni chirurgicznej i gabinecie zabiegowym.
- ❖ *Ewakuator dymu do placówki przy al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 9 440,00- środki własne.* Zakup ewakuatora dymu potrzebnego przy zabiegach chirurgicznych – przy użyciu lasera.
- ❖ *Zakup serwera i przystosowanie pomieszczenia, koszt 91 700,00 - środki własne, w tym:*
 - zakup serwera - 85 950,00
 - zakup klimatyzatora do serwerowni - 5 750,00Rozbudowa i przeniesienie serwera z ul. Elsnera 19 do placówki przy al. Piłsudskiego 157.
- ❖ *Licencje na program finansowo-księgowy, kadry i płace 140 000,00, - środki własne* Zakup licencji w związku z koniecznością wdrożenia od 01.01.2021r. nowych zasad prowadzenia rozliczeń kosztów.
- ❖ *Zakup aparatu do terapii falą uderzeniową do placówki przy al. Piłsudskiego 157, 20 884,00, - środki własne.* Zakup aparatu do terapii falą uderzeniową do poradni rehabilitacyjnej w celu komercyjnym.

Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych

Wskaźniki zyskowności

Zyskowności netto – 1,54%

Wskaźnik wyraża efektywność finansową całokształtu działalności jednostki. Jest odniesieniem zysku do przychodów ogółem. Niższy wskaźnik w porównaniu do roku 2020 informuje nas, iż Jednostka generuje niższy zysk.

Zyskowności działalności operacyjnej – 1,56%

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 1,56% jest niższa od roku 2020 – co wskazuje na pogorszenie rentowności.

Zyskowności aktywów – 1,45%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 1,45% jest niższa od roku 2020, co wynika z niższego zaplanowanego zysku netto w 2021 roku.

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 3,36%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 3,36 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania.

Płynności szybkiej – 3,36%

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 - 3,36%

Wskaźniki efektywności

Rotacji należności (w dniach) – 25

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (14 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2020 roku.

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 14

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (14 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie w porównaniu do 2020 roku.

Wskaźniki zadłużenia

Zadłużenia aktywów % - 13%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 13% 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 2020 roku.

Wypłacalności – 0,23

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,23 – 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 2020 roku.

Jednostka w 2021 roku, podobnie jak inne placówki medyczne, boryka się z zabezpieczeniem kadry medycznej, w szczególności lekarzy specjalistów, utrata któregoś z lekarzy może skutkować rozwiązaniem kontraktu z NFZ. Znaczna część zatrudnionych pracowników medycznych (lekarze, pielęgniarki, położne) to emeryci, a odejście ich z pracy może skutkować problemem w znalezieniu kadry medycznej. Odejście lekarzy POZ może spowodować przejściem pacjentów do innych placówek.

Na sytuację Jednostki ma również wpływ ustawa regulująca sposób ustalania najniższego wynagrodzenia pracowników służby zdrowia, która obliuguje Jednostkę do zwiększenia

wynagrodzeń. Nie wiadomo w jakiej wysokości NFZ będzie finansował wzrosty wynagrodzeń. Istnienie w pobliżu NZOZ-ów może skutkować większą konkurencyjnością dla Jednostki.

Szansą dla Jednostki jest planowana nielimitowana specjalistyka.

W związku z ogłoszeniem w 2020 roku epidemii Jednostka ponosi zwiększone wydatki na zakup środków ochrony indywidualnej – między innymi na: maseczki jednorazowe i wielorazowego użytku, z filtrem, rękawiczki jednorazowe, przyłbice, gogle, środki do dezynfekcji rąk i powierzchni.

W maju 2021 roku została zaliczona w poczet przychodów pozostała kwota 189 262,54 zł - wynikająca ze zrealizowanych świadczeń w 2021 roku dotyczących 1/12. Rachunki ryczałtowe, na podstawie których Jednostka otrzymała dodatkowe środki (1/12) zostały rozliczone.

2022 rok

Do ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto następujące założenia:

- utrzymanie przychodów ze sprzedaży na podobnym poziomie do poziomu roku 2021 (brak jakiegokolwiek wiedzy na temat wielkości umów z NFZ) – 11 343 932,00; brak wiedzy na temat ewentualnych programów profilaktycznych skutkuje nie wykazaniem przychodów z tego tytułu i zmniejszeniem pozostałych przychodów w odniesieniu do roku 2021 – 1 150 000,00.

- planowane koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2021 pozostają na zbliżonym poziomie; odpisy amortyzacyjne – 570 000,00 - co związane jest z planowaną przebudową parkingu oraz zrobieniem ogrodzenia wraz z bramą przy ul. Szpitalnej 6; natomiast wzrost kosztów wynagrodzeń – 5 535 082,00 i pochodnych wynagrodzeń – 1 193 523,00 został zaplanowany na wyższym poziomie w porównaniu do roku poprzedniego w związku z planowanymi podwyżkami płacy minimalnej.

Planowany wynik roku 2022 to zysk na poziomie 79 751,00.

Planowane zwiększenie rezerw na zobowiązania w stosunku do roku 2021 spowodowany jest zwiększeniem ilości osób uprawnionych do odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych – 349 946,00.

