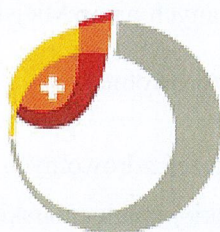


**Raport o sytuacji
ekonomiczno-finansowej
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera za 2021r.
i prognoza na lata 2022-2024.**



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

Łódź, czerwiec 2022 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 2021 rok.

W 2021 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 2021 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 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

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

Przez cały 2021 rok były realizowane świadczenia w Poradniach Nocnej i Świątecznej Opieki zlokalizowanych przy ulicy Milionowej, Przyrodniczej i przy ul. Rewolucji 1905 r. nr 54.

Realizowano także kontrakt w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej w lokalizacjach przy ul. Leczniczej i ul. Zarzewskiej, a także prowadzono punkt szczepień masowych przeciwko Covid-19 przy ul. Skorupki oraz jako szpital węzłowy.

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 dla personelu medycznego uczestniczącego w udzielaniu świadczeń zdrowotnych, którzy mieli bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i z zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w wysokości 12 913 034,96 zł
4. Uzyskaniu przychodów z oddziału obserwacyjno-zakaźnego w wysokości 9.226.117,05 złotych (podczas gdy zmniejszono ryczałt PSZ w 2021 roku do kwoty 42 692 887 złotych w porównaniu do 45 830 480 złotych w 2020 roku i 48 117 921 złotych w 2019 roku).

wyniosła 119 297 424,76 złotych wobec 102 527 642,33 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 2 767 451,52 w porównaniu do 1 965 381 złotych rok wcześniej przy czym wpływ na wzrost w kategorii odpłatności pacjentów za świadczenia udzielane w ZOL. Uzyskaliliśmy z tego tytułu w 2021 roku kwotę 736 975,10 złotych.

W 2021 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. W tym okresie świadczone usługi medyczne bez istotnych przerw i wyłączeń działalności. Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 555 428,44 złotych w tym pozyskane dotacje wyniosły 142 256,00 złotych.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

Miejskie Centrum Medyczne poniosło stratę netto za 2021 rok w wysokości -7 373 943,52 złotych co stanowiło 73 % planowanej straty określonej w planie finansowym. Wynik po skorygowaniu o koszty amortyzacji daje wartość (-)1 570 375,45 zł.

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

Działanie Centrum w 2021 determinowane były sytuacją epidemiologiczną w kraju. Na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 9 października 2020 . znak ZK-III.6310.410.2020-13, oraz z dnia 4 listopada 2020 roku nr ZK-III.6310.410.2020-64 Wojewoda Łódzki polecił 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. Łącznie mieliśmy do końca stycznia 2021 roku wyłączone 52 łóżka co spowodowało z jednej strony zmniejszenie ryczałtu PSZ, z drugiej część personelu medycznego realizuje świadczenia w powyższym zakresie ograniczając udzielanie zakontraktowanych świadczeń.

Decyzją nr ZK-III.6310.410.2020-114 z dnia 29 stycznia 2021 r. Wojewoda Łódzki od 1 lutego 2021 roku polecił zapewnienie w podmiocie leczniczym 29 łóżek izolacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2. Z uwagi na ustabilizowanie się sytuacji epidemiologicznej na obszarze województwa łódzkiego uznano za zasadne funkcjonowanie jedynie łóżek izolacyjnych. Kolejne zmiany to Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310.410.2020-130 z dnia 12 marca 2021 r. polecająca w okresie od 16 marca 2021 roku 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 oraz 15 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 oraz po kilku dniach Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310.410.2020-145 z dnia 22 marca 2021 r. od 26 marca 2021 roku polecił 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 oraz 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.

Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310.410.2020-159 z dnia 24 marca 2021 r. narzucała utrzymywanie 29 łóżek izolacyjnych i 30 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2

Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310.197.2020-14 z dnia 3 kwietnia 2021 r. narzucała utrzymywanie 29 łóżek izolacyjnych i 23 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2

Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310.410.2020-14(1) z dnia 13 maja 2021 r. narzucała utrzymywanie 25 łóżek izolacyjnych i brak łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 od 18 maja 2021 roku.

Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310.410.2020-14(2) z dnia 9 lipca 2021 r. narzucała utrzymywanie 12 łóżek izolacyjnych i brak łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 od 12 lipca 2021 roku.

Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310. 181.2021-14 z dnia 9 listopada 2021 r. narzucała utrzymywanie 12 łóżek izolacyjnych i 30 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 od 10 listopada 2021 roku.

- Decyzja Wojewody Łódzkiego nr ZK-III.6310. 181.2021-14(1) z dnia 19 listopada 2021 r. narzucała utrzymywanie 12 łóżek izolacyjnych i 30 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 oraz 7 łóżek intensywnej terapii z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej od 25 listopada 2021 roku.

Niestabilność zmian w zakresie organizacji leczenia wymuszała na Centrum dostosowywanie organizacyjne i finansowe działalności szpitala.

Przychody

- Sprzedaż usług dla głównego płatnika - NFZ wyniosła w 2020 roku 119.297.424,76 złotych wobec 102.527.642,33 złotych 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.

W 2021 roku Miejskie Centrum Medyczne realizowało na podstawie Uchwały nr L/1554/21 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 17 listopada 2021 r. „Program naprawczy Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi na lata 2021-2022”.

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 o 1 304 186 zł przychody w porównaniu z założonym planem naprawczym w wysokości 11.660.000 zł tj. 88,8% planowanej wartości.

b- Obniżenie ryczału PSZ wynikające z wydzielenia łóżek obserwacyjno-zakaźnych i oddziału zakaźnego – spadek rocznej wartości w porównaniu z 2020 rokiem o 3.137,593, pomimo przekroczenia przyznanej wartości,

c- Odzież ochronna związana z realizacją świadczeń pacjentów COVID-19 – poniesiono koszty w wysokości 418 270,83 zł,

d- Konieczność rozliczenia środków wynikająca z wypłaty tzw. 1/12 kontraktu z NFZ w wysokości 2.845.841,52 złote, które Miejskie Centrum Medyczne otrzymało zaliczkowo w 2020 roku. W zakresach : endoprotezoplastyki stawów i usuwania zaćm NFZ zapłacił nam za wszystkie hospitalizacje wykonane w 2021 roku pomniejszając zapłatę o wskazane środki.

Sumaryczna kwota obniżonych przychodów wynosi 7.287.621 złotych.

