

**Raport o sytuacji
ekonomiczno-finansowej
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera za 2020r.
i prognoza na lata 2021-2023.**



MIEJSKIE CENTRUM MEDYCZNE
JONSCHER
IM. DR. KAROLA JONSCHERA W ŁÓDZI

Łódź, czerwiec 2021 rok

I - Wstęp

1. MIEJSKIE CETRUM MEDYCZNE IM. DR. KAROLA JONSCHERA W ŁODZI
93-113 ŁÓDŹ, UL. MILIONOWA 14
2. REGON - 472237185,
KRS - 0000014060
Organ Rejestrowy - Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Łodzi- Śródmieścia w Łodzi
XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu- 24.05.2001
3. Rejestr podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą- 000000004685

4. Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi jest:
podejmowanie działań na rzecz ochrony zdrowia oraz stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług.

Rodzaj świadczeń medycznych realizowanych przez Miejskie Centrum Medyczne im. Dr. Karola Jonschera:

- Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne,
- Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Zakres udzielanych przez Centrum świadczeń zdrowotnych obejmuje w szczególności:

1. zapewnienie całodobowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej, w tym:
 - 1) badania i porady lekarskie,
 - 2) leczenie, rehabilitację leczniczą,
 - 3) badania diagnostyczne, w tym analitykę medyczną,
 - 4) pielęgnację chorych,
 - 5) pielęgnację osób niepełnosprawnych i opiekę nad nimi;
2. udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych;
 - 1) opiekę zdrowotną w zakresie pielęgniarstwa i położnictwa;
 - 2) świadczenia z zakresu medycyny szkolnej;
 - 3) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia;
 - 4) zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne;
 - 5) czynności z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze.

MIEJSCA WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI – ŁÓDŹ UL. MILIONOWA 14

- ŁÓDŹ UL. PRZYRODNICZA 7/9
- ŁÓDŹ UL. LECZNICZA 6
- ŁÓDŹ UL. ZARZEWSKA 56/5
- ŁÓDŹ UL. REWOLUCJI 1905 r. nr 54

II – Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok.

W 2020 roku, w Miejskim Centrum Medycznym im. dr. Karola Jonschera w Łodzi realizowano w ramach umowy z NFZ świadczenia zdrowotne w zakresie leczenia szpitalnego, leczenia rehabilitacyjnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, programów terapeutycznych oraz badań diagnostycznych kosztochłonnych, a także podstawowej opieki zdrowotnej.

Kontrakt z NFZ w 2020 roku dotyczący hospitalizacji obejmował realizację świadczeń zdrowotnych w następujących komórkach organizacyjnych w dwu lokalizacjach:

a/ przy ul. Milionowej 14:

- 1) Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii
- 2) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- 3) Oddział Neurologiczny
- 4) Oddział Udarowy
- 5) Oddział Okulistyczny
- 6) Oddział Rehabilitacyjny
- 7) Oddział Rehabilitacji Neurologicznej
- 8) Oddział Chirurgiczny Ogólny
- 9) Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
- 10) Szpitalny Oddział Ratunkowy
- 11) Oddział Ginekologii Operacyjnej i Zachowawczej
- 12) Oddział Obserwacyjno-Zakaźny

b/ przy ul. Przyrodniczej 7/9

- 1) Zakład Opiekuńczo-Lecznicy

Umowa na świadczenie usług zdrowotnych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej realizowana była w trzech lokalizacjach:

a/ przy ul. Milionowej 14:

- 1) Poradnia Kardiologiczna
- 2) Poradnia Neurologiczna
- 3) Poradnia Chirurgii Ogólnej
- 4) Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
- 5) Poradnia Okulistyczna
- 6) Poradnia Gastroenterologiczna
- 7) Poradnia Pulmonologiczna
- 8) Poradnia Endokrynologiczna
- 9) Poradnia Proktologiczna

b/ przy ul. Przyrodniczej 7/9

- 1) Poradnia Diabetologiczna
- 2) Poradnia Geriatryczna

c/ przy ul. Leczniczej 6

- 1) Poradnia Dermatologiczna
- 2) Poradnia Neurologiczna dla Dzieci

*Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2020 r.
i prognoza na lata 2021-2023.*

- 3) Poradnia Leczenia Wad Postawy
- 4) Poradnia Chirurgii Ogólnej
- 5) Poradnia Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej
- 6) Poradnia Ginekologiczno – Położnicza
- 7) Poradnia Otorynolaryngologiczna
- 8) Poradnia Stomatologiczna
- 9) Dział Fizjoterapii

Przez cały 2020 rok były realizowane świadczenia w Poradniach Nocnej i Świątecznej Opieki zlokalizowanych przy ulicy Milionowej i Przyrodniczej, a od miesiąca grudnia przy ul. Rewolucji 1905 r. nr 54.

Wartość zrealizowanego kontraktu rocznego z NFZ po:

1. Dokonanych przesunięciach między umowami wskutek realizacji nadwykonań w jednych oddziałach i niewykonań kontraktu w innych,
 2. Wzroście wartości umów z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek, położnych i lekarzy
 3. Przekazaniu przez NFZ środków na dodatki „covidowe” 5.359.501,38 złotych przeznaczone na wynagrodzenia personelu udzielającego świadczeń osobom z podejrzeniem i zarażonych wirusem SARS-CoV2
 4. Uzyskaniu przychodów z oddziału obserwacyjno-zakaźnego w wysokości 4 242 372,61 złotych (podczas gdy pomniejszenie ryczału PSZ wyniosło w miesiącach październik-grudzień łącznie 1 980 364 złotych).
- wyniosła 102 527 642,33 złotych wobec 94 480 528,46 złotych rok wcześniej.

MCM wykonywało także świadczenia zdrowotne dla innych świadczeniodawców, na podstawie odrębnych umów, pozyskując w ten sposób dodatkowe środki finansowe na działalność. Były to: badania diagnostyki obrazowej i endoskopowej, badania elektrofizjologiczne, angiografia fluoresceinowa oraz inne procedury okulistyczne i kardiologiczne, zgodnie z cennikiem usług obowiązującym w Szpitalu. Wartość zrealizowanych usług medycznych wyniosła 1 965 381 złotych w porównaniu do 1 773 351 złotych rok wcześniej przy czym wpływ na wzrost w kategorii odpłatności pacjentów za świadczenia udzielane w ZOL. Uzyskalismy z tego tytułu w 2020 roku kwotę 477 147 złotych.

W 2020 r. Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera prowadziło inwestycje mające na celu dostosowanie budynków do warunków określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia /Dz.U. 2012.739./. Prace dostosowawcze prowadzono w lokalizacjach: przy ul.: Milionowej i Lecznicej. W tym okresie świadczone usługi medyczne bez istotnych przerw i wyłączeń działalności. Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 883 083,42 złotych w tym pozyskane dotacje wyniosły 305 029,78 złotych.

Miejskie Centrum Medyczne poniosło stratę netto za 2020 rok w wysokości -8 578 647 złotych co stanowiło 78,3% planowanej straty określonej w planie finansowym. Wynik po skorygowaniu o koszty amortyzacji daje wartość (-) 2 460 649,25 zł.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2020 r. i prognoza na lata 2021-2023.

Na wielkość straty wpływ miało kilka istotnych czynników wśród których najistotniejszym była epidemia wirusa SARS-CoV2.

Początkowo – po wprowadzeniu Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. (Dz.U.2020 poz 491) w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii mieliśmy do czynienia ze znacznym spadkiem udzielanych świadczeń, zachorowaniami wśród personelu medycznego, mniejszą zgłaszalnością na planowe hospitalizacje i badania diagnostyczne. Kolejna fala epidemii przyniosła dodatkowo znaczne zmiany organizacyjne. Decyzją z dnia 9 października 2020 . znak ZK-III.6310.410.2020-13 Wojewoda Łódzi polecił Miejskiemu Centrum Medycznemu im. dr Karola Jonschera w okresie od 10 października 2020 r. do odwołania, realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 29 łóżek izolacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2.

Kolejną decyzją z dnia 4 listopada 2020 roku nr ZK-III.6310.410.2020-64 Wojewoda Łódzki polecił dodatkowo w okresie od 12 listopada 2020 r. do odwołania, realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 23 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 6 łóżek intensywnej terapii, z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej.

Do końca roku 2020 obowiązywała decyzja z dnia 4 listopada 2020 roku. Decyzje te spowodowały konieczność wprowadzenia zmian organizacyjnych oraz spowodowały opisane niżej skutki finansowe oraz zmiany wartości przychodów i ponoszonych kosztów.

Przychody

- Sprzedaż usług dla głównego płatnika - NFZ wyniosła w 2020 roku 102 527 642,33 złotych i była o 8 047 113 złotych wyższa niż rok wcześniej. Największą pozycją we wzroście kontraktu stanowią środki przeznaczone na wypłaty dodatkowego wynagrodzenia i zwiększenie wartości umów cywilno-prawnych dla personelu medycznego, który miał styczność z pacjentami zarażonymi wirusem SARS-CoV2.