Planowany spadek zobowiązań długoterminowych wynika z planowanej spłaty części pożyczki otrzymanej od WFOŚ na termomodernizację budynku – 128 397,00.

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2022 roku pozostają na podobnym poziomie w porównaniu do roku 2021 – 750 000,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych spada w porównaniu do roku 2021 – 7 763 238,00 co wynika z umorzenia się w pełnej wysokości części amortyzowanych środków trwałych.

Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych

Wskaźniki zyskowności

Zyskowności netto – 0,68%

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 2021 roku.

Zyskowności działalności operacyjnej – 0,70%

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 0,70% wykazuje niższy poziom w porównaniu do 2021 roku.

Zyskowności aktywów – 0,66%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,66% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2021 roku (niższy wynik na działalności operacyjnej)

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 3,05%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 3,05% wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie w porównaniu do 2021 roku.

Płynności szybkiej – 3,05%

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 - 3,05%

Wskaźniki efektywności

Rotacji należności (w dniach) – 25

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (13 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2020 roku.

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 13

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (13 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 % - 14%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia

jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 14% 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 2021 roku.

Wypłacalności – 0,24

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,24 – 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 2021 roku.

Jednostka podobnie jak w 2021 roku, zapewne będzie się borykała się z zabezpieczeniem kadry medycznej, w szczególności lekarzy specjalistów, których to utrata może skutkować rozwiązaniem kontraktu z NFZ. Znaczna część zatrudnionych pracowników medycznych (lekarze, pielęgniarki, położne) to emeryci, a odejście ich z pracy może skutkować problemem w znalezieniu kadry medycznej. Odejście lekarzy POZ może spowodować przejściem pacjentów do innych placówek.

Jednostka będzie nie pewna co do uzyskania kontraktu z NFZ i do warunków zawarcia kontraktu. Będzie się starała o zwiększenie przychodów z istniejących poradni specjalistycznych i rozszerzenie działalności o kolejne poradnie specjalistyczne mające kontrakt z NFZ.

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

Nadal trudno przewidzieć i dokładnie oszacować jaki wpływ może mieć ogłoszona epidemia na działalność Jednostki w 2022 roku i czy stan epidemii będzie nadal obowiązywał - jakie działania Jednostka będzie musiała wykonać obligatoryjnie, a jakie decyzje będą musiały być podjęte samodzielnie przez Kierownika Jednostki.

2023 rok

Do ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto następujące założenia:

- utrzymanie przychodów ze sprzedaży na podobnym poziomie do poziomu roku 2022 – 11 506 822,00 (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 – 11 840 943,00 - wynika głównie ze wzrostu kosztów umów na gabinety – 2 200 000, wzrostu kosztów wynagrodzeń – 5 710 180,00. Inne planowane koszty rodzajowe nieco wyższe od poziomu kosztów planowanych w 2022 roku.

Planowany wynik roku 2023 to zysk na poziomie 44 366,00 (wartości planowanego wyniku na 2022 rok - 79 751,00).

Planowane rezerwy na zobowiązania w stosunku do roku 2022 na podobnym poziomie – 351 944,00.

Planowany spadek zobowiązań długoterminowych wynika z planowanej spłaty pożyczki otrzymanej od WFOŚ na termomodernizację budynku – 117 559,00

Planowane należności z tytułu dostaw i usług w 2023 roku pozostają na podobnym poziomie w porównaniu do roku 2022 – 812 000,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych spada w porównaniu do roku 2023 - 7 857 364,00 - co wynika z umorzenia się w pełnej wysokości części amortyzowanych środków trwałych.

Na rok 2023 zaplanowano założenie klimatyzacji w budynku przy al. Piłsudskiego 157, która zapewni komfort termiczny w budynku oraz podniesie wydajność wentylacji. Koszt inwestycji – 330 000,00 (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 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% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2022 roku (niższy wynik na działalności operacyjnej).

Zyskowności aktywów – 0,37%

Wskaźnik określa, jak efektywnie jednostka gospodaruje posiadanymi aktywami. Wartość wskaźnika 0,37% wskazuje niższy poziom w porównaniu do 2022 roku, co wynika z niższego zaplanowanego w 2023 roku zysku netto.

Wskaźniki płynności

Płynności bieżącej – 2,97%

Wskaźnik informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Wartość wskaźnika 2,97 % wskazuje, iż jednostka jest w stanie uregulować na czas bieżące zobowiązania. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

Płynności szybkiej – 2,97%

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 - 2,97%

Wskaźniki efektywności

Rotacji należności (w dniach) – 26

Wskaźnik informuje ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Zapłata należności następuje w dłuższym okresie niż spłata zobowiązań (13 dni). Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w porównaniu do 2022 roku.

Rotacji zobowiązań (w dniach) – 13

Wskaźnik informuje ile przeciętnie dni upływa w jednostce od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Krótki czas rotacji zobowiązań (13 dni) w jednostce jest oceniany pozytywnie, świadczy o szybkiej spłacie zobowiązań i wypłacalności jednostki. Wskaźnik utrzymuje się na takim samym poziomie jak 2022 roku.