.W dalszym ciągu odczuwamy skutki:

- niedoszacowanie ryczału 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,

- niezmienianej dostatecznie wyceny punktów rozliczeniowych w hospitalizacji i opiece specjalistycznej mimo wzrostu kosztów i inflacji w tym okresie.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

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 jeden z nielicznych na terenie Łódzkiego Oddziału wykonało w 2021 roku świadczenia w ramach ryczałtu ponad zakontraktowaną wartość w wysokości 7 220 744,77 złotych

Koszty

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w 2021 roku w porównaniu z 2020 rokiem o 17 080 668 złotych tj. o 14%.. Największy udział we wzrostach miały:

- wzrost wynagrodzeń w kosztach działalności operacyjnej z 47 742 311,77 zł w 2020 roku do 59 146 526,85 złotych w 2021 roku tj. o 11 404 215,08 złotych. Wzrost wynikał z wypłat dodatkowych „covidowych”, wzrostu wynagrodzeń stażystów i rezydentów a także ze zmian regulujących wzrost wynagrodzeń personelu medycznego oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia.
- wzrost pochodnych od wynagrodzeń o 1 066 624 zł tj 10,6% więcej niż rok wcześniej,
- wzrost kosztów usług medycznych obcych o ponad 3 944 890 złotych (12,3% 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.
- w zakresie kosztów energii koszty wzrosły o ponad 174 tys złotych tj. o 6,7% wartości ubiegłorocznej, w tym odnotowano ponad 20% wzrost kosztów energii cieplnej w porównaniu z 2020 rokiem..

Dyrekcja Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi wnioskuje o rozliczenie straty za rok 2021 w -7 373 943,52 zł. w następujący sposób:

1. Wnioskuje o pokrycie straty (pozostającej po uwzględnieniu kosztów amortyzacji) w wysokości 1 570 375,43 złotych przez podmiot tworzący Centrum – Miasto Łódź.
2. Wnioskuje o pozostawienie części straty w wysokości amortyzacji tj. 5 803 568,07 zł. do rozliczenia w latach następnych.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 24 punktów wobec 24 punktów uzyskanych rok wcześniej, co świadczy o stabilizacji r/r 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 2022-2024 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

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę niekorzystnej sytuacji ekonomiczno-finansowej w kolejnych latach do 2024 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 11 marca 2022 roku oraz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025 przyjętego 26 kwietnia 2022 roku przez Radę Ministrów, a także roku założenia zawarte w „Programie naprawczym Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi na lata 2021-2022”

Wskaźniki makroekonomiczne:

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025 wynika, że Polska gospodarka dobrze poradziła sobie w czasie pandemii, a w 2021 roku jako jedna z pierwszych gospodarek UE powróciła do poziomu PKB sprzed pandemii. Perspektywy wzrostu gospodarczego zależą m.in. od rozwoju konfliktu w Ukrainie. W tym roku oczekiwane jest spowolnienie tempa wzrostu PKB do 3,8%, a w horyzoncie prognozy do 3,1%. W najnowszej edycji WFPF został przypisany cel: zwiększenia 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. Zmieniono kwoty wydatków na ochronę zdrowia które w 2030 roku mają wynieść 6,3 proc. PKB.

Przyjęty scenariusz zakłada, że tempo wzrostu realnego PKB w 2022 roku osiągnie 3,8%, a w 2023 roku 3,2%. W kolejnych latach polska gospodarka będzie rosła w tempie 3,0% oraz 3,1%.

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%.

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%.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej przyspieszy do 10,2% w 2022 r. oraz wyniesie 9,6% w 2023 r. według założeń do projektu budżetu państwa na 2023 r.

Projekcję inflacji i PKB w latach 2022-2024 przedstawił także w opracowaniu Departament Analiz Ekonomicznych Narodowego Banku Polskiego. Według danych opublikowanych 11 marca 2022 roku inflacja CPI (wskaźnik cen towarów i usług) wyniesie w bieżącym roku 10,8%. W 2023 r. spodziewany jest spadek tego wskaźnika do 9,0%, a w 2024 roku wzrost do 4,2% r/r.

Zakładany jest w bieżącym roku wzrost PKB o 4,4% i jego wzrost odpowiednio o 3,0% w 2023 roku i o 2,7% w 2024 roku. Zakłada się także względnie stały w okresie 2022-2024 poziom stawki WIBOR 3M w wysokości 2,95% mający odniesienie do oprocentowania kredytu inwestycyjnego który posiada Miejskie Centrum

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

Medyczne. Założenie to wydaje się niestety błędne bowiem na dzień 27 czerwca 2022 roku stawka WIBOR 3M wynosi już 7,00% co powoduje znacznie wyższe koszty obsługi kredytu inwestycyjnego.

Zgodnie z zapisami ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, w przyszłym roku najniższe pensje wzrosną dwa razy. Rząd po czerwcowym posiedzeniu poinformował, że od stycznia 2023 roku minimalne wynagrodzenie ma wynosić 3383 zł, czyli o 373 zł więcej niż wynosi najniższa pensja w tym roku. W lipcu 2023 r. płaca minimalna zostanie podwyższona do kwoty 3450 zł, co oznacza wzrost o 440 zł w stosunku do 2022 roku.

Wskaźniki mikroekonomiczne:

Biorąc pod uwagę osiągnięty ujemny wynik finansowy w 2021 roku, strategię MCM, która ukierunkowana jest na realizację świadczeń dla populacji seniorów i osób niesamodzielnych w roku 2022 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-leczniczy 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 zrealizujemy po ogłoszeniu przez NFZ konkursu na wykonywanie tego rodzaju świadczeń.. 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 2022 – 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 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 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 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 ryczału i nielimitowaniem tego rodzaju świadczeń. Przychód w 2022 roku dla lokalizacji ul. Leczniczej i przychodni przyszpitalnych winien wynieść sumarycznie 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. Kontynuować wdrażanie systemu informatycznego z doprowadzeniem do stworzenia podstaw pod elektroniczną dokumentację medyczną z jednoczesnym przygotowaniem danych dla pożądanych raportów monitorujących sytuację ekonomiczną, finansową i stan medyczny pozwalających uzyskać oszczędności kosztowe

Prognoza na rok 2022

Projekcję działalności w roku 2022 oparto o założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025, 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 2022 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 90,4% 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 w pierwszych miesiącach 2022 roku) w planie na 2022 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 zastrzonymi wymogami bezpieczeństwa będą sukcesywnie ustępowały do końca roku, ewentualnie będą rekompensowane przez NFZ dodatkowymi środkami.

Przyjęto, że MCM uzyska budżet niższy ok 1% niż rok wcześniej od głównego płatnika, którym jest NFZ. Związane jest to z założeniem, że nie będą już realizowane świadczenia i wypłacane dodatki covidowe.

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 – 13 805 tys zł

Pozostałe przychody (refundacja staży lekarskich i etatów rezydenckich) zakładamy na poziomie o 23% wyższym niż wykonanie z 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),

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

Założono, że MCM utrzyma certyfikat jakości CMJ i ISO

Inwestycje będą prowadzone w zakresie Modernizacji pomieszczeń na parterze oraz I piętrze Pawilonu B na potrzeby Oddziału Rehabilitacyjnego, Oddziału Rehabilitacji Neurologicznej, Oddziału Udarowego i Oddziału Neurologicznego - I oraz II etap oraz tylko w niezbędnym odtworzeniowym zakresie zakupów sprzętu. W tym roku nacisk należy położyć na spłatę zobowiązań wymagalnych i ograniczenie ich narastania.