Pandemia COVID-19 wpłynęła w zasadniczy sposób na organizację pracy Miejskiego Centrum Medycznego powodując jednocześnie zmniejszenie przychodów i wzrost kosztów działalności. Do najważniejszych należały:

- a- Mniejsza realizacja świadczeń dodatkowo finansowanych przez NFZ :endoprotezy, zaćmy, kosztochłonne, onkologiczne - mniejsze przychody w porównaniu z wykonaniem w 2019 roku szacujemy na 4 453 923,00 zł,
- b- Obniżenie ryczałtu PSZ wynikające z wydzielenia łóżek obserwacyjno-zakaźnych i oddziału zakaźnego – spadek rocznej wartości w porównaniu z 2019 rokiem o 2 287 441,00 zł, pomimo wykonania jako jedyny szpital w województwie świadczeń o wartości przewyższającej przyznany ryczałt. Obniżono ryczałt PSZ, który wyniósł w 2020 roku 45 830 480 złotych wobec 48 117 921 złotych w 2019 roku.
- c- Koszty niewykonanych badań diagnostycznych na skutek mniejszej zgłaszalności pacjentów i skierowań z innych zakładów opieki zdrowotnej – skutkowało to zwiększeniem kosztów o 1.067.000,00 zł za badania wykonane na potrzeby Miejskiego Centrum Medycznego,
- d- Zapewnienie obsady personelu medycznego na oddziale obserwacyjno-zakaźnym – poniesiono dodatkowe koszty w wysokości 193 778,00 zł,

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2020 r. i prognoza na lata 2021-2023.

e- Dodatkowa obsada stanowisk pracowników ze względu na zwolnienia L4 – kwarantanna - poniesiono koszty ponad 36 000,00 zł,

f- Odzież ochronna związana z realizacją świadczeń pacjentów COVID-19 – poniesiono koszty w wysokości 1 131 476,55 zł,

g- Wzrost kosztów sprzętu jednorazowego (większe zużycie, wyższe ceny jednostkowe) przy uwzględnieniu mniejszej ilości pacjentów 2020 do 2019 o 16% - szacowany wzrost wyniósł ponad 1 896 000,00 zł,

h- Koszty dodatkowego sprzętu i materiałów do ochrony przed Covid-19 (kontenery, osłony itp.) – poniesiono koszty w wysokości 78 342,55 zł.

Sumaryczna kwota obniżonych przychodów i poniesionych kosztów wykazana powyżej wynosi 14 116 818,55 złotych.

.W dalszym ciągu odczuwamy skutki:

- niedoszacowanie ryczałtu w oparciu o wykonane w 2015 roku świadczenia, Jest to szczególnie widoczne w zakresie hospitalizacji na Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii gdzie po rozbudowie bloków operacyjnych zwiększyliśmy dwukrotnie do 12 ilość łóżek,

- niezmienną wycenę w 2020 roku przez NFZ procedur zabiegowych w hospitalizacji i niedoszacowanie ilości świadczeń w zakresie endoprotezoplastyki , usuwania zębów i realizacji wtrektomii. Należy podkreślić, że wycena pozostałych świadczeń opierająca się na grupach JGP nie zmieniła się zasadniczo od 2012 roku mimo inflacji w tym okresie.

Blisko połowa świadczeń wykonywanych przez Miejskie Centrum Medyczne finansowana jest ryczałtem PSZ. Według informacji przedstawionej przez Narodowy Fundusz Zdrowia Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera jako jedyne na terenie Łódzkiego Oddziału wykonało w 2020 roku świadczenia w ramach ryczałtu w 103% sfinansowanej wartości, podczas gdy w innych placówkach roczne wykonanie wynosiło 60-98% zakontraktowanej wartości.

Koszty

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w 2020 roku w porównaniu z 2019 rokiem o 12 293 991 złotych. Największy udział we wzrostach miały:

- wzrost wynagrodzeń i pochodnych w kosztach działalności operacyjnej z 51 908 634,78 zł w 2019 roku do 57 772 626,30 złotych w 2020 roku tj o 5 863 991,52 złotych. Wzrost wynikał z wypłat dodatkowych „covidowych” ale również ze zmian regulujących wzrost wynagrodzeń personelu medycznego oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia.

- wzrost kosztów usług medycznych obcych o ponad 4 683 tys złotych (17,3% w porównaniu z rokiem wcześniejszym) wynikał z części z faktu wypłacenia dodatków „covidowych” ale wiąże się także ze wzrostem stawek personelu medycznego za udzielane świadczenia zdrowotne.

- wzrost kosztów materiałów i energii o 1 396 804 złotych w porównaniu z 2019 rokiem wynika z jednej strony ze wzrostu cen jednostkowych uzyskiwanych w przetargach na sprzęt jednorazowy oraz jego większego zużycia w celu podwyższania jakości udzielanych świadczeń i zapewnienia ochrony osobistej pracownikom. Szczególnie duży wzrost kosztów nastąpił w grupie kosztów sprzętu jednorazowego aż o 960 tys złotych tj. ponad 24% więcej niż rok wcześniej.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2020 r. i prognoza na lata 2021-2023.

W zakresie kosztów energii elektrycznej koszty wzrosły o ponad 263 tys złotych tj. o 25,5% wartości ubiegłorocznej, a energia ciepła kosztowała ponad 84 tys złotych więcej tj 8% wartości z 2019 roku.

- wzrost kosztów pozostałych usług obcych o 851 tys złotych tj 14,9% wartości ubiegłorocznej. W kategorii tej księgujemy koszty naszych podwykonawców (usługi sprzątania, dozoru, cateringu, prania) w których elementem cenotwórczym jest wzrost minimalnego wynagrodzenia – jego wzrost o 15,5% (z 2250 zł do 2600 zł w 2020 roku) znalazł odzwierciedlenie w ponoszonych przez MCM kosztach usług.

Dyrekcja Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi wnioskowała o rozliczenie straty za rok 2020 w wysokości -8 578 647,00 zł. w następujący sposób:

1. Pokrycie straty (pozostającej po uwzględnieniu kosztów amortyzacji) w wysokości 2 460 649,25 zł. przez podmiot tworzący Centrum – Miasto Łódź.
2. Pozostawienie części straty w wysokości amortyzacji tj. 6 117 997,75 zł. do rozliczenia w latach następnych.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 21 punktów wobec 24 punktów uzyskanych rok wcześniej, co świadczy o pogorszeniu sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki - dane w tabelach.

III - Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata

Miejskie Centrum Medycznym im. dr. Karola Jonschera w Łodzi prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. MCM pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę niekorzystnej sytuacji ekonomiczno-finansowej w kolejnych latach do 2023 roku.

W prognozach uwzględniono obowiązujące zasady finansowania świadczeń ze środków publicznych, zmiany organizacyjne w jednostce oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone w Projekcji inflacji i PKB opracowywanej w Departamencie Analiz Ekonomicznych (DAE) Narodowego Banku Polskiego opublikowanej w marcu 2021 roku oraz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 przyjętego w dniu 30 kwietnia 2021 roku przez Radę Ministrów.

Wskaźniki makroekonomiczne:

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 wynika, że realny PKB zmniejszył się w 2020 r. o 2,7%. Prognozuje się, że w 2021 r. tempo wzrostu realnego PKB osiągnie 3,8%. W horyzoncie prognozy oczekiwany jest wzrost realnego PKB na poziomie 3,5%. W najnowszej edycji WFPF wydatki na ochronę zdrowia rozbite są na dwie pozycje: ochrona zdrowia oraz opieka długookresowa (wcześniej podawana jako składowa opieki zdrowotnej). W 2030 roku wydatki na opiekę zdrowotną mają wynieść 4,5 proc. PKB, na opiekę długookresową – 0,7 proc. PKB. To daje 5,2 proc. PKB, tymczasem poziom 6 proc. PKB Polska (zgodnie z ustawą 6 proc. PKB na zdrowie) ma osiągnąć w 2024 roku. Wieloletni Plan Finansowy Państwa musi być w tym zakresie zweryfikowany aby był zgodny z aktami prawnymi z dnia 5 lipca 2018 roku zakładającymi wcześniejsze osiągnięcie poziomu 6 proc. PKB łącznych wydatków na opiekę zdrowotną i opiekę długookresową.

W 2021 r. oczekuje się jeszcze wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,2%, a w 2022 r. o 6,4%. W kolejnych 2 latach tempo to będzie spadać – w 2023 r. wynagrodzenia mają wzrosnąć o 5,8%, natomiast w 2024 r. o 5,3%.

W układzie obejmującym główne funkcje państwa WFPF w funkcji „Zdrowie” został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa. Szczególne działania dotyczące zabezpieczenia zdrowia będą także przeznaczone dla osób najczęściej korzystających z pomocy lekarskiej, a więc dla osób starszych.

Oczekuje się, że inflacja w całym 2021 r. wyniesie średnio 3,1%, a w następnych latach prognozy będzie się zbliżać do celu inflacyjnego 2,5%.

Projekcję inflacji i PKB w latach 2021-2023 przedstawił także w opracowaniu Departament Analiz Ekonomicznych Narodowego Banku Polskiego. Według danych opublikowanych 8 marca 2021 roku inflacja CPI (wskaźnik cen towarów i usług) wyniesie w bieżącym roku 3,1%. W 2022 r. spodziewany jest spadek tego wskaźnika do 2,8%, a w 2023 roku wzrost do 3,2% r/r.

Zakładany jest w bieżącym roku wzrost PKB o 4,1% i jego wzrost odpowiednio o 5,4% w 2022 roku i o 5,4% w 2023 roku. Zakłada się także stały w okresie 2021-2023 poziom stawki WIBOR 3M na poziomie 0,22 % mający odniesienie do oprocentowania kredytu inwestycyjnego który posiada Miejskie Centrum Medyczne.

Rada Ministrów przedstawiła w czerwcu 2021 roku propozycję minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2022 roku. Wynagrodzenie to ma wzrosnąć o 7,1% i wynieść 3000 zł brutto. Ostateczna wartość tego wskaźnika znana będzie w miesiącu lipcu.