Wskaźniki zadłużenia

Zadłużenia aktywów % - 15%

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi. Wskaźnik wynosi 15% 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 – 0,24

Wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Opisuje zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wynosi 0,24 – 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 2022 roku.

Jednostka podobnie jak w 2022 roku, może borykać się z zabezpieczeniem kadry medycznej, w szczególności lekarzy specjalistów, których to utrata może skutkować rozwiązaniem kontraktu z NFZ. Znaczna część zatrudnionych pracowników medycznych (lekarze, pielęgniarki, położne) to emeryci, a 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

2021 rok

Aktywa trwałe stanowiąc będą 65,08% całego majątku jednostki, największy udział maja w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi spadek o kwotę 207 210,00 – głównie w pozycji inwestycje krótkoterminowe o kwotę 173 444,00

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 481 563,00 tj. wynik netto za rok 2020.

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

Zakłada się, że zobowiązania krótkoterminowe zmniejszą się o 289 353,00 i będą wynosiły 1 203 837,00

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 58,55 % w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zmniejszą się w stosunku do roku 2020 o kwotę 197 106,00. Zmniejszą się rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

2022 rok

Aktywa trwałe stanowiąc będą 65,56 % całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi spadek o kwotę 106 580,00 – głównie w pozycji inwestycje krótkoterminowe o kwotę 167 980,00, natomiast wzrost nastąpił w należnościach z tytułu dostaw i usług – 60 000,00.

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 179 317,00 tj. planowany 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 i będą wynosiły 1 260 837,00.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 59,90% w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania zwiększą się w stosunku do roku 2021 o kwotę 81 239,00. Zwiększą się rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

2023 rok

Aktywa trwałe stanowiąc będą 65,25% całego majątku jednostki, największy udział mają w tym rzeczowe aktywa trwałe.

W majątku obrotowym nastąpi wzrost o kwotę 32 000,00.

W pasywach bilansu nastąpi zwiększenie kapitałów (funduszy) zapasowych o kwotę 79 751,00 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 o 17 000,00 i będą wynosiły 1 277 837.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki będzie wynosił 60,34% w stosunku do ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na zobowiązania pozostaną na podobnym poziomie w stosunku do roku 2022 – 351 944,00.

Na przestrzeni w roku 2021, 2022 i 2023 wskaźniki zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia w roku kształtują się na zbliżonym poziomie.

W wyniku analizy wskaźników za rok 2021, 2022, 2023 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za poszczególne lata: 59, 59, 61 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi: 84%, 84%, 87% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Łódź, 23.06.2021r.

Główny Księgowy

Agnieszka Łapka

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

Nr księgi rej. 000000005459
MIEJSKIE CENTRUM MEDYCZNE „WIDZEW” W ŁODZI
92-332 Łódź, Al. Marsz. J. Piłsudskiego 157
NIP 7282503401 Regon 473198814
Tel. 727 705 844

KOD	Wyszczególnienie	AKTYWA									
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	dynamika % 7 (6/4)	dynamika % 9 (8/6)	dynamika % 11 (10/8)		
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)	
A.	Aktywa trwałe	7 752 512	8 097 755	7 938 806	7 903 838	7 857 364	98,04%	99,56%	7 857 364	99,41%	
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	65 470	46 667	170 722	140 600	110 600	365,83%	82,36%	110 600	78,66%	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0			0		
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0			0		
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	65 470	46 667	170 722	140 600	110 600	365,83%	82,36%	110 600	78,66%	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0			0		
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 687 042	8 051 088	7 768 084	7 763 238	7 746 764	96,48%	99,94%	7 746 764	99,79%	
A.II.1.	Środki trwałe	7 687 042	8 048 181	7 768 084	7 763 238	7 746 764	96,52%	99,94%	7 746 764	99,79%	
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 917 460	2 917 460	2 917 460	2 917 460	2 917 460	100,00%	100,00%	2 917 460	100,00%	
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 998 120	4 235 749	4 132 830	4 182 672	4 158 223	97,57%	101,21%	4 158 223	99,42%	
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	243 630	339 266	324 236	331 848	316 848	95,57%	102,35%	316 848	95,48%	
A.II.1.d	środki transportu	37 925	25 625	13 325	1 025	38 000	52,00%	7,69%	38 000	3707,32%	
A.II.1.e	inne środki trwałe	489 907	530 081	360 233	330 233	316 233	71,73%	86,85%	316 233	95,76%	
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	2 907	0	0	0			0		
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0			0		
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0			0		
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		
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0			0		
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	udzielenie 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	udzielenie 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	udzielenie pożyczki	0	0	0	0	0			0		
A.IV.3.c.4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0			0		