Zakładamy niestety pogorszenie wyniku finansowego w porównaniu z 2021 rokiem, spowodowane wzrostem kosztów (efekt inflacji oraz sytuacją pandemiczną na początku roku, gdy nie realizowano świadczeń planowych. W związku z tym zmianie zmniejszeniu ulegną wskaźniki oceny działalności i wyniosą 14 punktów.

Szczegóły przedstawione są w załączonych tabelach dotyczących 2022 roku.

Prognoza na rok 2023

Projekcję działalności w roku 2023 oparto o ogólną wiedzę, założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025, 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 7,0% 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 – 14 495 tys zł.

Pozostałe przychody (refundacja staży lekarskich i etatów rezydentów) zakładamy na poziomie o 5% wyższym niż w 2022 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 zmniejszeniu ulegną wskaźniki oceny działalności i wyniosą 10 punktów.

Szczegóły przedstawione są w załączonych tabelach dotyczących 2023 roku.

Prognoza na rok 2024

Projekcję działalności w roku 2024 oparto o ogólną wiedzę, założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025, Projekcji inflacji i PKB opracowanej przez NBP oraz przekazywane informacje od

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

głównego płatnika czyli NFZ oraz symulację realizacji świadczeń w ramach ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Przyjęto, że MCM uzyska budżet wyższy o 5,0% w zakresie świadczeń realizowanych dla NFZ.

Zakładana na 2024 rok realizacja świadczeń poza ryczałem 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 – 15 223 tys zł.

Pozostałe przychody (refundacja staży lekarskich i etatów rezydentów) zakładamy na poziomie o 5% wyższym niż w 2023 roku.

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 2023 rokiem, ale niestety nie uda się zbilansować działalności. W związku z tym zmniejszeniu ulegną wskaźniki efektywności i zadłużenia stąd ogólna ocena działalności wyniesie tylko 6 punktów.

Szczegóły przedstawione są w załączonych tabelach dotyczących 2024 roku.

IV – Podsumowanie prognozy ekonomiczno – finansowej na lata 2022-2024

Na lata 2022-2024 założono stabilizację przychodów w 2022 roku oraz ich wzrost na poziomie wzrostu wynagrodzeń, zakładanej inflacji oraz wartości 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.

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.

Wpływ na koszty ma także ustawowy wzrost płacy minimalnej. Według propozycji strony rządowej z czerwca 2022 roku obowiązująca stawka wzrośnie w 2 półroczu 2023 roku do kwoty 3450 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 cały czas 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 ostateczne 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 2022 – 2024 zakłada:

A - Wskaźniki zyskowności w latach 2021-2024 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 - 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 2021 7 punktów, a w roku 2022 4 punkty, w latach 2023-2024 0 punktów. Łączna wartość punktów wskaźników efektywności w roku 2021 wynosi 10, w roku 2022 7 punktów, w latach 2023-2024 po 3 punkty.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera za 2021 r. i prognoza na lata 2022-2024.

D - Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ten w latach 2021-2024 wynosi odpowiednio 52%,61%,65%70%. Ocena punktowa w roku 2021 wynosi 8 pkt. , a w latach 2022-2024 po 3 punkty. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Ocena punktowa w roku 2021 wynosi 6 , a w latach 2022-2023 po 4 punkty, a w roku 2024 0 pkt. Łączna ilość punktów w roku 2021 wynosi 14 punktów, w latach 2022-2023 wynosi po 7 punktów, a w roku 2024 3 punkty..

WYNIK FINANSOWY NETTO - Trend malejący za lata 2021-2022, trend rosnący za lata 2022-2024,

WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji : Trend malejący za lata 2021-2022, trend rosnący za lata 2022-2024. Wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji ujemny za lata 2021-2023 dodatni za rok 2024

MAJATEK TRWAŁY - Trend rosnący w latach 2021-2024

KAPITAŁ WŁASNY - Trend malejący ze względu na ujemne wyniki finansowe za lata 2021-2024