Wskaźniki mikroekonomiczne:

Biorąc pod uwagę osiągnięty ujemny wynik finansowy w 2020 roku, strategię MCM, która ukierunkowana jest na realizację świadczeń dla populacji seniorów i osób niesamodzielnych w roku 2021 i kolejnych latach należy:

1. Przeprowadzić zmiany organizacyjne, które umożliwią prowadzenie w kolejnych okresach innych form opieki nad pacjentami w miejsce hospitalizacji internistycznych w lokalizacji przy ulicy Przyrodniczej. Uruchomiony zakład opiekuńczo-leczniczego w 2019 roku wykorzystuje jedynie połowę bazy lokalowej budynku przy ul. Przyrodniczej. Należy dążyć do rozszerzenia tej działalności o taką samą ilość łóżek zwiększając liczbę do 70 łóżek. Większa skala pozwoli efektywnie wykorzystać zasoby lokalowe i kadrowe. Uruchomienie drugiej części planujemy od początku 2022 roku. Planowane przychody z tytułu rozszerzenia działalności powinny wynieść 1 080 tys zł (z kontraktu NFZ) i 480 tys zł (tytułem opłat pacjentów).
2. Zwiększyć wykonania hospitalizacji w zakresach dodatkowo finansowanych przez NFZ czyli onkologicznych na oddziale chirurgii i ginekologii. Planowane przychody w tym zakresie wyniosą : w 2021 – 2 200 tys zł, w 2022 – 2 400 tys zł, w 2023 – 2 400 tys zł..
3. Rozszerzyć zakres udzielanych świadczeń w okulistyce o procedurę przeszczepów rogówki. Wystąpiliśmy w tym zakresie o zgodę do NFZ w miesiącu lipcu 2020. Planowane przychody z tego tytułu wyniosą : w roku 2021 – 60 tys zł, w roku 2022 – 120 tys zł, w roku 2023 – 120 tys zł.
4. Zwiększyć ilość świadczeń odrębnie kontraktowanych, w tym zabiegów zaćm. Przychody w tym zakresie powinny wynieść : w 2021 roku – 3 400 tys zł, w 2022 – 4 500 tys zł, w 2023 – 4 500 tys zł.
5. Zwiększyć ilość świadczeń odrębnie kontraktowanych, w tym endoprotezoplastyki stawów biodrowych i kolanowych. Przychody w tym zakresie powinny wynieść : w 2021 roku – 6.000 tys zł, w 2022 – 8.400 tys zł, w 2023 – 8.400 tys zł.
6. Zwiększenie w kolejnych latach świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w związku z wyłączeniem z ryczałtu i nielimitowaniem. Przychód w 2021 roku dla lokalizacji ul. Leczniczej i przychodni przyszpitalnych winien wynieść sumarycznie 12 088 tys zł, wzrost o 5% do wartości 12 692 tys zł w 2022 i wzrost o kolejne 3% w 2023 do wartości 13 067 tys złotych.
7. Dalszej poprawie powinna ulegać jakość leczenia pacjentów poprzez wprowadzanie kompleksowego leczenia. Integrowanie działalności poprzez wykorzystanie możliwości jakie daje szeroki zakres świadczonych usług w MCM będzie elementem wyróżniającym MCM na rynku.
8. Dostosować koszty do uzyskiwanych przychodów w ramach środków otrzymywanych w oparciu o ryczałt systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.
9. W prognozie uwzględniono skutki zniesienia z dniem 1 marca 2020 r. limitów na pierwszorazowe porady w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej w zakresie świadczeń: endokrynologii, kardiologii, neurologii, ortopedii i traumatologii narządu ruchu.
10. Kontynuować wdrażanie systemu informatycznego z doprowadzeniem do stworzenia podstaw pod elektroniczną dokumentację medyczną z jednoczesnym przygotowaniem danych dla pożądanых raportów monitorujących sytuację ekonomiczną, finansową i stan medyczny pozwalających uzyskać oszczędności kosztowe

Prognoza na rok 2021

Projekcję działalności w roku 2021 oparto o założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024, Projekcji inflacji i PKB opracowanej przez NBP oraz przekazywane informacje od głównego płatnika czyli NFZ oraz symulację realizacji świadczeń w ramach ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Prognoza przychodów na 2021 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 93,2% przychodów MCM. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową Miejskiego Centrum Medycznego. Mimo sytuacji pandemicznej i zmian w organizacji udzielania świadczeń (udzielanie świadczeń w oddziale obserwacyjno-zakaźnym i prowadzenie łóżek obserwacyjnych do 15 maja 2021 roku) w planie na 2021 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii – niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związany z zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa będą sukcesywnie ustępowały do końca roku, ewentualnie będą rekompensowane przez NFZ dodatkowymi środkami.

Przyjęto, że MCM uzyska budżet wyższy o 9,3% w zakresie realizacji umów z NFZ w tym z realizacji świadczeń, które finansowane są odrębnie. Chodzi tu o procedury związane z realizacją hospitalizacji „onkologicznych” w ramach oddziału chirurgii ogólnej i ginekologii oraz świadczenia endoprotezoplastyki i operacje zaćmy.

Zakładana na 2021 rok realizacja świadczeń poza ryczałtem powinna wynieść:

- Świadczenia onkologiczne (oddział chirurgii ogólnej i ginekologii) – 2 200 tys zł,
- Świadczenia w okulistyce – procedura przeszczepów rogówki – 60 tys zł,
- Świadczenia w zakresie endoprotezoplastyki stawów – 6 000 tys zł,
- Świadczenia w zakresie usuwania zaćmy – 3 400 tys zł,
- Świadczenia w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej – 12 088 tys zł

Pozostałe (refundacja staży lekarskich i etatów rezydentów) wynikają z zawartych umów. Zakładamy je na porównywalnym poziomie jak w 2020 roku.

Założono, że MCM utrzyma certyfikat jakości CMJ i ISO i realizować będzie założenia ustawowe oczekiwanych wskaźników tj: skrócenie czasu pobytu /o 0,2 dnia/, zmniejszanie liczby powrotów do szpitala a zwiększanie opieki ambulatoryjnej, tak aby nie wpłynęły te wskaźniki, na zmniejszenie budżetu dla MCM przez płatnika, Koszty działalności operacyjnej szacowane są na poziomie 8,8% wyższym niż w 2020 roku tj. poziomie wzrostu przychodów. Wynikają głównie z faktu realizacji świadczeń medycznych w czasie pandemii. Największy wzrost (wartościowo) dotyczy wynagrodzeń, pochodnych i usług medycznych związanych z dodatkami „covidowymi” dla personelu medycznego.

W planie na 2021 rok zakładamy spadek pozostałych przychodów operacyjnych o prawie 24%. Pozycją, która ma na to wpływ jest zmniejszenie w porównaniu z 2020 rokiem darowizn, które w znaczącej wielkości wspomogły naszą jednostkę w pierwszym etapie pandemii. Zakładamy wzrost kosztów działalności operacyjnej w wysokości 75 tys zł w porównaniu z wykonaniem z 2020 roku.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2020 r. i prognoza na lata 2021-2023.

Przychody finansowe ze względu na obniżkę stóp procentowych zakładamy na niższym poziomie niż w 2020 roku, natomiast zwiększeniu ulegną koszty finansowe. Zakładamy brak zmian stopy oprocentowania kredytu inwestycyjnego w 2021 roku, ale ze względu na wysokość zobowiązań wymagalnych zakładamy wzrost w pozycji odsetek od nieterminowych płatności do kwoty 445 tys złotych.

Zakładany wynik finansowy będzie gorszy niż osiągnięty rok wcześniej z uwagi nie niekorzystną sytuację epidemiologiczną. Przyjęto, że zakres zadań inwestycyjnych ograniczony zostanie do odtworzeniowych.

Analizowane wskaźniki będą na takim niższym poziomie jak w 2020 roku – sumarycznie 15 punktów wobec 21 w 2020 roku. Szczegóły przedstawione są w tabelach dotyczących 2021 roku.

Prognoza na rok 2022

Projekcję działalności w roku 2022 oparto o ogólną wiedzę, założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024, Projekcji inflacji i PKB opracowanej przez NBP oraz przekazywane informacje od głównego płatnika czyli NFZ oraz symulację realizacji świadczeń w ramach ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Przyjęto, że MCM uzyska budżet niższy o 1,6% od głównego płatnika, którym jest NFZ. W 2022 roku nie przewiduje się prowadzenia punktu szczepień masowych, nie zakładano również płatności z tytułu świadczeń związanych z leczeniem zarażonych SARS-CoV2.

Zakładana na 2022 rok realizacja świadczeń poza ryczałtem powinna wynieść:

- Świadczenia onkologiczne (oddział chirurgii ogólnej i ginekologii) – 2 400 tys zł,
- Świadczenia w okulistyce – procedura przeszczepów rogówki – 120 tys zł,
- Świadczenia w zakresie endoprotezoplastyki stawów (w tym barkowych) – 8 400 tys zł,
- Świadczenia w zakresie usuwania zaćmy – 4 500 tys zł,
- Świadczenia w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej – 12 692 tys zł

Pozostałe przychody (refundacja staży lekarskich i etatów rezydenckich) zakładamy na poziomie o 3,5% wyższym niż w 2021 roku.

Założono dodatkowe przychody z tytułu prowadzenia rozszerzenia działalności zakładu opiekuńczo-leczniczego przy ulicy Przyrodniczej (1 080 tys zł z NFZ i 480 tys zł opłat pacjentów),

Założono, że MCM utrzyma certyfikat jakości CMJ i ISO

Inwestycje będą prowadzone tylko w niezbędnym odtworzeniowym zakresie. W tym roku nacisk należy położyć na spłatę zobowiązań wymagalnych i ograniczenie ich narastania.

Zakładamy poprawę wyniku finansowego w porównaniu z 2021 rokiem, ale niestety nie uda się zbilansować działalności. W związku z tym zmianie nie ulegną wskaźniki oceny działalności i wyniosą 15 punktów.

Szczegóły przedstawione są w załączonych tabelach dotyczących 2022 roku.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2020 r. i prognoza na lata 2021-2023.

Prognoza na rok 2023

Projekcję działalności w roku 2023 oparto o ogólną wiedzę, założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024, Projekcji inflacji i PKB opracowanej przez NBP oraz przekazywane informacje od głównego płatnika czyli NFZ oraz symulację realizacji świadczeń w ramach ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Przyjęto, że MCM uzyska budżet wyższy o 3,5% w zakresie świadczeń realizowanych dla NFZ.

Zakładana na 2023 rok realizacja świadczeń poza ryczałtem powinna wynieść:

- Świadczenia onkologiczne (oddział chirurgii ogólnej i ginekologii) – 2 400 tys zł,
- Świadczenia w okulistyce – procedura przeszczepów rogówki – 120 tys zł,
- Świadczenia w zakresie endoprotezoplastyki stawów (w tym barkowych) – 8 400 tys zł,
- Świadczenia w zakresie usuwania zaćmy – 4 500 tys zł,
- Świadczenia w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej – 13 067 tys zł.