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika %	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0		0		0		0	
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.	Aktywa obrotowe	3 507 082	4 466 090	127,34%	4 258 880	95,36%	4 152 300	97,50%	4 184 300	100,77%
B.I.	Zapasy	0	0		0		0		0	
B.I.1.	Materiały	0	0		0		0		0	
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.II.	Należności krótkoterminowe	831 686	795 741	95,68%	762 500	95,82%	823 700	108,03%	825 700	100,24%
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	831 686	795 741	95,68%	762 500	95,82%	823 700	108,03%	825 700	100,24%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	816 348	780 765	95,64%	750 000	96,06%	810 000	108,00%	812 000	100,25%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	816 348	780 765	95,64%	750 000	96,06%	810 000	108,00%	812 000	100,25%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dołatek, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 886	5 312	136,70%	3 500	65,89%	3 700	105,71%	3 700	100,00%
B.II.3.c.	inne	11 452	9 664	84,39%	9 000	93,13%	10 000	111,11%	10 000	100,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 665 011	3 661 624	137,40%	3 488 180	95,26%	3 320 200	95,18%	3 350 200	100,90%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 665 011	3 661 624	137,40%	3 488 180	95,26%	3 320 200	95,18%	3 350 200	100,90%
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	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 665 011	3 661 624	137,40%	3 488 180	95,26%	3 320 200	95,18%	3 350 200	100,90%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	dynamika %	dynamika %	dynamika %	
1	2	3	4	5 (43)	6	7 (64)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
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	10 385	8 725	8 200	8 400	93,98%	8 400	102,44%	8 400	100,00%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy									
D.	Udziały (akcje) własne									
	RAZEM AKTYWA	11 259 594	12 563 845	12 197 686	12 056 138	97,09%	12 056 138	98,84%	12 041 664	99,88%
PASYWA										
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 481 178	6 962 740	7 142 057	7 221 808	102,58%	7 221 808	101,12%	7 266 174	100,61%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 212 923	3 212 923	3 212 923	3 212 923	100,00%	3 212 923	100,00%	3 212 923	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 416 644	3 268 254	3 749 817	3 929 134	114,73%	3 929 134		4 008 885	
A.II.-	nowyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)									
A.VI.	Zysk (strata) netto	851 611	481 563	179 317	79 751	37,24%	79 751		44 366	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	851 611	481 563	179 317	79 751		79 751		44 366	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)					#DZIEL/0!				
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 778 416	5 601 105	5 055 629	4 834 330	90,26%	4 834 330	95,62%	4 775 490	98,78%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	263 805	465 813	268 707	349 946	57,69%	349 946	130,23%	351 944	100,57%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	195 539	457 818	260 712	341 946	56,95%	341 946	131,16%	343 944	100,58%
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	262 288	206 766	254 344		254 344		223 204	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	195 539	195 530	53 946	87 602	27,59%	87 602	162,39%	120 740	137,83%
B.I.3.-	długoterminowe	68 266	7 995	7 995	8 000		8 000		8 000	
B.I.3.-	krótkoterminowe	68 266	7 995	0	0		0		0	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	150 073	139 235	128 397	92,78%	128 397	92,22%	117 559	91,56%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0		0		0	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	150 073	139 235	128 397	92,78%	128 397	92,22%	117 559	91,56%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	150 073	139 235	128 397	92,78%	128 397	92,22%	117 559	91,56%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6		8		10	
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	0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 056 133	1 493 190	141,38%	1 203 837	80,62%	1 260 837	104,73%	1 277 837	101,35%
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	1 035 434	1 445 732	139,63%	1 165 837	80,64%	1 221 837	104,80%	1 238 837	101,39%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	11 586	#DZIEL/OI	10 837	93,54%	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:	291 988	463 067	158,61%	380 000	82,06%	410 000	107,89%	420 000	102,44%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	291 988	463 067	158,61%	380 000	82,06%	410 000	107,89%	420 000	102,44%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	#DZIEL/OI	0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	189 323	#DZIEL/OI	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	405 361	413 811	102,08%	420 000	101,50%	435 000	103,57%	437 000	100,46%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	280 723	318 224	113,36%	320 000	100,56%	330 000	103,13%	335 000	101,52%
B.III.3.i.	inne	57 392	49 721	86,63%	35 000	70,39%	36 000	102,86%	36 000	100,00%
B.III.4.	Fundusze specjalne	20 689	47 458	229,28%	38 000	80,07%	39 000	102,63%	39 000	100,00%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 458 478	3 492 029	100,97%	3 443 850	98,62%	3 095 150	89,87%	3 028 150	97,84%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 458 478	3 492 029	100,97%	3 443 850	98,62%	3 095 150	89,87%	3 028 150	97,84%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	3 101 056	3 148 177	101,52%	3 100 000	98,47%	2 756 150	88,91%	2 700 150	97,97%
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	0	0		0		0		0	
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0		0		0		0	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	357 422	343 852	96,20%	343 850	100,00%	339 000	98,59%	328 000	96,76%
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	0	0		0		0		0	
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0		0		0		0	
RAZEM PASYWA		11 259 594	12 563 845	111,58%	12 197 686	DYR 97,09%	12 056 138	98,84%	12 041 664	99,88%