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

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

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	104 099 360,03	98 895 646,38	95,00%	100 289 646,38	101,41%	100 803 784,41	100,51%	100 855 784,41	100,05%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	48 477,81	63 724,27	131,45%	130 724,27	205,14%	197 724,27	151,25%	264 724,27	133,89%
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-		-		-		-	
A.I.2.	Wartość firmy	-	-		-		-		-	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	48 477,81	63 724,27	131,45%	130 724,27	205,14%	197 724,27	151,25%	264 724,27	133,89%
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-		-		-		-	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	104 050 882,22	98 831 922,11	94,98%	100 158 922,11	101,34%	100 606 060,14	100,45%	100 591 060,14	99,99%
A.II.1.	Środki trwałe	103 456 171,70	98 179 060,14	94,90%	99 006 060,14	100,84%	99 606 060,14	100,61%	99 491 060,14	99,88%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 416 248,00	28 416 248,00	100,00%	28 416 248,00	100,00%	28 416 248,00	100,00%	28 416 248,00	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 724 714,92	65 224 162,33	96,31%	65 424 162,33	100,31%	65 624 162,33	100,31%	65 424 162,33	99,70%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 353 156,67	1 019 484,87	75,34%	1 039 484,87	101,96%	589 484,87	56,71%	364 484,87	61,83%
A.II.1.d	środki transportu	-	-		-		450 000,00		360 000,00	80,00%
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 962 052,11	3 519 164,94	59,03%	4 126 164,94	117,25%	4 526 164,94	109,69%	4 926 164,94	108,84%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	594 710,52	652 861,97	109,78%	1 152 861,97	176,59%	1 000 000,00	86,74%	1 100 000,00	110,00%
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-		-		-		-	
A.III.	Należności długoterminowe	-	-		-		-		-	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	-	-		-		-		-	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		-		-		-	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	-	-		-		-		-	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-		-		-		-	
A.IV.1.	Nieruchomości	-	-		-		-		-	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-		-		-		-	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-		-		-		-	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	-	-		-		-		-	
A.IV.3.a -	udziały lub akcje	-	-		-		-		-	
A.IV.3.a -	inne papiery wartościowe	-	-		-		-		-	
A.IV.3.a -	udzielone pożyczki	-	-		-		-		-	
A.IV.3.a -	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		-		-		-	
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		-		-		-	
A.IV.3.b -	udziały lub akcje	-	-		-		-		-	
A.IV.3.b -	inne papiery wartościowe	-	-		-		-		-	
A.IV.3.b -	udzielone pożyczki	-	-		-		-		-	
A.IV.3.b -	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		-		-		-	
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	-	-		-		-		-	
A.IV.3.c -	udziały lub akcje	-	-		-		-		-	
A.IV.3.c -	inne papiery wartościowe	-	-		-		-		-	
A.IV.3.c -	udzielone pożyczki	-	-		-		-		-	
A.IV.3.c -	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		-		-		-	
A.IV.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	14 748 821,13	15 278 953,52	103,59%	11 400 000,00	74,61%	14 400 000,00	126,32%	15 300 000,00	106,25%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (d/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.I.	Zapasy	1 885 890,21	3 854 250,65	204,37%	4 000 000,00	103,78%	4 000 000,00	100,00%	4 000 000,00	100,00%
B.I.1.	Materiały	1 885 890,21	3 854 250,65	204,37%	4 000 000,00	103,78%	4 000 000,00	100,00%	4 000 000,00	100,00%
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	7 397 481,49	8 184 322,13	110,64%	4 200 000,00	51,32%	6 200 000,00	147,62%	7 100 000,00	114,52%
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	7 397 481,49	8 184 322,13	110,64%	4 200 000,00	51,32%	6 200 000,00	147,62%	7 100 000,00	114,52%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 233 672,82	8 018 338,13	110,85%	4 000 000,00	49,89%	6 000 000,00	150,00%	6 900 000,00	115,00%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7 233 672,82	8 018 338,13	110,85%	4 000 000,00	49,89%	6 000 000,00	150,00%	6 900 000,00	115,00%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.II.3.c.	inne	163 808,67	165 984,00	101,33%	200 000,00	120,49%	200 000,00	100,00%	200 000,00	100,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 226 983,44	3 083 877,21	59,00%	3 000 000,00	97,28%	4 000 000,00	133,33%	4 000 000,00	100,00%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 226 983,44	3 083 877,21	59,00%	3 000 000,00	97,28%	4 000 000,00	133,33%	4 000 000,00	100,00%
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	5 226 983,44	3 083 877,21	59,00%	3 000 000,00	97,28%	4 000 000,00	133,33%	4 000 000,00	100,00%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 226 941,24	3 083 479,63	58,99%	3 000 000,00	97,28%	4 000 000,00	133,33%	4 000 000,00	100,00%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	42,20	397,58	-	-	-	-	-	-	-
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 485,99	156 503,53	65,63%	200 000,00	127,79%	200 000,00	100,00%	200 000,00	100,00%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM AKTYWA	118 848 181,16	114 174 599,90	96,07%	111 689 646,38	97,82%	115 203 784,41	103,15%	116 155 784,41	100,83%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
PASYWA										
A.	Kapitał (fundusz) własny	36 991 919,92	32 078 625,65	86,72%	23 739 000,12	74,00%	21 878 000,12	92,16%	18 109 850,12	82,78%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 719 475,98	64 719 475,98	100,00%	64 719 475,00	100,00%	64 719 475,00	100,00%	64 719 475,00	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-		-		-		-	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisji/nej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-		-		-		-	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-		-		-		-	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-		-		-		-	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-		-		-		-	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-		-		-		-	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	-	-		-		-		-	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	25 266 906,81	131,95%	31 070 474,88	122,97%	36 570 474,88	-	42 070 474,88	115,04%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-	-		-		-		-	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-	25 266 906,81	131,95%	31 070 474,88	122,97%	36 570 474,88	-	42 070 474,88	115,04%
A.VI.	Zysk (strata) netto	-	7 373 943,52	85,96%	9 910 000,00	134,39%	6 271 000,00	63,28%	4 539 150,00	72,38%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-	-		-		-		-	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-	7 373 943,52	85,96%	9 910 000,00	134,39%	6 271 000,00	63,28%	4 539 150,00	72,38%
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-		-		-		-	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 856 261,24	82 095 974,25	100,29%	87 950 646,26	107,13%	93 325 784,29	106,11%	98 045 934,29	105,06%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	5 612 016,53	6 103 700,00	108,76%	5 850 000,00	95,84%	5 850 000,00	100,00%	5 850 000,00	100,00%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-		-		-		-	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 344 576,53	5 836 260,00	109,20%	5 800 000,00	99,38%	5 800 000,00	100,00%	5 800 000,00	100,00%
B.I.2.-	długoterminowa	3 490 643,98	4 260 833,00	122,06%	4 200 000,00	98,57%	4 200 000,00	100,00%	4 200 000,00	100,00%
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 853 932,55	1 575 427,00	84,98%	1 600 000,00	101,56%	1 600 000,00	100,00%	1 600 000,00	100,00%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	267 440,00	267 440,00	100,00%	50 000,00	18,70%	50 000,00	100,00%	50 000,00	100,00%
B.I.3.-	długoterminowe	-	-		-		-		-	
B.I.3.-	krótkoterminowe	267 440,00	267 440,00	100,00%	50 000,00	18,70%	50 000,00	100,00%	50 000,00	100,00%
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	20 841 731,25	17 459 683,25	83,77%	14 077 635,25	80,63%	10 695 587,25	75,98%	7 313 539,25	68,38%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-		-		-		-	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		-		-		-	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	20 841 731,25	17 459 683,25	83,77%	14 077 635,25	80,63%	10 695 587,25	75,98%	7 313 539,25	68,38%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	20 841 731,25	17 459 683,25	83,77%	14 077 635,25	80,63%	10 695 587,25	75,98%	7 313 539,25	68,38%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-		-		-		-	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	-	-		-		-		-	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	-	-		-		-		-	
B.II.3.e.	inne	-	-		-		-		-	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 660 707,86	35 578 527,00	116,04%	47 922 384,75	134,69%	58 022 384,75	121,08%	68 222 384,75	117,58%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.III.1.b.	inne	-	-		-		-		-	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		-		-		-	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-		-		-		-	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	-	-		-		-		-	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	-	-		-		-		-	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.2.b.	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 487 158,16	35 408 580,92	116,14%	47 722 364,75	134,78%	57 822 364,75	121,16%	68 022 364,75	117,64%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 382 048,00	3 382 048,00	100,00%	3 382 048,00	100,00%	3 382 048,00	100,00%	3 382 048,00	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:	17 664 025,56	22 838 411,06	129,29%	35 040 316,75	153,43%	45 040 316,75	128,54%	55 040 316,75	122,20%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	17 664 025,56	22 838 411,06	129,29%	35 040 316,75	153,43%	45 040 316,75	128,54%	55 040 316,75	122,20%
B.III.3.d.-	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	4 256 476,58	3 815 647,39	89,64%	4 200 000,00	110,07%	4 300 000,00	102,38%	4 400 000,00	102,33%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	4 272 905,49	3 166 827,13	74,11%	4 100 000,00	129,47%	4 100 000,00	100,00%	4 200 000,00	102,44%
B.III.3.i.	inne	911 702,53	2 205 647,34	241,93%	1 000 000,00	45,34%	1 000 000,00	100,00%	1 000 000,00	100,00%
B.III.4.	Fundusze specjalne	173 549,70	169 946,08	97,92%	200 000,00	117,68%	200 000,00	100,00%	200 000,00	100,00%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 741 805,60	22 954 064,00	92,77%	20 100 646,26	87,57%	18 757 832,29	93,32%	16 660 030,29	88,82%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 741 805,60	22 954 064,00	92,77%	20 100 646,26	87,57%	18 757 832,29	93,32%	16 660 030,29	88,82%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	22 035 203,44	20 882 746,40	94,77%	17 470 646,26	83,66%	16 182 832,29	92,63%	14 430 030,29	89,17%
-	- dotacje z budżetu państwa	89 989,53	104 379,86	-	75 000,00	-	70 000,00	-	70 000,00	-
-	- dotacje z budżetu państwa	18 870 027,66	19 883 721,52	-	18 000 000,00	-	18 000 000,00	-	18 000 000,00	-
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 706 602,16	2 071 317,60	76,53%	2 630 000,00	126,97%	2 575 000,00	97,91%	2 230 000,00	86,60%
-	- dotacje z budżetu państwa	40 000,00	65 224,92	-	30 000,00	-	30 000,00	-	30 000,00	-
-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 000 000,00	1 207 838,00	-	2 600 000,00	-	2 545 000,00	-	2 200 000,00	-
	RAZEM PASYWA	118 848 181,16	114 174 599,90	96,07%	111 689 646,38	97,82%	115 203 784,41	103,15%	116 155 784,41	100,83%