Pozostałe przychody (refundacja staży lekarskich i etatów rezydentów) zakładamy na poziomie o 3,5% wyższym niż w 2021 roku.

Założono dodatkowe przychody z tytułu prowadzenia rozszerzenia działalności zakładu opiekuńczo-leczniczego przy ulicy Przyrodniczej (1 080 tys zł z NFZ i 480 tys zł opłat pacjentów),

Założono, że MCM utrzyma certyfikat jakości CMJ i ISO

Inwestycje będą prowadzone tylko w niezbędnym odtworzeniowym zakresie. W tym roku nacisk należy położyć na spłatę zobowiązań wymagalnych i ograniczenie ich narastania.

Zakładamy poprawę wyniku finansowego w porównaniu z 2022 rokiem, ale niestety nie uda się zbilansować działalności. W związku z tym zmianie nie ulegną wskaźniki oceny działalności i wyniosą 15 punktów.

Szczegóły przedstawione są w załączonych tabelach dotyczących 2023 roku.

IV – Podsumowanie prognozy ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023

Na lata 2021-2023 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej inflacji oraz wartość dodatkowych świadczeń które MCM zamierza realizować dla głównego płatnika.

Przyjęto założenie, że wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna gwarantować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jest sposób rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Otrzymane z tego tytułu środki rekompensują ponoszone nakłady jednak dezorganizują planowe udzielanie świadczeń medycznych. Nieznany jest w chwili obecnej przebieg i czas epidemii oraz formy finansowania tych świadczeń w dłuższym czasie przez NFZ.

Kolejnym ważnym czynnikiem mającym wpływ na koszty jest podwyższenie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników medycznych. Pracownicy medyczni – zgodnie z ustawą z 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw gwarantującą od 1 lipca wzrost minimalnego wynagrodzenia zasadniczego, poniżej którego nie będą opłacani pracownicy ochrony zdrowia. Wzrost ten nie obejmie jednak wszystkich pracowników medycznych, a jedynie tych, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie. Do 30 czerwca 2020 r. najniższe wynagrodzenie zasadnicze było ustalane jako iloczyn współczynnika pracy i kwoty 4200 zł brutto. Obecnie kwotę bazową stanowi przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w poprzednim roku. To za 2020 rok wynosi 5 167,47 zł.

Skutki finansowe wyniosą w skali 12 miesięcy to w przypadku Miejskiego Centrum Medycznego ponad 4,5 mln złotych. Nie mamy wiedzy w jakiej części będą one refundowane przez NFZ dla naszej jednostki. W obecnej chwili NFZ dokonuje zmian w planie finansowym umożliwiających sfinansowanie przez podmioty tej zmiany prawa. Dodatkowo Zarządzeniem Nr 116/2021/DSOZ Prezesa NFZ dnia 25.06.2021 r. zmieniono zarządzenie w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna umożliwiające bezlimitowe wykonywanie świadczeń w AOS. W przypadku naszej jednostki będzie to dotyczyło poradni wad postawy i neurologii dziecięcej.

Wpływ na koszty ma także ustawowy wzrost płacy minimalnej. Według propozycji strony rządowej z czerwca 2021 obowiązująca stawka w 2022 roku wyniesie 3000 złotych. Wzrost stawki dotyczy w coraz większym stopniu niemedycznych pracowników MCM, oraz powoduje wzrost kosztów kupowanych usług szczególnie w branżach gdzie nie są wymagane wysokie kwalifikacje od zatrudnionego personelu.

Trwają obecnie prace nad zmianami systemowymi w ochronie zdrowia. Ministerstwo zdrowia spośród trzech przygotowanych wariantów wybrało model utworzenia Agencji Restrukturyzacji Szpitali i podzielenia placówek na cztery kategorie A-D. Powołanie Agencji Rozwoju Szpitali, która będzie odpowiedzialna m.in. za pozyskiwanie danych dotyczących funkcjonowania szpitali oraz ich sytuacji ekonomiczno-finansowej. Na podstawie analizy zebranych danych ARS będzie dokonywała oceny szpitali obejmującej sytuację ekonomiczno-finansową, ale również działalność operacyjną (np. strukturę i stopień realizacji świadczeń opieki zdrowotnej), zgodność realizowanych świadczeń z Mapami Potrzeb Zdrowotnych oraz jakość udzielanych świadczeń (we współpracy z NFZ). W wyniku dokonanej oceny ARS będzie przyznawała szpitalowi odpowiednią kategorię, odnoszącą się do sytuacji ekonomiczno-finansowej i pozostałych elementów oceny wymienionych powyżej.

Ponieważ nie określone są jeszcze szczegółowe wskaźniki finansowe i jakościowe będące podstawą kwalifikacji do poszczególnych kategorii nie można przewidzieć skutków działania nowego systemu dla Miejskiego Centrum Medycznego.

Przedstawiona w Raporcie analiza finansowo-ekonomiczna na lata 2021 – 2023 zakłada:

A - Wskaźniki zyskowności w latach 2020-2023 są ujemne ze względu na ujemny wynik finansowy. Wskaźniki zyskowności osiągnęły ocenę po 0 punktów. Łączna ocena 0 punktów.

B - Wskaźniki płynności określające zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera w Łodzi nie posiada wystarczających środków finansowych do regulowania zobowiązań w terminie.

C - Wskaźniki efektywności: Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wartość punktowa wskaźników rotacji należności wynosi po 3 punkty w każdym roku. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych. Wartość punktowa wskaźników rotacji zobowiązań wynosi w roku 2020 4 punkty, a w latach 2021-2023 po 0 punktów. Łączna wartość punktów wskaźników efektywności w roku 2020 wynosi 7, a w latach 2021-2023 po 3 punkty.

D - Wskaźniki zadłużenia: Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ten w latach 2020-2023 utrzymuje się na podobnym poziomie. Ocena punktowa w latach 2020-2023 wynosi po 8 punktów. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Ocena punktowa w roku 2020 wynosi 6, a w latach 2021-2023 po 4 punkty. Łączna ilość punktów w roku 2020 wynosi 14 punktów, a w latach 2021-2023 wynosi po 12 punktów.

WYNIK FINANSOWY NETTO - trend malejący za lata 2020-2021, trend rosnący za lata 2021-2023.

WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji - trend ujemny za lata 2020-2021 dodatni za lata 2022-2023

MAJATEK TRWAŁY - trend rosnący z tytułu zwiększania majątku trwałego wyniku prowadzonych inwestycji

KAPITAŁ WŁASNY - trend malejący ze względu na ujemne wyniki finansowe za lata 2020-2023

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
mgr Michał Banaś

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
mgr Konrad Jakaszewski

Sup.
Kierownik
Oddziału Anestezjologii
i Intensywnej Terapii
dr med. Norbert Wachowicz

KOD	Wyszczególnienie	2019-12-31	2020-12-31	dynamika %	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	108 618 911,83	104 099 360,03	95,84%	109 309 171,00	105,00%	109 801 919	100,45%	110 011 919	100,19%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	26 123,97	48 477,81	185,57%	250 000,00	515,70%	220 000	88,00%	380 000	172,73%
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.I.2.	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	26 123,97	48 477,81	185,57%	250 000,00	515,70%	220 000	88,00%	380 000	172,73%
A.II.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	108 592 787,86	104 050 882,22	95,82%	109 059 171,00	104,81%	109 581 919	100,48%	109 631 919	100,05%
A.II.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	108 056 959,70	103 456 171,70	95,74%	108 346 171,00	104,73%	108 881 919	100,49%	109 031 919	100,14%
A.II.1.a	Środki trwałe	28 416 248,00	28 416 248,00	100,00%	28 416 248,00	100,00%	28 416 248	100,00%	28 416 248	100,00%
A.II.1.b	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	70 077 023,80	67 724 714,92	96,64%	70 924 715,00	104,73%	70 224 715	99,01%	70 024 715	99,72%
A.II.1.c	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 519 575,27	1 353 156,67	89,05%	1 503 156,00	111,09%	1 371 156	91,22%	1 351 156	98,54%
A.II.1.d	urządzenia techniczne i maszyny	42 317,74	-	0,00%	-	-	400 000	-	320 000	80,00%
A.II.1.e	środki transportu	8 007 794,89	5 962 052,11	74,51%	7 502 052,00	125,83%	8 469 800	112,90%	8 919 800	105,31%
A.II.2.	inne środki trwałe	535 828,16	594 710,52	110,99%	713 000,00	119,89%	700 000	98,18%	600 000	85,71%
A.II.3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.IV.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.IV.1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.IV.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.IV.3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.1.	Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.a	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.a.1	udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.a.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.a.3	udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.a.4	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.b	zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.b.1	udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.b.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.b.3	udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.b.4	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.c	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.c.1	udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.c.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.c.3	udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.3.c.4	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	12 390 041,60	14 748 821,13	119,04%	10 046 748,00	68,12%	10 450 000	104,01%	10 160 000	97,22%