Główny Księgowy

Agnieszka Łapka

Miejskiego Centrum Medycznego
"Widzów" w Łodzi

lek. med. Elżbieta Junczyk

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019	31.12.2020	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 866 650,00	9 801 464,00	0,99
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			#DZIEL/0!
A.I.1.	Sprzedanych NFZ w tym:	8 345 107,00	8 705 076,00	1,04
A.I.1.a	umowy z NFZ na 2020 rok ogółem w tym:	8 345 107,00	8 705 076,00	1,04
A.I.1.a-1	POZ	8 345 107,00	8 705 076,00	1,04
A.I.1.a-2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 871 680,00	5 457 557,00	1,12
A.I.1.a-3	rehabilitacja	2 354 354,00	2 007 760,00	0,85
A.I.1.a-4	stomatologia i ortodonacja	1 120 292,00	1 117 889,00	1,00
A.I.1.a-5	szpital	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.a-6	szpital - poradnie specjalistyczne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.2.	Pozostałych w tym:	-1 219,00	121 870,00	-99,98
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź i inne działania finans. z budżetu Miasta Łódź	1 521 543,00	1 096 388,00	0,72
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne	390 910,00	80 000,00	0,20
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.2.d	przychody z tyt.prowadzenia staży podyplomowych	423 559,00	296 798,00	0,70
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.2.f	inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	707 074,00	719 590,00	1,02
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	707 074,00	719 590,00	1,02
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	#DZIEL/0!
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.I.	Amortyzacja	9 377 898,00	9 555 453,00	1,02
B.II.	Zużycie materiałów i energii	557 355,00	545 972,00	0,98
B.II.1.	Materiałów	906 105,00	955 870,00	1,05
B.II.1.a	leków	428 041,00	392 291,00	0,92
B.II.1.b	żywności	38 154,00	13 003,00	0,34
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.II.1.d	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	59 272,00	118 575,00	2,00
B.II.1.e	paliwa (gaz)	14 067,00	16 795,00	1,19
B.II.1.f	pozostałe	2 686,00	1 732,00	0,64
B.II.2.	Energii	313 862,00	242 186,00	0,77
B.II.2.a	elektrycznej	478 064,00	563 579,00	1,18
B.II.2.b	cieplnej	154 402,00	193 583,00	1,25
B.II.2.c	pozostałe (woda)	244 837,00	292 035,00	1,19
B.III.	Usługi obce	78 825,00	77 961,00	0,99
B.III.1	remontowe	1 963 633,00	1 946 970,00	0,99
B.III.2	transportowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.III.3	medyczne obce w tym:	50,00	45,00	0,90
B.III.3.a	umowy z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie, technicy RTG, firmy)	1 430 503,00	1 356 519,00	0,95
B.III.3.b	pozostałe medyczne (np.laboratoria, zoz, nzo)	1 266 161,00	1 233 514,00	0,97
B.III.4	pozostałe usługi	164 342,00	123 005,00	0,75
B.IV.	Podatki i opłaty	533 080,00	590 406,00	1,11
B.IV.1	podatek od nieruchomości	67 927,00	52 206,00	0,77
B.IV.2	wpłaty PFRON	40 605,00	49 219,00	1,21
B.IV.3	inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.V.	Wynagrodzenia	27 322,00	2 987,00	0,11
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę	4 825 933,00	5 001 160,00	1,04
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy jubileusz	4 332 019,00	4 405 246,00	1,02
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów	69 045,00	179 495,00	2,60
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	424 869,00	416 419,00	0,98
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	971 017,00	982 015,00	1,01
B.VI.2	odpis na ZFŚS	856 271,00	853 351,00	1,00
B.VI.3	inne	99 286,00	119 523,00	1,20
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 460,00	9 141,00	0,59
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątków	85 928,00	71 260,00	0,83
B.VII.2	podróże służbowe	42 597,00	37 434,00	0,88
B.VII.3	pozostałe koszty	1 280,00	0,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 051,00	33 826,00	0,80
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	0,00	0,00	#DZIEL/0!
		488 752,00	246 011,00	0,50

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019	31.12.2020	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)
D.	Pozostałe przychody operacyjne			
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	543 728,00	684 894,00	1,26
D.II	Dotacje w tym:		19 200,00	#DZIEL/0!
D.II.1	dotacje UML - Budżet Obywatelski - zakup wyposażenia, mebli, sprzętu medycznego	90 715,00		0,21
D.II.2	dotacje Ministersto Zdrowia	89 731,00	0,00	0,00
D.II.3	dotacje inne: NFZ - dotacja na informatyzację z NFZ	0,00	0,00	#DZIEL/0!
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	984,00	19 200,00	19,51
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:		0,00	#DZIEL/0!
D.IV.1	przych. z tyt. odpisów amortyzacyjnych otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności	453 013,00	665 694,00	1,47
D.IV.3	darowizny / zapisy otrzymane	380 080,00	355 593,00	0,94
D.IV.4	pozostałe	0,00	0,00	#DZIEL/0!
D.IV.5	pozostałe	0,00	50 886,00	#DZIEL/0!
E.	Pozostałe koszty operacyjne	72 933,00	259 215,00	3,55
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	204 513,00	456 824,00	2,23
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
E.III	Inne koszty operacyjne w tym:			
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze	204 513,00	456 824,00	2,23
E.III.2	koszty procesowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
E.III.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności	177,00	39,00	0,22
E.III.6	pozostałe	0,00	0,00	#DZIEL/0!
		204 336,00	456 785,00	2,24
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	827 967,00	474 081,00	0,57
G.	Przychody finansowe	24 070,00	10 784,00	0,45
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
G.II	Odsetki w tym:			
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	24 070,00	10 784,00	0,45
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców	24 070,00	10 784,00	0,45
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
G.V	Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	333,00	3 295,00	9,89
H.I	Odsetki w tym dla jednostek powiązanych	333,00	3 295,00	9,89
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek / leasing	333,00	3 081,00	9,25
H.I.3	prowinje, opłaty dodatk. od kredytów / leasing	0,00	214,00	#DZIEL/0!
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H.IV	Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
I.	Zysk (Strata) brutto (F.+G.-H.)	851 704,00	481 570,00	0,57
J	Podatek dochodowy	93,00	7,00	0,08
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	#DZIEL/0!
L.	Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)	851 611,00	481 563,00	0,57
WF netto	zwiększony o koszty amortyzacji	1 408 966,00	1 027 535,00	0,73