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Nonschera w Łodzi
mgr Konrad Cukaszewski

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

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
I	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	8	9 (8/6)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	109 915 877,83	129 294 349,94	118%	131 118 000,00	101%	140 070 000,00	107%	146 917 000,00	105%
	w tym od jednostek powiązanych									
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 446 534,89	129 867 995,87	118%	131 118 000,00	101%	140 070 000,00	107%	146 917 000,00	105%
A.I.1.	Sprzedaży NFZ w tym:	102 527 642,33	119 297 424,76	116%	118 568 000,00	99%	126 893 000,00	107%	133 240 900,00	105%
A.I.1.a	umowy z NFZ ogółem w tym:	102 527 642,33	119 297 424,76	116%	118 568 000,00	99%	126 893 000,00	107%	133 240 900,00	105%
A.I.1.a-1	POZ	4 936 017,35	10 599 002,25	215%	10 000 000,00	94%	10 500 000,00	105%	11 025 000,00	105%
A.I.1.a-2	ambulatoryjna opieki specjalistycznej	1 779 833,53	2 390 516,25	134%	2 700 000,00	113%	2 835 000,00	105%	2 980 000,00	105%
A.I.1.a-3	rehabilitacja	5 922 083,94	1 411 091,70	24%	1 390 000,00	99%	1 460 000,00	105%	1 533 000,00	105%
A.I.1.a-4	stomatologia i ortodoncja	194 968,07	232 816,55	119%	265 000,00	114%	278 000,00	105%	291 900,00	105%
A.I.1.a-5	szpital	78 599 917,60	88 112 503,84	112%	87 594 000,00	99%	94 370 000,00	108%	99 088 500,00	105%
A.I.1.a-6	szpital - poradnie specjalistyczne	11 094 821,84	10 167 858,23	92%	11 105 000,00	109%	11 660 000,00	105%	12 243 000,00	105%
A.I.1.a-7	szpital - rehabilitacja		5 246 521,13		5 514 000,00	105%	5 790 000,00	105%	6 079 500,00	105%
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ, szczepienia		1 137 114,81			0%				
A.I.2.	Pozostałych w tym:	7 918 892,56	10 570 571,11	133%	12 550 000,00	119%	13 177 000,00	105%	13 676 100,00	104%
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź		27 305,00		0,00	0%	0,00		0,00	
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne niż Miasto Łódź (podać tytuł)		0,00		0,00		0,00		0,00	
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	1 965 381,48	2 767 451,52	141%	3 000 000,00	108%	3 150 000,00	105%	3 150 000,00	100%
A.I.2.d	przychody z tyt. prowadzenia staży podyplomowych	1 393 214,38	1 759 249,24	126%	1 650 000,00	94%	1 732 000,00	105%	1 818 600,00	105%
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	3 793 367,79	5 226 876,55	138%	7 000 000,00	134%	7 350 000,00	105%	7 717 500,00	105%
A.I.2.f	inne (wymienić)		0,00							
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	766 928,91	789 688,80	103%	900 000,00	114%	945 000,00	105%	990 000,00	105%
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	766 928,91	789 688,80	103%	900 000,00	114%	945 000,00	105%	990 000,00	105%
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury									
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-530 657,06	-573 645,93	108%						
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
B.	Koszty działalności operacyjnej	121 726 576,19	138 807 244,85	114%	139 228 000,00	100%	146 321 000,00	105%	151 536 150,00	104%
B.I.	Amortyzacja	6 117 997,75	5 803 568,07	95%	5 500 000,00	95%	5 500 000,00	100%	5 500 000,00	100%
B.II	Zużycie materiałów i energii	18 473 398,29	18 430 680,34	100%	23 332 000,00	127%	24 102 500,00	103%	24 894 150,00	103%
B.II.1.	Materiałów niemiedycznych		724 019,88	x	960 000,00	133%	995 000,00	104%	1 030 000,00	104%
B.II.1.a	paliwo (gaz)		57 254,02	x	60 000,00	105%	65 000,00	108%	70 000,00	108%
B.II.1.b	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemiedycznej		179 956,40	x	280 000,00	156%	290 000,00	104%	300 000,00	103%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
I	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	8	9 (8/6)
B.II.1.c	materiały do utrzymania czystości		109 023,12	x	280 000,00	257%	290 000,00	104%	300 000,00	103%
B.II.1.d	artykuły żywnościowe			x			0,00		0,00	
B.II.1.e	pozostałe		377 786,34	x	340 000,00	90%	350 000,00	103%	360 000,00	103%
B.II.2	Materiałów medycznych		14 936 875,70	x	18 762 000,00	126%	19 317 000,00	103%	19 884 750,00	103%
B.II.2.a	leków	10 085 343,12	8 899 047,86	x	9 800 000,00	110%	10 000 000,00	102%	10 200 000,00	102%
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	4 914 816,46	2 915 081,11	x	5 100 000,00	175%	5 355 000,00	105%	5 622 750,00	105%
B.II.2.c	odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	5 836,12	63 190,56	x	62 000,00	98%	62 000,00	100%	62 000,00	100%
B.II.2.d	pozostałe	872 140,88	3 059 556,17	x	3 800 000,00	124%	3 900 000,00	103%	4 000 000,00	103%
B.II.3	Energii	2 595 261,71	2 769 784,76	x	3 610 000,00	130%	3 790 500,00	105%	3 979 400,00	105%
B.II.3.a	elektrycznej	1 296 158,66	1 224 328,18	x	1 700 000,00	139%	1 785 000,00	105%	1 874 250,00	105%
B.II.3.b	ciepłej / gaz / opał	1 137 802,33	1 367 187,01	x	1 660 000,00	121%	1 743 000,00	105%	1 830 150,00	105%
B.II.3.c	woda i ścieki	161 300,72	178 269,57	x	250 000,00	140%	262 500,00	105%	275 000,00	105%
B.III	Usługi obce	38 641 048,00	43 467 318,62	x	41 500 000,00	95%	42 159 500,00	102%	43 620 000,00	103%
B.III.1.	Usługi niemedyczne		7 457 634,49	x	7 970 000,00	107%	7 879 500,00	99%	8 160 000,00	104%
B.III.1.a	remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych		684 536,85	x	570 000,00	83%	598 500,00	105%	620 000,00	104%
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej		624 268,51	x	1 100 000,00	176%	700 000,00	64%	700 000,00	100%
B.III.1.c	usługi sprzątnia		607 579,42	x	680 000,00	112%	680 000,00	100%	680 000,00	100%