KOD	Wyszczególnienie	2019-12-31	2020-12-31	dynamika %	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (43)	6	7 (8/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.I.	Zapasy	1 032 245,97	1 885 890,21	182,70%	3 600 000,00	190,89%	3 500 000	97,22%	3 000 000	85,71%
B.I.1.	Materyały	1 032 245,97	1 885 890,21	182,70%	3 600 000,00	190,89%	3 500 000	97,22%	3 000 000	85,71%
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-		-		-		-	
B.I.3.	Produkty gotowe	-	-		-		-		-	
B.I.4.	Towary	-	-		-		-		-	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-		-		-		-	
B.II.	Należności krótkoterminowe	8 919 452,13	7 397 481,49	82,94%	3 000 000,00	40,55%	3 300 000	110,00%	3 400 000	103,03%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-		-		-		-	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-		-		-		-	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.II.1.b.	inne	-	-		-		-		-	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		-		-		-	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		-		-		-	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.II.2.b.	inne	-	-		-		-		-	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	8 919 452,13	7 397 481,49	82,94%	3 000 000,00	40,55%	3 300 000	110,00%	3 400 000	103,03%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 735 092,22	7 233 672,82	82,81%	2 800 000,00	38,71%	3 000 000	107,14%	3 100 000	103,33%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	8 735 092,22	7 233 672,82	82,81%	2 800 000,00	38,71%	3 100 000	110,71%	3 200 000	103,23%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-		-		-		-	
B.II.3.c.	inne	184 359,91	163 808,67	88,85%	200 000,00	122,09%	300 000	150,00%	300 000	100,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	-	-		-		-		-	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 208 658,21	5 226 983,44	236,66%	3 000 000,00	57,39%	3 200 000	106,67%	3 300 000	103,13%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 208 658,21	5 226 983,44	236,66%	3 000 000,00	57,39%	3 200 000	106,67%	3 300 000	103,13%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-		-		-	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	-	-		-		-		-	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	-	-		-		-		-	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	-	-		-		-		-	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	-	-		-		-		-	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-		-		-	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 208 658,21	5 226 983,44	236,66%	3 000 000,00	57,39%	3 200 000	106,67%	3 300 000	103,13%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 208 585,38	5 226 941,24	236,66%	3 000 000,00	57,39%	3 200 000	106,67%	3 300 000	103,13%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	72,83	42,20		-		-		-	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	-	-		-		-		-	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-		-		-	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	229 685,29	238 465,99	103,82%	448 748,00	187,34%	450 000	100,73%	460 000	102,22%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-		-		-		-	
D.	Udziały (akcje) własne	-	-		-		-		-	
	RAZEM AKTYWA	121 008 953,43	118 848 181,16	98,21%	119 355 919,00	100,43%	120 251 919	100,75%	120 171 919	99,93%

KOD	Wyszczególnienie	2019-12-31	2020-12-31	dynamika %	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.2.b.	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 967 589,98	30 487 158,16	145,40%	38 813 066,00	127,31%	38 932 066	100,31%	37 980 066	97,55%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 382 048,00	3 382 048,00	100,00%	100 000,00	2,96%	100 000	100,00%	100 000	100,00%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 863 688,24	17 664 025,56	162,60%	29 163 066,00	165,10%	28 782 066	98,69%	27 180 066	94,43%
B.III.3.d-1	do 12 miesięcy	10 863 688,24	17 664 025,56	162,60%	29 163 066,00	165,10%	28 782 066	98,69%	27 180 066	94,43%
B.III.3.d-2	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 104 363,27	4 256 476,58	137,11%	4 350 000,00	102,20%	4 550 000	104,60%	4 850 000	106,59%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 559 993,16	4 272 905,49	166,91%	4 300 000,00	100,63%	4 600 000	106,98%	4 900 000	106,52%
B.III.3.i.	inne	1 057 497,31	911 702,53	86,21%	900 000,00	98,72%	900 000	100,00%	950 000	105,56%
B.III.4.	Fundusze specjalne	238 563,56	173 549,70	72,75%	200 000,00	115,24%	200 000	100,00%	350 000	175,00%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	25 756 386,95	24 741 805,60	96,08%	24 645 203,00	99,61%	27 395 203	111,16%	31 453 203	114,81%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 756 386,95	24 741 805,60	96,06%	24 645 203,00	99,61%	27 395 203	111,16%	31 453 203	114,81%
B.IV.2-1	długoterminowe, w tym:	23 012 066,51	22 035 203,44	95,75%	21 995 203,00	99,82%	24 395 203	110,91%	27 795 203	113,94%
	- dotacje z budżetu państwa	129 989,53	89 989,53	-	80 000,00	-	75 000	-	70 000	-
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	17 815 027,66	18 870 027,66	-	18 000 000,00	-	19 000 000	-	19 800 000	-
B.IV.2-2	krótkoterminowe, w tym:	2 744 320,44	2 706 602,16	98,63%	2 650 000,00	97,91%	3 000 000	113,21%	3 658 000	121,93%
	- dotacje z budżetu państwa	40 000,00	40 000,00	-	35 000,00	-	30 000	-	25 000	-
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 100 000,00	2 000 000,00	-	2 000 000,00	-	2 000 000	-	2 000 000	-
RAZEM PASYWA		121 008 953,43	118 848 181,16	98,21%	119 355 919,00	100,43%	120 251 919	100,75%	120 171 919	99,93%

Zup
Kierownik
Oddziału Anestezjologii
i Intensywnej Terapii
dr n med Norbert Wachowicz

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
[Signature]
mgr Michał Banas

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Janscha w Łodzi
[Signature]
mgr Konrad Kąkolowski

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019-12-31	2020-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	102 056 806,32	109 915 877,83	107,7%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 129 334,61	110 446 534,89	108,1%
A.I.1.	Sprzedanych NFZ w tym:	94 480 528,46	102 527 642,33	108,5%
A.I.1.a	umowy z NFZ na 2020 rok ogółem w tym	94 480 528,46	102 527 642,33	108,5%
A.I.1.a-1	POZ	4 916 983,16	4 936 017,35	100,4%
A.I.1.a-2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 844 204,99	1 779 833,53	96,5%
A.I.1.a-3	rehabilitacja	5 857 898,77	5 922 083,94	101,1%
A.I.1.a-4	stomatologia i ortodonacja	226 753,56	194 968,07	86,0%
A.I.1.a-5	szpital	71 768 817,52	78 599 917,60	109,5%
A.I.1.a-6	szpital - poradnie specjalistyczne	9 865 870,46	11 094 821,84	112,5%
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ	0,00		
A.I.2.	Pozostałych w tym:	7 648 806,15	7 918 892,56	103,5%
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź i inne działania finans. z budżetu Miasta Łodzi	280 209,73		0,0%
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne			
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	1 773 351,72	1 965 381,48	110,8%
A.I.2.d	przychody z tyt.prowadzenia staży podyplomowych	1 080 081,61	1 393 214,38	129,0%
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	3 745 357,85	3 793 367,79	101,3%
A.I.2.f	inne			
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	769 805,24	766 928,91	99,6%
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	769 805,24	766 928,91	99,6%
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-72 528,29	-530 657,06	731,7%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	109 432 585,17	121 726 576,19	111,2%
B.I.	Amortyzacja	6 599 858,73	6 117 997,75	92,7%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	17 076 593,67	18 473 398,29	108,2%
B.II.1.	Materiałów	14 772 318,38	15 878 136,58	107,5%
B.II.1.a	leków	9 872 811,10	10 085 343,12	102,2%
B.II.1.b	żywności	0,00	0,00	
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego	3 954 591,82	4 914 816,46	124,3%
B.II.1.d	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0,00	5 836,12	
B.II.1.e	paliwa (gaz)	59 350,09	44 866,57	75,6%
B.II.1.f	pozostałe	885 565,37	827 274,31	93,4%
B.II.2.	Energii	2 304 275,29	2 595 261,71	112,6%
B.II.2.a	elektrycznej	1 032 847,98	1 296 158,66	125,5%
B.II.2.b	cieplnej	1 053 438,49	1 137 802,33	108,0%
B.II.2.c	pozostałe (woda)	217 988,82	161 300,72	74,0%
B.III.	Usługi obce	33 147 163,65	38 641 048,00	116,6%
B.III.1	remontowe	0,00	0,00	
B.III.2	transportowe	275 844,63	234 807,10	85,1%
B.III.3	medyczne obce w tym:	27 146 740,72	31 829 987,02	117,3%
B.III.3.a	umowy z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie, technicy RTG, firmy)	19 708 927,65	23 129 120,53	117,4%
B.III.3.b	pozostałe medyczne (np.laboratoria, zoz, n-oz)	7 437 813,07	8 700 866,49	117,0%
B.III.4	pozostałe usługi	5 724 578,30	6 576 253,88	114,9%
B.IV.	Podatki i opłaty	298 661,13	332 401,47	111,3%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	249 380,00	250 853,00	100,6%
B.IV.2	wpłaty PFRON			
B.IV.3	inne	49 281,13	81 548,47	165,5%
B.V.	Wynagrodzenia	43 523 982,13	47 742 311,77	109,7%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę	34 212 773,41	37 313 203,14	109,1%
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy,jubileusz	1 167 948,68	1 039 479,12	89,0%
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów	4 840 571,17	5 725 865,38	118,3%
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 302 688,87	3 663 764,13	110,9%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 384 652,65	10 030 314,53	119,6%
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	7 725 171,04	8 343 560,53	108,0%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019-12-31	2020-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)
B.VI.2	odpis na ZFŚS	550 000,00	500 000,00	90,9%
B.VI.3	inne	109 481,61	1 186 754,00	1084,0%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	401 673,21	389 104,38	96,9%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkow	336 076,42	331 896,25	98,8%
B.VII.2	podróże służbowe	7 735,57	1 832,13	23,7%
B.VII.3	pozostałe koszty	57 861,22	55 376,00	95,7%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-7 375 778,85	-11 810 698,36	160,1%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 711 162,03	4 175 884,79	154,0%
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje w tym:	0,00	0,00	
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł np.remont,zakupy)			
D.II.2	dotacje Ministersto Zdrowia			
D.II.3	dotacje inne			
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	2 711 162,03	4 175 884,79	154,0%
D.IV.1	przych.z tyt.odpisów amortyzacyjnych	2 029 285,49	1 998 246,46	98,5%
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności	0,00	0,00	
D.IV.4	darowizny / zapisy otrzymane		1 674 458,86	
D.IV.5	pozostałe	681 876,54	503 179,47	73,8%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	191 092,65	99 595,35	52,1%
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	149 899,16	80 512,87	53,7%
E.III.	Inne koszty operacyjne w tym:	41 193,49	19 082,48	46,3%
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze			
E.III.2	koszty procesowe			
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne			
E.III.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności			
E.III.6	pozostałe	41 193,49	19 082,48	46,3%
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	-4 855 709,47	-7 734 408,92	159,3%
G.	Przychody finansowe	31 375,22	48 246,48	153,8%
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
	w tym od jednostek powiązanych			
G.II.	Odsetki w tym:	31 175,22	24 455,99	78,4%
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	31 175,22	24 455,99	78,4%
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców			
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
G.V.	Inne	200,00	23 790,49	11895,2%
H.	Koszty finansowe	1 075 797,79	892 484,56	83,0%
H.I.	Odsetki	1 075 797,79	892 484,56	83,0%
	w tym dla jednostek powiązanych			
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	35 082,39	184 777,61	526,7%
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek/ leasing	1 031 724,69	707 706,95	68,6%
H.I.3	prowinje, opłaty dodatk. od kredytów / leasing			
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
H.IV.	Inne	8 990,71		0,0%
I.	Zysk (Strata) brutto (F.+G.-H.)	-5 900 132,04	-8 578 647,00	145,4%
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L.	Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)	-5 900 132,04	-8 578 647,00	145,4%
	WF netto zwiększony o koszty amortyzacji	699 726,69	-2 460 649,25	-351,7%