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Widzew” w Łodzi

Główny Księgowy
Agnieszka Łapka

łec. med. Elżbieta Junczyk

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych							
D.II	Dotacje w tym:		0,00	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł.....)	19 200,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.II.2	dotacje Ministersto Zdrowia		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.II.3	dotacje inne: dotacja na informatyzację POZ		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 200,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:		0,00	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
D.IV.1	przychody z tyt. odpisów amortyzacyjnych	665 694,00	538 825,00	80,94%	415 077,00	77,03%	483 100,00	116,39%
D.IV.2	rozwiązane rezerwy: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, badanie bilansu	355 593,00	343 000,00	96,46%	340 000,00	99,13%	338 000,00	99,41%
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności	245 858,00	193 825,00	78,84%	73 077,00	37,70%	143 100,00	195,82%
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.IV.5	pozostałe	50 886,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13 357,00	2 000,00	14,97%	2 000,00	100,00%	2 000,00	100,00%
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	456 824,00	77 577,00	16,98%	147 600,00	190,26%	102 100,00	69,17%
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.III	Inne koszty operacyjne w tym:		0,00	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze	456 824,00	77 577,00	16,98%	147 600,00	190,26%	102 100,00	69,17%
E.III.2	koszty procesowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.III.3	utworzone rezerwy: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, badanie bilansu	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne	456 113,00	73 077,00	16,02%	143 100,00	195,82%	97 600,00	68,20%
E.III.5	przedawnione, umorzono, nieściągnięte, odpisane należności	39,00	500,00	1282,05%	500,00	100,00%	500,00	100,00%
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ	0,00		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
E.III.6	pozostałe	0,00		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	672,00	4 000,00	595,24%	4 000,00	100,00%	4 000,00	100,00%
G.	Przychody finansowe	474 081,00	181 837,00	38,36%	82 264,00	45,24%	46 879,00	56,99%
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	10 784,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
	w tym od jednostek powiązanych		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.II	Odsetki w tym:		0,00	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	10 784,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców		0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
G.V	Inne		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	3 295,00	2 513,00	76,27%	2 513,00	100,00%	2 513,00	100,00%
H.I	Odsetki	3 295,00	2 513,00	76,27%	2 513,00	100,00%	2 513,00	100,00%
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	3 081,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek/ leasing	214,00	2 513,00	1174,30%	2 513,00	100,00%	2 513,00	100,00%
H.I.3	prowitze (np.ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów / leasing		0,00	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		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!
H.IV	Inne		0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	481 570,00	179 324,00	37,24%	79 751,00	44,47%	44 366,00	55,63%
J.	Podatek dochodowy	7,00	7,00	100,00%	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!
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	481 563,00	179 317,00	37,24%	79 751,00	44,47%	44 366,00	55,63%
WF netto	zwiększony o koszty amortyzacji	1 027 535,00	729 317,00	70,98%	649 751,00	89,09%	634 366,00	97,63%

Główny Księgowy
Agnieszka Łupka

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

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2019	2020	2021	2022	2023
1	Aktywa ogółem	11 259 594	12 563 845	12 197 686	12 056 138	12 041 664
2	Aktywa obrotowe	3 507 082	4 466 090	4 258 880	4 152 300	4 184 300
3	Sredni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	9 648 751	11 911 720	12 380 766	12 126 912	12 048 901
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	8 037 908	11 259 594	12 563 845	12 197 686	12 056 138
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	11 259 594	12 563 845	12 197 686	12 056 138	12 041 664
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
5	Zapasy	0	0	0	0	0
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	10 385	8 725	8 200	8 400	8 400
7	Sredni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	792 596	798 557	765 383	780 000	811 000
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	768 844	816 348	780 765	750 000	810 000
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	816 348	780 765	750 000	810 000	812 000

8	Kapitał (fundusz) własny	6 481 178	6 962 740	7 142 057	7 221 808	7 266 174
9	Zobowiązania długoterminowe	0	150 073	139 235	128 397	117 559
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 056 133	1 493 190	1 203 837	1 260 837	1 277 837
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
12	Rezerwy na zobowiązania	263 805	465 813	268 707	349 946	351 944
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	263 805	203 525	61 941	95 602	128 740
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)	258 169	377 513	421 534	395 000	415 000
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	224 380	291 958	463 067	380 000	410 000
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	291 958	463 067	380 000	410 000	420 000
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 866 650	9 801 464	11 082 079	11 343 932	11 506 822
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
17	Pozostałe przychody operacyjne	543 728	684 894	538 825	415 077	483 100
18	Przychody finansowe	24 070	10 784	0	0	0
19	Wynik z działalności operacyjnej	827 967	474 081	181 837	82 264	46 879
20	Wynik netto	851 611	481 563	179 317	79 751	44 366