B.III.1.d	informatyczne		715 917,88	x	980 000,00	137%	1 029 000,00	105%	1 050 000,00	102%
B.III.1.e	żywienia		1 666 660,92	x	1 500 000,00	90%	1 575 000,00	105%	1 650 000,00	105%
B.III.1.f	pozostałe usługi	6 576 253,88	3 158 670,91	x	3 140 000,00	99%	3 297 000,00	105%	3 460 000,00	105%
B.III.2.	Usługi medyczne	32 064 794,12	36 009 684,13	x	33 530 000,00	93%	34 280 000,00	102%	35 460 000,00	103%
B.III.2.a	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz	234 807,10	194 394,87	x	270 000,00	139%	280 000,00	104%	290 000,00	104%
B.III.2.b	diagnostyczne		3 000 803,04	x	3 200 000,00	107%	3 250 000,00	102%	3 350 000,00	103%
B.III.2.c	podwykonawstwo medyczne (ogółem)	23 129 120,53	30 368 941,93	x	27 900 000,00	92%	28 500 000,00	102%	29 500 000,00	104%
B.III.2.d	pozostałe usługi medyczne	8 700 866,49	2 445 544,29	x	2 160 000,00	88%	2 250 000,00	104%	2 320 000,00	103%
B.IV	Podatki i opłaty	332 401,47	314 263,93	95%	310 000,00	99%	320 000,00	103%	330 000,00	103%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	250 853,00	250 432,00	100%	260 000,00	104%	270 000,00	104%	280 000,00	104%
B.IV.2	wpłaty na PFRON		0,00		0,00		0,00		0,00	
B.IV.3	inne	81 548,47	63 831,93	78%	50 000,00	78%	50 000,00	100%	50 000,00	100%
B.V.	Wynagrodzenia	47 742 311,77	59 146 526,85	124%	57 000 000,00	96%	61 440 000,00	108%	63 980 000,00	104%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	37 313 203,14	44 025 501,07	x	46 200 000,00	105%	48 200 000,00	104%	50 200 000,00	104%
B.V.2	wynagrodzenia- odprawy , jubileusz	1 039 479,12	1 052 719,44	x	1 000 000,00	95%	1 040 000,00	104%	1 080 000,00	104%
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów	5 725 865,38	9 014 995,50	x	7 300 000,00	81%	7 600 000,00	104%	8 000 000,00	105%
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 663 764,13	5 053 310,84	x	4 500 000,00	89%	4 600 000,00	102%	4 700 000,00	102%
B.V.5	pozostałe umowy cywilnoprawne			x			0,00		0,00	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 030 314,53	11 096 938,92	111%	11 035 000,00	99%	12 238 000,00	111%	12 641 000,00	103%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	8	9 (8/6)
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	8 343 560,53	10 031 091,12	x	10 350 000,00	103%	11 150 000,00	108%	11 550 000,00	104%
B.VI.2	odpisy na ZFŚŚ	500 000,00	500 000,00	x	600 000,00	120%	600 000,00	100%	600 000,00	100%
B.VI.3	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej		418 270,83	x	300 000,00	72%	300 000,00	100%	300 000,00	100%
B.VI.4	pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)		66 992,99	x	110 000,00	164%	113 000,00	103%	116 000,00	103%
B.VI.5	inne	1 186 754,00	80 583,98	x	75 000,00	93%	75 000,00	100%	75 000,00	100%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	389 104,38	547 948,12	141%	551 000,00	101%	561 000,00	102%	571 000,00	102%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	331 896,25	515 143,84	155%	520 000,00	101%	530 000,00	102%	540 000,00	102%
B.VII.2	podróże, przejazdy służbowe	1 832,13	3 756,28	205%	4 000,00	106%	4 000,00	100%	4 000,00	100%
B.VII.3	pozostałe koszty	55 376,00	29 048,00	52%	27 000,00	93%	27 000,00	100%	27 000,00	100%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-11 810 698,36	-9 512 894,91	81%	-8 110 000,00	85%	-6 251 000,00	77%	-4 619 150,00	74%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 175 884,79	3 379 685,38	81%	2 770 000,00	82%	2 220 000,00	80%	2 120 000,00	95%
D.I	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		0,00		0,00		0,00		0,00	
D.II	Dotacje w tym:		0,00		0,00		0,00		0,00	
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00		0,00	
D.II.2	dotacje Ministerstwa Zdrowia		0,00		0,00		0,00		0,00	
D.II.3	dotacje inne (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00		0,00	
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		13 860,42		20 000,00	144%	20 000,00	100%	20 000,00	100%
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	4 175 884,79	3 365 824,96	81%	2 750 000,00	82%	2 200 000,00	80%	2 100 000,00	95%
D.IV.1	przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	1 998 246,46	2 108 244,29	106%	2 050 000,00	97%	1 950 000,00	95%	1 850 000,00	95%
D.IV.2	rozwiązane rezerwy (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00		0,00	
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności									
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane	1 674 458,86	751 935,32	45%	550 000,00	73%	100 000,00	18%	100 000,00	100%
D.IV.5	pozostałe	503 179,47	505 645,35	100%	150 000,00	30%	150 000,00	100%	150 000,00	100%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	99 595,35	197 425,48	198%	95 000,00	48%	95 000,00	100%	95 000,00	100%
E.I.	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		0,00		0,00		0,00		0,00	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 512,87	65 761,69	82%	0,00	0%	0,00		0,00	
E.III.	Inne koszty operacyjne w tym:	19 082,48	131 663,79	690%	95 000,00	72%	95 000,00	100%	95 000,00	100%
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze		121 508,42		0,00	0%	0,00		0,00	
E.III.2	koszty procesowe		0,00		50 000,00		50 000,00	100%	50 000,00	100%
E.III.3	utworzone rezerwy (podać tytuł.....)		0,00		0,00		0,00		0,00	
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne		0,00		0,00		0,00		0,00	
E.III.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności		0,00		20 000,00		20 000,00	100%	20 000,00	100%
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ		0,00		0,00		0,00		0,00	