2 up
 Kierownik
 Oddziału Anestezjologii
 i Intensywnej Terapii
 dr med Norbert Wachowiak

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
 i Organizacji Zarządzania
 mgr Michał Banaś

Dyrektor
 Miejskiego Centrum Medycznego
 im. dr. Karola Jansznera w Łodzi
 mgr Konrad Łukaszewski

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020-12-31	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	109 915 877,83	120 247 000,00	109,4%	119 658 000,00	99,5%	123 808 000,00	103,5%
	w tym od jednostek powiązanych							
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 446 534,89	120 247 000,00	108,9%	119 658 000,00	99,5%	123 808 000,00	103,5%
A.I.1.	Sprzedanych NFZ w tym:	102 527 642,33	112 047 000,00	109,3%	110 278 000,00	98,4%	114 098 000,00	103,5%
A.I.1a	umowy z NFZ ogółem w tym:	102 527 642,33	112 047 000,00	109,3%	110 278 000,00	98,4%	114 098 000,00	103,5%
A.I.1a-1	POZ	4 936 017,35	10 100 000,00	204,6%	10 400 000,00	103,0%	10 700 000,00	102,9%
A.I.1a-2	ambulatoryjna opieki specjalistycznej	1 779 833,53	2 400 000,00	134,8%	2 520 000,00	105,0%	2 595 000,00	103,0%
A.I.1a-3	rehabilitacja	5 922 083,94	1 126 000,00	19,0%	1 200 000,00	106,6%	1 240 000,00	103,3%
A.I.1a-4	stomatologia i ortodencja	194 968,07	227 000,00	116,4%	230 000,00	101,3%	235 000,00	102,2%
A.I.1a-5	szpital	78 599 917,60	82 356 000,00	104,8%	81 256 000,00	98,7%	84 256 000,00	103,7%
A.I.1a-6	szpital - poradnie specjalistyczne	11 094 821,84	9 688 000,00	87,3%	10 172 000,00	105,0%	10 472 000,00	102,9%
A.I.1a-7	szpital - rehabilitacja		4 350 000,00		4 500 000,00	103,4%	4 600 000,00	102,2%
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ (szczepienia)		1 800 000,00		0,00	0,0%	0,00	
A.I.2.	Pozostałych w tym:	7 918 892,56	8 200 000,00	103,5%	9 380 000,00	114,4%	9 710 000,00	103,5%
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź		0,00		0,00		0,00	
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne niż Miasto Łódź (podać tytuł)		0,00		0,00		0,00	
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	1 965 381,48	2 800 000,00	142,5%	3 800 000,00	135,7%	3 950 000,00	103,9%
A.I.2.d	przychody z tyt.prowadzenia staży poddyplomowych	1 393 214,38	1 400 000,00	100,5%	1 460 000,00	104,3%	1 520 000,00	104,1%
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	3 793 367,79	3 200 000,00	84,4%	3 300 000,00	103,1%	3 400 000,00	103,0%
A.I.2.f	inne (wymienić)		0,00		0,00		0,00	
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	766 928,91	800 000,00	104,3%	820 000,00	102,5%	840 000,00	102,4%
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	766 928,91	800 000,00	104,3%	820 000,00	102,5%	840 000,00	102,4%
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	0,00	0,00		0,00		0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-530 657,06	0,00	0,0%	0,00		0,00	
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00					
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00					
B.	Koszty działalności operacyjnej	121 726 576,19	132 379 000,00	108,8%	126 932 000,00	95,9%	129 761 000,00	102,2%
B.I.	Amortyzacja	6 117 997,75	6 200 000,00	101,3%	6 100 000,00	98,4%	6 000 000,00	98,4%
B.II	Zużycie materiałów i energii	18 473 398,29	18 538 000,00	100,3%	19 671 000,00	106,1%	20 038 000,00	101,9%
B.II.1.	Materiałów niemiedycznych		1 038 000,00	x	1 066 000,00	102,7%	1 088 000,00	102,1%
B.II.1a	paliwo (gaz)		50 000,00	x	52 000,00	104,0%	53 000,00	101,9%
B.II.1.b	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemiedycznej		330 000,00	x	340 000,00	103,0%	345 000,00	101,5%
B.II.1.c	materiały do utrzymania czystości		208 000,00	x	214 000,00	102,9%	220 000,00	102,8%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020-12-31	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
B.II.1.d	artykuły żywnościowe			x				
B.II.1.e	pozostałe		450 000,00	x	460 000,00	102,2%	470 000,00	102,2%
B.II.2	Materiałów medycznych		14 600 000,00	x	15 610 000,00	106,9%	15 860 000,00	101,6%
B.II.2.a	leków	10 085 343,12	6 500 000,00	x	6 550 000,00	100,8%	6 600 000,00	100,8%
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	4 914 816,46	5 060 000,00	x	5 120 000,00	101,2%	5 120 000,00	100,0%
B.II.2.c	odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	5 836,12	40 000,00	x	40 000,00	100,0%	40 000,00	100,0%
B.II.2.d	pozostałe	872 140,88	3 000 000,00	x	3 900 000,00	130,0%	4 100 000,00	105,1%
B.II.3	Energii	2 595 261,71	2 900 000,00	x	2 995 000,00	103,3%	3 090 000,00	103,2%
B.II.3.a	elektrycznej	1 296 158,66	1 400 000,00	x	1 450 000,00	103,6%	1 500 000,00	103,4%
B.II.3.b	ciepłej / gaz / opał	1 137 802,33	1 300 000,00	x	1 340 000,00	103,1%	1 380 000,00	103,0%
B.II.3.c	woda i ścieki	161 300,72	200 000,00	x	205 000,00	102,5%	210 000,00	102,4%
B.III	Usługi obce	38 641 048,00	39 855 000,00	103,1%	36 880 000,00	92,5%	37 475 000,00	101,6%
B.III.1.	Usługi niemedyczne		6 450 000,00	x	6 570 000,00	101,9%	6 680 000,00	101,7%
B.III.1.a	remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych		620 000,00	x	630 000,00	101,6%	630 000,00	100,0%
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej		600 000,00	x	610 000,00	101,7%	610 000,00	100,0%
B.III.1.c	usługi sprzątnia		695 000,00	x	720 000,00	103,6%	740 000,00	102,8%
B.III.1.d	informatyczne		640 000,00	x	650 000,00	101,6%	660 000,00	101,5%
B.III.1.e	żywienia		1 650 000,00	x	1 680 000,00	101,8%	1 720 000,00	102,4%
B.III.1.f	pozostałe usługi	6 576 253,88	2 245 000,00	x	2 280 000,00	101,6%	2 320 000,00	101,8%
B.III.2.	Usługi medyczne	32 064 794,12	33 405 000,00	x	30 310 000,00	90,7%	30 795 000,00	101,6%
B.III.2.a	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz	234 807,10	205 000,00	x	210 000,00	102,4%	215 000,00	102,4%
B.III.2.b	diagnostyczne		2 800 000,00	x	2 800 000,00	100,0%	2 800 000,00	100,0%
B.III.2.c	podwykonawstwo medyczne (ogółem)	23 129 120,53	28 000 000,00	x	24 800 000,00	88,6%	25 200 000,00	101,6%
B.III.2.d	pozostałe usługi medyczne	8 700 866,49	2 400 000,00	x	2 500 000,00	104,2%	2 580 000,00	103,2%
B.IV	Podatki i opłaty	332 401,47	339 000,00	102,0%	350 000,00	103,2%	362 000,00	103,4%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	250 853,00	251 000,00	100,1%	260 000,00	103,6%	270 000,00	103,8%
B.IV.2	wpłaty na PFRON		0,00		0,00		0,00	
B.IV.3	inne	81 548,47	88 000,00	107,9%	90 000,00	102,3%	92 000,00	102,2%
B.V.	Wynagrodzenia	47 742 311,77	55 721 000,00	116,7%	53 000 000,00	95,1%	53 950 000,00	101,8%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	37 313 203,14	43 000 000,00	x	41 200 000,00	95,8%	42 000 000,00	101,9%
B.V.2	wynagrodzenia- odprowy , jubileusz	1 039 479,12	1 000 000,00	x	1 100 000,00	110,0%	1 100 000,00	100,0%
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów	5 725 865,38	6 200 000,00	x	5 400 000,00	87,1%	5 500 000,00	101,9%
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 663 764,13	5 521 000,00	x	5 300 000,00	96,0%	5 350 000,00	100,9%
B.V.5	pozostałe umowy cywilnoprawne			x				
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 030 314,53	11 363 000,00	113,3%	10 563 000,00	93,0%	11 563 000,00	109,5%
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	8 343 560,53	10 100 000,00	x	9 700 000,00	96,0%	10 700 000,00	110,3%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020-12-31	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
B.VI.2	odpis na ZFŚŚ	500 000,00	500 000,00	x	500 000,00	100,0%	500 000,00	100,0%
B.VI.3	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej		600 000,00	x	200 000,00	33,3%	200 000,00	100,0%
B.VI.4	pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)		100 000,00	x	100 000,00	100,0%	100 000,00	100,0%
B.VI.5	inne	1 186 754,00	63 000,00	x	63 000,00	100,0%	63 000,00	100,0%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	389 104,38	363 000,00	93,3%	368 000,00	101,4%	373 000,00	101,4%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	331 896,25	335 000,00	100,9%	340 000,00	101,5%	345 000,00	101,5%
B.VII.2	podróże, przejazdy służbowe	1 832,13	3 000,00	163,7%	3 000,00	100,0%	3 000,00	100,0%
B.VII.3	pozostałe koszty	55 376,00	25 000,00	45,1%	25 000,00	100,0%	25 000,00	100,0%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00		0,00	
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-11 810 698,36	-12 132 000,00	102,7%	-7 274 000,00	60,0%	-5 953 000,00	81,8%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 175 884,79	3 190 000,00	76,4%	2 690 000,00	84,3%	2 690 000,00	100,0%
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00		0,00	
D.II	Dotacje w tym:		0,00		0,00		0,00	
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00	
D.II.2	dotacje Ministersto Zdrowia		0,00		0,00		0,00	
D.II.3	dotacje inne (podać tytuł)		0,00		0,00		0,00	
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		20 000,00		20 000,00	100,0%	20 000,00	100,0%
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	4 175 884,79	3 170 000,00	75,9%	2 670 000,00	84,2%	2 670 000,00	100,0%
D.IV.1	przychody z tyt.odpisów amortyzacyjnych	1 998 246,46	2 100 000,00	105,1%	2 100 000,00	100,0%	2 100 000,00	100,0%
D.IV.2	rozwiązane rezerwy (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00	
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności		0,00		0,00		0,00	
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane	1 674 458,86	600 000,00	35,8%	100 000,00	16,7%	100 000,00	100,0%
D.IV.5	pozostałe	503 179,47	470 000,00	93,4%	470 000,00	100,0%	470 000,00	100,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	99 595,35	175 000,00	175,7%	175 000,00	100,0%	175 000,00	100,0%
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00		0,00	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 512,87	80 000,00	99,4%	80 000,00	100,0%	80 000,00	100,0%
E.III.	Inne koszty operacyjne w tym:	19 082,48	95 000,00	497,8%	95 000,00	100,0%	95 000,00	100,0%
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze		0,00		0,00		0,00	
E.III.2	koszty procesowe		0,00		0,00		0,00	
E.III.3	utworzone rezerwy (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00	
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne		0,00		0,00		0,00	
E.III.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności		0,00		0,00		0,00	
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ		0,00		0,00		0,00	
E.III.6	pozostałe	19 082,48	95 000,00	497,8%	95 000,00	100,0%	95 000,00	100,0%
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	-7 734 408,92	-9 117 000,00	117,9%	-4 779 000,00	52,4%	-3 458 000,00	72,4%
G.	Przychody finansowe	48 246,48	21 000,00	43,5%	15 000,00	71,4%	15 000,00	100,0%
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00		0,00	