Główny Księgowy

Agnieszka Knapka

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
"Widzew" w Łodzi

lek. med. Ewelina Junczyk

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2020	Ocena	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI											
Zyskowność netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	4,59%	5	1,54%	3	0,68%	3	0,37%	3
Zyskowność działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + 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	4,52%	4	1,56%	3	0,70%	3	0,39%	3
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% 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	4,04%	5	1,45%	3	0,66%	3	0,37%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			15	Uzyskane pkt.	14	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI											
Płynność bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czymne) 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	2,63	12	3,36	10	3,05	10	2,97	12
Płynność szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czymne) - zapasy 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	2,63	10	3,36	10	3,05	10	2,97	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			25	Uzyskane pkt.	22	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	22

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI											
Rotacja 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 od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30	3	25	3	25	3	26	3

Rotacja 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 od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni		Maksymalna ocena pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.			
		7 4 0	14	7	14	10	10	13	7	10	10		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI													
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA													
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	10	10	10	10	13%	10	14%	10	15%	10
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania 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	10	10	10	10	0,23	10	0,24	10	0,24	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA													
Maksymalna ocena pkt.		20		Uzyskane pkt.		20		Uzyskane pkt.		20		Uzyskane pkt.	

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Widzew” w Łodzi

lek. med. Elżbieta Junczyk

Główny Księgowy

Agnieszka Hapka

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2020-2023 ANALIZA TRENDU

lp.	Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,59%	5	1,54%	3	0,68%	3	0,37%	3
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,52%	4	1,56%	3	0,70%	3	0,39%	3
		Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	4,04%	5	1,45%	3	0,66%	3	0,37%	3
		Razem		14		9		9		9
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,63	12	3,36	10	3,05	10	2,97	12
		Wskaźnik szybkiej płynności	2,63	10	3,36	10	3,05	10	2,97	10
		Razem		22		20		20		22
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI I	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	25	3	25	3	26	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7	14	7	13	7	13	7
		Razem		10		10		10		10
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	17%	10	13%	10	14%	10	15%	10
		Wskaźnik wypłacalności	0,30	10	0,23	10	0,24	10	0,24	10
		Razem		20		20		20		20
Łączna wartość punktów			66		59		59		61	
Łączna wartość punktów w %			94,29%		84,29%		84,29%		87,14%	
Maksymalna wartość punktów			70		70		70		70	

Podsumowanie wniosków: uzupełnić

Wskaźniki zyskowności:	wskaźniki zyskowności we wszystkich omawianych latach, liczba punktów - pozostają na zbliżonym poziomie, wskazują na efektywne działania 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

1	dane bilansowe	2020		2021		2022		2023	
		wartość	wartość	wartość	wartość	wartość	wartość		
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majejący/stały		481 563		179 317		79 751		44 366
wnioski: na wynik finansowy netto w poszczególnych latach wpływają m.in koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, których wysokość jest różna dla poszczególnych lat (różna ilość osób uzyskuje te prawa w danych latach, jak również ich wysokość jest zróżnicowana)									
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: rosnący/majejący/stały		1 027 535,00		729 317,00		649 751,00		634 366,00
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/majejący/stały		8 097 755		7 938 806		7 903 838		7 857 364
wnioski: majątek trwały wykazuje tendencję malejącą na skutek naliczeń umorzeń zmniejszających wartość netto środków trwałych									
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majejący/stały		6 962 740		7 142 057		7 221 808		7 266 174
wnioski: kapitał własny wykazuje tendencję rosnącą, w związku zyskiem netto, który jest wypracowany za każdy rok									