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	8	9 (8/6)
E.III.6	pozostałe	19 082,48	10 155,37	53%	25 000,00	246%	25 000,00	100%	25 000,00	100%
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	-7 734 408,92	-6 330 635,01	82%	-7 835 000,00	124%	-4 126 000,00	53%	-2 594 150,00	63%
G.	Przychody finansowe	48 246,48	30 274,57	63%	55 000,00	182%	55 000,00	100%	55 000,00	100%
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00		0,00		0,00	
	w tym od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00		0,00	
G.II.	Odsetki w tym:	24 455,99	9 549,62	39%	35 000,00	367%	35 000,00	100%	35 000,00	100%
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	24 455,99	9 549,62	39%	35 000,00	367%	35 000,00	100%	35 000,00	100%
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców		0,00		0,00		0,00		0,00	
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00		0,00	
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00		0,00	
G.V.	Inne	23 790,49	20 724,95	87%	20 000,00	97%	20 000,00	100%	20 000,00	100%
H.	Koszty finansowe	892 484,56	1 073 583,08	120%	2 130 000,00	198%	2 200 000,00	103%	2 000 000,00	91%
H.I.	Odsetki	892 484,56	1 073 583,08	120%	2 130 000,00	198%	2 200 000,00	103%	2 000 000,00	91%
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	184 777,61	551 211,73	298%	520 000,00	94%	600 000,00	115%	600 000,00	100%
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek / leasing	707 706,95	522 371,35	74%	1 610 000,00	308%	1 600 000,00	99%	1 400 000,00	88%
H.I.3	prowinizje (np.ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów / leasing		0,00		0,00		0,00		0,00	
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00		0,00	
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		0,00		0,00		0,00	
H.IV.	Inne		0,00		0,00		0,00		0,00	
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-8 578 647,00	-7 373 943,52	86%	-9 910 000,00	134%	-6 271 000,00	63%	-4 539 150,00	72%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K.)	-8 578 647,00	-7 373 943,52	86%	-9 910 000,00	134%	-6 271 000,00	63%	-4 539 150,00	72%
WF	netto zwiększony o koszty amortyzacji	-2 460 649,25	-1 570 375,45	64%	-4 410 000,00	281%	-771 000,00	17%	960 850,00	-125%

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Joxischera w Łodzi
mgr Konrad Łukaszczyński

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

MIEJSKIE CENTRUM MEDYCZNE IM. DR. KAROLA JONSCHERA W ŁODZI

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAZNIKÓW		2020	2021	2022	2023	2024
1	Aktywa ogółem	118 848 181,16	114 174 599,90	111 689 646,38	115 203 784,41	116 155 784,41
2	Aktywa obrotowe	14 748 821,13	15 278 953,52	11 400 000	14 400 000	15 300 000
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	119 928 567,30	116 511 390,53	112 932 123	113 446 715	115 679 784
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	121 008 953,43	118 848 181,16	114 174 800	111 689 646	115 203 784
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	118 848 181,16	114 174 599,90	111 689 646	115 203 784	116 155 784
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
5	Zapasy	1 885 890,21	3 854 250,65	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czyste)	238 465,99	156 503,53	200 000	200 000	200 000
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)	7 984 382,52	7 626 005,48	6 009 169,07	5 000 000,00	6 450 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	8 735 092,22	7 233 672,82	8 018 338	4 000 000	6 000 000
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	7 233 672,82	8 018 338,13	4 000 000	6 000 000	6 900 000
8	Kapitał (fundusz) własny	36 991 919,92	32 078 625,65	23 739 000	21 878 000	18 109 850
9	Zobowiązania długoterminowe	20 841 731,25	17 459 683,25	14 077 635	10 695 587	7 313 539
10	Zobowiązania krótkoterminowe	30 660 707,86	35 578 527,00	47 922 365	58 022 365	68 222 365
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
12	Rezerwy na zobowiązania	5 612 016,53	6 103 700,00	5 850 000	5 850 000	5 850 000
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 121 372,55	1 842 867,00	1 650 000	1 650 000	1 650 000
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)	14 263 856,90	20 251 218,31	28 939 364	40 040 317	50 040 317
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	10 863 688,24	17 664 025,56	22 838 411	35 040 317	45 040 317
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	17 664 025,56	22 838 411,06	35 040 317	45 040 317	55 040 317
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 446 534,89	129 867 995,87	131 118 000,00	140 070 000,00	146 917 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
17	Pozostałe przychody operacyjne	4 175 884,79	3 379 685,38	2 770 000,00	2 220 000,00	2 120 000,00
18	Przychody finansowe	48 246,48	30 274,57	55 000,00	55 000,00	55 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	7 734 408,92	6 330 635,01	7 835 000,00	4 125 000,00	2 594 150,00
20	Wynik netto	8 578 647,00	7 373 943,52	9 910 000,00	6 271 000,00	4 539 150,00

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
Organizacji Zarządzania
Michał Banaś

Wydział Lekarski
i Zdział w Zarządzaniu
Miejskiego Centrum Medycznego
Dyrektor
Michał Banaś

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI											
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0	4	3	-5,53%	0	-7,40%	0	-3,04%	0
			5								
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0	4	3	-4,75%	0	-5,85%	0	-1,74%	0
			5								
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	4	3	-6,33%	0	-8,78%	0	-3,92%	0
			5								
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.		0	Uzyskane pkt.		0	Uzyskane pkt.	

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI													
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe zobowiązania międzyokresowe (czynne) - 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	8	4	0,40	0	0,23	0	0,24	0	0,22	0
			12										
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe zobowiązania międzyokresowe (czynne) - 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	13	8	0,30	0	0,15	0	0,17		0,16	0
			10										
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25		Uzyskane pkt.		0	Uzyskane pkt.		0	Uzyskane pkt.		0

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI													
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3	1 0	2	21	3	17	3	13	3	16	3
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów												
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni		7 4 0		57	7	81	4	104	0	124	0
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów												
RAZEM	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.	10	10		Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	7	Uzyskane pkt.	3	Uzyskane pkt.	3

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA											
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	52% 8	61% 3	65% 3	70% 3				
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	1,84 6	2,86 4	3,41 4	4,49 0				
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			20	Uzyskane pkt.		14	Uzyskane pkt.		7	Uzyskane pkt.	
Maksymalna ocena pkt.											