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020-12-31	2021-12-31	dynamika %	2022-12-31	dynamika %	2023-12-31	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
	w tym od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
G.II.	Odsetki w tym:	24 455,99	16 000,00	65,4%	10 000,00	62,5%	10 000,00	100,0%
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	24 455,99	16 000,00	65,4%	10 000,00	62,5%	10 000,00	100,0%
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców		0,00		0,00		0,00	
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00	
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00	
G.V.	Inne	23 790,49	5 000,00	21,0%	5 000,00	100,0%	5 000,00	100,0%
H.	Koszty finansowe	892 484,56	1 000 000,00	112,0%	955 000,00	95,5%	955 000,00	100,0%
H.I.	Odsetki	892 484,56	995 000,00	111,5%	950 000,00	95,5%	950 000,00	100,0%
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	184 777,61	445 000,00	240,8%	400 000,00	89,9%	400 000,00	100,0%
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek / leasing	707 706,95	550 000,00	77,7%	550 000,00	100,0%	550 000,00	100,0%
H.I.3	prowinizje (np. ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów / leasing		0,00		0,00		0,00	
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00	
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00	
H.IV.	Inne		5 000,00		5 000,00	100,0%	5 000,00	100,0%
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-8 578 647,00	-10 096 000,00	117,7%	-5 719 000,00	56,6%	-4 398 000,00	76,9%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		0,00		0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		0,00		0,00	
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K.)	-8 578 647,00	-10 096 000,00	117,7%	-5 719 000,00	56,6%	-4 398 000,00	76,9%
WF netto	zwiększony o koszty amortyzacji	-2 460 649,25	-3 896 000,00	158,3%	381 000,00	-9,8%	1 602 000,00	420,5%

Zierowituk
Oddziału Anestezjologii
i Intensywnej Terapii
dr n med Norbert Wachowicz

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
mgr Michał Banas

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im dr Karola Janczyna w Łodzi
mgr Konrad Łukaszevski

MIĘSKIE CENTRUM MEDYCZNE IM. DR. KAROLA JONSCHERA W ŁODZI

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2019	2020	2021	2022	2023
1	Aktywa ogółem	121 008 953,43	118 848 181,16	119 355 919,00	120 251 919,00	120 171 919,00
2	Aktywa obrotowe	12 390 041,60	14 748 821,13	10 046 748	10 450 000	10 160 000
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	122 758 493,88	119 928 567,30	119 102 050	119 803 919	120 211 919
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	124 508 034,33	121 008 953,43	118 848 181	119 355 919	120 251 919
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	121 008 953,43	118 848 181,16	119 355 919	120 251 919	120 171 919
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	8 735 092,22	7 233 672,82	2 800 000,00	3 100 000,00	3 200 000,00
5	Zapasy	1 032 245,97	1 885 890,21	3 600 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	229 685,29	238 465,99	446 748	450 000	460 000
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)	9 312 541,22	8 158 466,81	5 198 740,75	3 150 000,00	3 350 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	9 705 630,31	8 919 452,13	7 397 481	3 000 000	3 300 000
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	8 919 452,13	7 397 481,49	3 000 000	3 300 000	3 400 000
8	Kapitał (fundusz) własny	45 570 566,92	36 991 919,92	29 355 919	27 532 919	23 134 919
9	Zobowiązania długoterminowe	23 403 267,25	20 841 731,25	20 741 731	20 641 731	20 541 731
10	Zobowiązania krótkoterminowe	21 206 153,54	30 660 707,86	39 013 066	39 132 066	38 330 066
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	10 863 688,24	17 664 025,56	29 163 066,00	28 782 066,00	27 180 066,00
12	Rezerwy na zobowiązania	5 072 578,77	5 612 016,53	5 600 000	5 550 000	6 712 000
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 057 629,78	2 121 372,55	2 100 000	2 000 000	2 612 000
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)	8 776 146,62	14 263 856,90	23 413 546	28 972 566	27 981 066
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	6 688 605,00	10 863 688,24	17 664 026	29 163 066	28 782 066
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	10 863 688,24	17 664 025,56	29 163 066	28 782 066	27 180 066
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 129 334,61	110 446 534,89	120 247 000,00	119 658 000,00	123 808 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
17	Pozostałe przychody operacyjne	2 711 162,03	4 175 884,79	3 190 000,00	2 690 000,00	2 690 000,00
18	Przychody finansowe	31 375,22	48 246,48	21 000,00	15 000,00	15 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	- 4 855 709,47	- 7 734 408,92	- 9 117 000,00	- 4 779 000,00	- 3 458 000,00
20	Wynik netto	- 5 900 132,04	- 8 578 647,00	- 10 096 000,00	- 5 719 000,00	- 4 398 000,00

2 *wp.*
Kierownik
Oddziału Anestezjologii
i Intensywnej Terapii
dr n. med. Norbert Wachowicz

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
Michał Banaś
mgr Michał Banaś

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
Konrad Łukaszewski
mgr Konrad Łukaszewski

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2020	Ocena	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI											
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-7,48%	0	-8,18%	0	-4,67%	0	-3,48%	0
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-6,25%	0	-7,39%	0	-3,91%	0	-2,73%	0
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	-7,15%	0	-8,48%	0	-4,77%	0	-3,66%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.		15	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI											
Płynność bieżącej	$\frac{\text{aktywa bieżące} - \text{zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania długoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,0 od 0,0 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub rzekł zobowiązania krótkoterminowe = 0,21	0 4 4 12 10	0,48	0	0,57	0	0,56	0	0,58	0
Płynność szybkiej	$\frac{\text{aktywa bieżące} - \text{zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania długoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub rzekł zobowiązania krótkoterminowe = 0,21	0 4 4 13 10	0,36	0	0,27	9	0,28	0	0,25	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.		25	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI											
Rotacja należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	27	3	16	3	10	3	10	3
Rotacja zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	47	4	71	0	88	0	82	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.		10	Uzyskane pkt.	7	Uzyskane pkt.	3	Uzyskane pkt.	3	Uzyskane pkt.	3

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA											
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	48%	8	55%	8	54%	8	55%	8
Wyłączalność	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania finansów własnych}}{\text{fundusz własny}}$	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	1,54	6	2,23	4	2,37	4	2,83	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Maksymalna ocena pkt.		20	Uzyskane pkt.	14	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	12

24
Kierownik
Oddziału Alergologii
i Intensywnej Terapii
dr n med Norbert Wachowicz

z-ca Dyrektora Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
mgr Michał Banas

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr Karola Jonschera w Łodzi
mgr Konrad Łukaszewski

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 (%)	-7,48%	0	-8,18%	0	-4,67%	0	-3,48%	0
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,75%	0	-7,39%	0	-3,91%	0	-2,73%	0
		Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-7,15%	0	-8,48%	0	-4,77%	0	-3,66%	0
		Razem	0	0	0	0	0	0		
2	WSKAŹNIKI PLYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,48	0	0,57	0	0,56	0	0,58	0
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,36	0	0,27	0	0,28	0	0,25	0
		Razem	0	0	0	0	0	0		
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	16	3	10	3	10	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	47	4	71	0	88	0	82	0
		Razem	7	3	3	3	3	3		
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	48%	8	55%	8	54%	8	55%	8
		Wskaźnik wypłacalności	1,54	6	2,23	4	2,37	4	2,83	4
		Razem	14	12	12	12	12	12		
	Łączna wartość punktów		21		15		15		15	
	Łączna wartość punktów w %		30,00%		21,43%		21,24%		21,43%	
	Maksymalna wartość punktów		70		70		70		70	