Główny Księgowy

Agnieszka Zapka

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Widzew” w Łodzi

Ilek. med. Elżbieta Junczyk

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	8 097 755	64,45%	7 938 806	65,08%	7 903 838	65,56%	7 857 364	65,25%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	46 667	0,37%	170 722	1,40%	140 600	1,17%	110 600	0,92%
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	46 667	1,45%	170 722	5,31%	140 600	4,38%	110 600	3,44%
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	8 051 088	64,08%	7 768 084	63,68%	7 763 238	64,39%	7 746 764	64,33%
A.II.1.	Środki trwałe	8 048 181	64,06%	7 768 084	63,68%	7 763 238	64,39%	7 746 764	64,33%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 917 460	23,22%	2 917 460	23,92%	2 917 460	24,20%	2 917 460	24,23%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 235 749	33,71%	4 132 830	33,88%	4 182 672	34,69%	4 158 223	34,53%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	339 266	2,70%	324 236	2,66%	331 848	2,75%	316 848	2,63%
A.II.1.d	środki transportu	25 625	0,20%	13 325	0,11%	1 025	0,01%	38 000	0,32%
A.II.1.e	inne środki trwałe	530 081	#DZIEL/01	380 233	3,12%	330 233	2,74%	316 233	2,63%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	2 907	#DZIEL/01	0	#DZIEL/01	0	#DZIEL/01	0	#DZIEL/01
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	4 466 090	35,55%	4 258 880	34,92%	4 152 300	34,44%	4 184 300	34,75%
B.I.	Zapasy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.1.	Materiały	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
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	795 741	6,33%	762 500	6,25%	823 700	6,83%	825 700	6,86%
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%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
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%
B.II.2.b.	inne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	795 741	9,86%	762 500	6,25%	823 700	6,83%	825 700	6,86%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	780 765	6,21%	750 000	6,15%	810 000	6,72%	812 000	6,74%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	780 765	9,57%	750 000	6,15%	810 000	6,72%	812 000	6,74%
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	5 312	0,17%	3 500	0,11%	3 700	0,13%	3 700	0,14%
B.II.3.c.	inne	9 664	0,08%	9 000	0,07%	10 000	0,08%	10 000	0,08%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!		#DZIEL/0!
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 661 624	29,14%	3 488 180	28,60%	3 320 200	27,54%	3 350 200	27,82%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 661 624	26,73%	3 488 180	28,60%	3 320 200	27,54%	3 350 200	27,82%
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	3 661 624	29,14%	3 488 180	28,60%	3 320 200	27,54%	3 350 200	27,82%
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		0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 725	0,07%	8 200	0,07%	8 400	0,07%	8 400	0,07%
C.	Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
D.	Udziały (akcje) własne		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
	RAZEM AKTYWA	12 563 845	100%	12 197 686	100%	12 056 138	100%	12 041 664	100%

PASywa									
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 962 740	55,42%	7 142 057	58,55%	7 221 808	59,90%	7 266 174	60,34%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 212 923	25,57%	3 212 923	26,34%	3 212 923	26,65%	3 212 923	26,68%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 268 254	26,01%	3 749 817	30,74%	3 929 134	32,59%	4 008 885	33,29%
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%		0,00%		0,00%		0,00%
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0,00%		0,00%		0,00%		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	0,00%
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
A.VI.	Zysk (strata) netto	481 563	0,00%	179 317	0,00%	79 751	0,00%	44 366	0,00%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	481 563	0,00%	179 317	0,00%	79 751	0,00%	44 366	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	5 601 105	44,58%	5 055 629	41,45%	4 834 330	40,10%	4 775 490	39,66%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	465 813	3,71%	268 707	2,20%	349 946	2,90%	351 944	2,92%
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	457 818	3,64%	260 712	2,14%	341 946	2,84%	343 944	2,86%
B.I.2.-	długoterminowa	262 288	0,00%	206 766	0,00%	254 344	0,00%	223 204	0,00%
B.I.2.-	krótkoterminowa	195 530	1,56%	53 946	0,44%	87 602	0,73%	120 740	1,00%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	7 995	0,06%	7 995	0,07%	8 000	0,07%	8 000	0,07%
B.I.3.-	długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.3.-	krótkoterminowe	7 995	0,06%	7 995	0,07%	8 000	0,07%	8 000	0,07%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	150 073	0,00%	139 235	1,14%	128 397	1,06%	117 559	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	150 073	0,00%	139 235	1,14%	128 397	1,06%	117 559	0,00%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	150 073	0,00%	139 235	1,14%	128 397	1,06%	117 559	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	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 493 190	11,88%	1 203 837	9,87%	1 260 837	10,46%	1 277 837	10,61%
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	1 445 732	11,51%	1 165 837	9,56%	1 221 837	10,13%	1 238 837	10,29%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	11 586	0,00%	10 837	0,00%	10 837	0,09%	10 837	0,09%
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:	463 067	3,69%	380 000	3,12%	410 000	3,40%	420 000	3,49%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	463 067	3,69%	380 000	3,12%	410 000	3,40%	420 000	3,49%
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 dostawę i usługi	189 323	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	413 811	3,29%	420 000	3,44%	435 000	3,61%	437 000	3,63%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	318 224	2,53%	320 000	2,62%	330 000	2,74%	335 000	2,78%
B.III.3.i.	inne	49 721	0,40%	35 000	0,29%	36 000	0,30%	36 000	0,30%
B.III.4.	Fundusze specjalne	47 458	0,38%	38 000	0,31%	39 000	0,32%	39 000	0,32%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 492 029	52,85%	3 443 850	53,65%	3 095 150	48,53%	3 028 150	47,57%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 492 029	27,79%	3 443 850	28,23%	3 095 150	25,67%	3 028 150	25,15%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	3 148 177	25,06%	3 100 000	25,41%	2 756 150	22,86%	2 700 150	22,42%
	- 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:	343 852	2,74%	343 850	2,82%	339 000	2,81%	328 000	2,72%
	- 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	12 563 845	100%	12 197 686	100%	12 056 138	100%	12 041 664	100%

Wnioski:

W wyniku analizy wskaźników za rok 2021, 2022, 2023 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za poszczególne lata: 59, 59, 61 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi: 84%, 84%, 87% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Główny Księgowy
Agnieszka Łąpka

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