Podsumowanie wniosków: uzupełnić

Wskaźniki zyskowności:	Wskaźniki zyskowności w latach 2020-2023 są ujemne ze względu na ujemny wynik finansowy. Wskaźniki zyskowności osiągnęły ocenę po 0 punktów. Łączna ocena 0 punktów.
Wskaźniki płynności:	Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera w Łodzi nie posiada wystarczających środków finansowych do regulowania zobowiązań w terminie.
Wskaźniki efektywności:	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wartość punktowa wskaźników rotacji należności wynosi po 3 punkty w każdym roku. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych. Wartość punktowa wskaźników rotacji zobowiązań wynosi w roku 2020 4 punkty, a w latach 2021-2023 po 0 punktów. Łączna wartość punktów wskaźników efektywności w roku 2020 wynosi 7, a w latach 2021-2023 po 3 punkty.
Wskaźniki zadłużenia:	Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ten w latach 2020-2023 utrzymuje się na podobnym poziomie. Ocena punktowa w latach 2020-2023 wynosi po 8 punktów. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Ocena punktowa w roku 2020 wynosi 6, a w latach 2021-2023 po 4 punktów. Łączna ilość punktów w roku 2020 wynosi 14 punktów, a w latach 2021-2023 wynosi po 12 punktów.

	dane bilansowe	2020	wartość	2021	wartość	2022	wartość	2023	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/malejący/stały	-	5 900 132,04	-	8 578 647,00	-	5 719 000,00	-	4 398 000,00
wnioski: Trend malejący za lata 2020-2021, trend rosnący za lata 2021-2023.									
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: rosnący/malejący/stały	-	2 460 649,25	-	3 896 000,00	-	381 000,00	-	1 602 000,00
wnioski: Trend malejący za lata 2020-2021, trend rosnący za lata 2021-2023. Wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji ujemny za lata 2020-2021 dodatni za lata 2022-2023									
3	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/malejący/stały	-	104 099 360	-	109 309 171	-	109 801 919	-	110 011 919
wnioski: Trend rosnący z tytułu zwiększania majątku trwałego wyniku prowadzonych inwestycji									
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/malejący/stały	-	36 991 920	-	29 355 919	-	27 532 919	-	23 134 919
wnioski: Trend malejący ze względu na ujemne wyniki finansowe za lata 2020-2023									

24.1.
Kierownik
Oddziału Anestezjologii
i Intensywnej Terapii
dr n. med Norbert Wachowicz

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
mgr Michał Banaś

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
mgr Konrad Łukasiewicz

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	104 099 360	87,59%	109 309 171	91,58%	109 801 919	91,31%	110 011 919	91,55%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	48 478	0,04%	250 000	0,21%	220 000	0,18%	380 000	0,32%
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	48 478	0,04%	250 000	0,21%	220 000	0,18%	380 000	0,32%
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	104 050 882	87,55%	109 059 171	91,37%	109 581 919	91,13%	109 631 919	91,23%
A.II.1.	Środki trwałe	103 456 172	87,05%	108 346 171	90,78%	108 881 919	90,54%	109 031 919	90,73%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 416 248	23,91%	28 416 248	23,81%	28 416 248	23,63%	28 416 248	23,65%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 724 715	56,98%	70 924 715	59,42%	70 224 715	58,40%	70 024 715	58,27%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 353 157	1,14%	1 503 156	1,26%	1 371 156	1,14%	1 351 156	1,12%
A.II.1.d	środki transportu	0		0		400 000		320 000	
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 962 052	5,02%	7 502 052	6,29%	8 469 800	7,04%	8 919 800	7,42%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	594 711	0,50%	713 000	0,60%	700 000	0,58%	600 000	0,50%
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.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	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.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
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	14 748 821	12,41%	10 046 748	8,42%	10 450 000	8,69%	10 160 000	8,45%
B.I.	Zapasy	1 885 890	1,59%	3 600 000	3,02%	3 500 000	2,91%	3 000 000	2,50%
B.I.1.	Materiały	1 885 890	1,59%	3 600 000	3,02%	3 500 000	2,91%	3 000 000	2,50%
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	7 397 481	6,22%	3 000 000	2,51%	3 300 000	2,74%	3 400 000	2,83%
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	7 397 481	6,22%	3 000 000	2,51%	3 300 000	2,74%	3 400 000	2,83%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 233 673	6,09%	2 800 000	2,35%	3 000 000	2,49%	3 100 000	2,58%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7 233 673	6,09%	2 800 000	2,35%	3 100 000	2,58%	3 200 000	2,66%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne	163 809	0,14%	200 000	0,17%	300 000	0,25%	300 000	0,25%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0		0		0		0	

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.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 226 983	4,40%	3 000 000	2,51%	3 200 000	2,66%	3 300 000	2,75%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 226 983	4,40%	3 000 000	2,51%	3 200 000	2,66%	3 300 000	2,75%
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	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 226 983	4,40%	3 000 000	2,51%	3 200 000	2,66%	3 300 000	2,75%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 226 941	4,40%	3 000 000	2,51%	3 200 000	2,66%	3 300 000	2,75%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	42		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0		0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 466	0,20%	446 748	0,37%	450 000	0,37%	460 000	0,38%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
	RAZEM AKTYWA	118 848 181	100,00%	119 355 919	100,00%	120 251 919	100,00%	120 171 919	100,00%

PASywa									
A.	Kapitał (fundusz) własny	36 991 920	31,13%	29 355 919	24,60%	27 532 919	22,90%	23 134 919	19,25%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 719 476	54,46%	64 719 475	54,22%	64 719 475	53,82%	64 719 475	53,86%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0		0		0		0	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (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	-19 148 909	-16,11%	-25 267 556	-21,17%	-31 467 556	-26,17%	-37 186 556	-30,94%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-19 148 909	-16,11%	-25 267 556	-21,17%	-31 467 556	-26,17%	-37 186 556	-30,94%
A.VI.	Zysk (strata) netto	-8 578 647	-7,22%	-10 096 000	-8,46%	-5 719 000	-4,76%	-4 398 000	-3,66%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-8 578 647	-7,22%	-10 096 000	-8,46%	-5 719 000	-4,76%	-4 398 000	-3,66%
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 856 261	68,87%	90 000 000	75,40%	92 719 000	77,10%	97 037 000	80,75%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	5 612 017	4,72%	5 600 000	4,69%	5 550 000	4,62%	6 712 000	5,59%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 344 577	4,50%	5 400 000	4,52%	5 500 000	4,57%	6 662 000	5,54%
B.I.2.-	długoterminowa	3 490 644	2,94%	3 500 000	2,93%	3 550 000	2,95%	4 100 000	3,41%
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 853 933	1,56%	1 900 000	1,59%	1 950 000	1,62%	2 562 000	2,13%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	267 440	0,23%	200 000	0,17%	50 000	0,04%	50 000	0,04%
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	267 440	0,23%	200 000	0,17%	50 000	0,04%	50 000	0,04%
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	20 841 731	17,54%	20 741 731	17,38%	20 641 731	17,17%	20 541 731	17,09%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	20 841 731	17,54%	20 741 731	17,38%	20 641 731	17,17%	20 541 731	17,09%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	20 841 731	17,54%	20 741 731	17,38%	20 641 731	17,17%	20 541 731	17,09%
B.II.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	0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 660 708	25,80%	39 013 066	32,69%	39 132 066	32,54%	38 330 066	31,90%
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	30 487 158	25,65%	38 813 066	32,52%	38 932 066	32,38%	37 980 066	31,60%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 382 048	2,85%	100 000	0,08%	100 000	0,08%	100 000	0,08%

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.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:	17 664 026	14,86%	29 163 066	24,43%	28 782 066	23,93%	27 180 066	22,62%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	17 664 026	14,86%	29 163 066	24,43%	28 782 066	23,93%	27 180 066	22,62%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 256 477	3,58%	4 350 000	3,64%	4 550 000	3,78%	4 850 000	4,04%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	4 272 905	3,60%	4 300 000	3,60%	4 600 000	3,83%	4 900 000	4,08%
B.III.3.i.	inne	911 703	0,77%	900 000	0,75%	900 000	0,75%	950 000	0,79%
B.III.4.	Fundusze specjalne	173 550	0,15%	200 000	0,17%	200 000	0,17%	350 000	0,29%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 741 806	20,82%	24 645 203	20,65%	27 395 203	22,78%	31 453 203	26,17%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 741 806	20,82%	24 645 203	20,65%	27 395 203	22,78%	31 453 203	26,17%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	22 035 203	18,54%	21 995 203	18,43%	24 395 203	20,29%	27 795 203	23,13%
	- dotacje z budżetu państwa	89 990		80 000		75 000		70 000	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	18 870 028		18 000 000		19 000 000		19 800 000	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 706 602	2,28%	2 650 000	2,22%	3 000 000	2,49%	3 658 000	3,04%
	- dotacje z budżetu państwa	40 000		35 000		30 000		25 000	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 000 000		2 000 000		2 000 000		2 000 000	
	RAZEM PASYWA	118 848 181	100%	119 355 919	100%	120 251 919	100%	120 171 919	100%

WNIOSKI: W aktywach ogółem największy udział procentowy mają aktywa trwałe : 87,59 %w roku 2020, 91,58% w roku 2021, 91,31 % w roku 2022, 91,55 % w roku 2023 , aktywa obrotowe stanowią w roku 2020 12,41%, w roku 2021 8,42 %, w roku 2022 8,69%, w roku 2023 8,45 %.

W pasywach ogółem największy udział procentowy mają zobowiązania i rezerwy na zobowiązania : 68,87 % w roku 2020, 75,40 % w roku 2021, 77,10 % w roku 2022, 80,75 % w roku 2023 , a kapitał własny stanowi w roku 2020 31,13 %, w roku 2021 24,60 %, w roku 2022 22,90 %, w roku 2023 19,25 %.

2 sep.
Kierownik
Oddziału Anestezjologii
i Intensywnej Terapii
dr med Norbert Wachowicz

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania
mgr Michał Banaś

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
Im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
mgr Konrad Łukaszewski