Z-ca Dyrektora Administracyjnych i Organizacyjnych Zarządzania
Michał Banas
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 2021-2024 ANALIZA TRENDU

lp.	Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023		2024	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,53%	0	-7,40%	0	-4,41%	0	-3,04%	0
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,75%	0	-5,85%	0	-2,90%	0	-1,74%	0
		Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-6,33%	0	-8,78%	0	-5,53%	0	-3,92%	0
		Razem	0		0		0		0	
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,40	0	0,23	0	0,24	0	0,22	0
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,30	0	0,15	0	0,17	0	0,16	0
		Razem	0		0		0		0	
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21	3	17	3	13	3	16	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	57	7	81	4	104	0	124	0
		Razem	10		7		3		3	
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	52%	8	61%	3	65%	3	70%	3
		Wskaźnik wypłacalności	1,84	6	2,86	4	3,41	4	4,49	0
		Razem	14		7		7		3	
	Łączna wartość punktów		24		14		10		6	
	Łączna wartość punktów w %		34,29%		20,00%		14,10%		8,57%	
	Maksymalna wartość punktów		70		70		70		70	

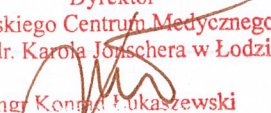
Podsumowanie wnioski:

Wskaźniki zyskowności:	Wskaźniki zyskowności w latach 2021-2024 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 2021 7 punktów, a w roku 2022 4 punkty, w latach 2023-2024 0 punktów. Łączna wartość punktów wskaźników efektywności w roku 2021 wynosi 10, w roku 2022 7 punktów, w latach 2023-2024 po 3 punkty.
Wskaźniki zadłużenia:	Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ten w latach 2021-2024 wynosi odpowiednio 52%, 61%, 65%, 70%. Ocena punktowa w roku 2021 wynosi 8 pkt., a w latach 2022-2024 po 3 punkty. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Ocena punktowa w roku 2021 wynosi 6, a w latach 2022-2023 po 4 punkty, a w roku 2024 0 pkt. Łączna ilość punktów w roku 2021 wynosi 14 punktów, w latach 2022-2023 wynosi po 7 punktów, a w roku 2024 3 punkty.

	dane bilansowe	2021	wartość	2022	wartość	2023	wartość	2024	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/malejący/stały	-	7 373 943,52	-	9 910 000,00	-	6 271 000,00	-	4 539 150,00
	wnioski: Trend malejący za lata 2021-2022, trend rosnący za lata 2022-2024.								
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: rosnący/malejący/stały	-	1 570 375,45	-	4 410 000,00	-	771 000,00	-	960 850,00
	wnioski: Trend malejący za lata 2021-2022, trend rosnący za lata 2022-2024. Wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji ujemny za lata 2021-2023 dodatni za rok 2024								
3	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/malejący/stały		98 895 646		100 289 646		100 803 784		100 855 784
	wnioski: Trend rosnący w latach 2021-2024								
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/malejący/stały		32 078 626		23 739 000		21 878 000		18 109 850
	wnioski: Trend malejący ze względu na ujemne wyniki finansowe za lata 2021-2024								

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Organizacji Zarządzania

mgr Michał Banas

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi

mgr Konrad Łukaszewski

Bilans – Analiza Pionowa struktura% za lata 2021-2022-2023-2024

tabela nr 5

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	31.12.2020 struktura	31.12.2021 wartość	31.12.2021 struktura	31.12.2022 wartość	31.12.2022 struktura	31.12.2023 wartość	31.12.2023 struktura	31.12.2024 wartość	31.12.2024 struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
AKTYWA											
A.	Aktywa trwałe	104 099 360	87,59%	98 895 646	86,62%	100 289 646	89,79%	100 803 784	87,50%	100 855 784	86,83%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	48 478	0,04%	63 724	0,06%	130 724	0,12%	197 724	0,17%	264 724	0,23%
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	48 478	0,04%	63 724	0,06%	130 724	0,12%	197 724	0,17%	264 724	0,23%
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	104 050 882	87,55%	98 831 922	86,56%	100 159 922	89,68%	100 606 060	87,33%	100 591 060	86,60%
A.II.1.	Środki trwałe	103 456 172	87,05%	98 179 060	85,99%	99 006 060	88,64%	99 606 060	86,46%	99 491 060	85,65%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 416 248	23,91%	28 416 248	24,89%	28 416 248	25,44%	28 416 248	24,67%	28 416 248	24,46%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 724 715	56,98%	65 224 162	57,13%	65 424 162	58,58%	65 624 162	56,96%	65 424 162	56,32%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 353 157	1,14%	1 019 485	0,89%	1 039 485	0,93%	589 485	0,51%	364 485	0,31%
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0	0	450 000	0,36%	360 000	0,29%
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 962 052	5,02%	3 519 165	3,08%	4 126 165	3,69%	4 526 165	3,93%	4 926 165	4,24%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	594 711	0,50%	652 862	0,57%	1 152 862	1,03%	1 000 000	0,87%	1 100 000	0,95%
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	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	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	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	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	14 748 821	12,41%	15 278 954	13,38%	11 400 000	10,21%	14 400 000	12,50%	15 300 000	13,17%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
B.I.	Zapasy	1 885 890	1,59%	3 854 251	3,38%	4 000 000	3,58%	4 000 000	3,47%	4 000 000	3,44%
B.I.1.	Materiały	1 885 890	1,59%	3 854 251	3,38%	4 000 000	3,58%	4 000 000	3,47%	4 000 000	3,44%
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	7 397 481	6,22%	8 184 322	7,17%	4 200 000	3,76%	6 200 000	5,38%	7 100 000	6,11%
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	7 397 481	6,22%	8 184 322	7,17%	4 200 000	3,76%	6 200 000	5,38%	7 100 000	6,11%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 233 673	6,09%	8 018 338	7,02%	4 000 000	3,58%	6 000 000	5,21%	6 900 000	5,94%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7 233 673	6,09%	8 018 338	7,02%	4 000 000	3,58%	6 000 000	5,21%	6 900 000	5,94%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0		0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne	163 809	0,14%	165 984	0,15%	200 000	0,18%	200 000	0,17%	200 000	0,17%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0		0		0		0		0	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 226 983	4,40%	3 083 877	2,70%	3 000 000	2,69%	4 000 000	3,47%	4 000 000	3,44%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 226 983	4,40%	3 083 877	2,70%	3 000 000	2,69%	4 000 000	3,47%	4 000 000	3,44%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 226 983	4,40%	3 083 877	2,70%	3 000 000	2,69%	4 000 000	3,47%	4 000 000	3,44%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 226 941	4,40%	3 083 480	2,70%	3 000 000	2,69%	4 000 000	3,47%	4 000 000	3,44%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	42		398		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0		0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0		0		0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236 466	0,20%	156 504	0,14%	200 000	0,18%	200 000	0,17%	200 000	0,17%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0		0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0		0		0		0		0	
	RAZEM AKTYWA	118 848 181	100,00%	114 174 600	100,00%	111 689 646	100,00%	115 203 784	100,00%	116 155 784	100,00%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
PASYWA											
A.	Kapitał (fundusz) własny	36 991 920	31,13%	32 078 626	28,10%	23 739 000	21,25%	21 878 000	18,99%	18 109 850	15,59%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 719 476	54,46%	64 719 476	56,68%	64 719 475	57,95%	64 719 475	56,18%	64 719 475	55,72%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0		0		0		0		0	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad	0		0		0		0		0	
A.II.-	wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0		0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0		0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0		0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0		0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0		0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0		0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 148 909	-16,11%	-25 266 907	-22,13%	-31 070 475	-27,82%	-36 570 475	-31,74%	-42 070 475	-36,22%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-19 148 909	-16,11%	-25 266 907	-22,13%	-31 070 475	-27,82%	-36 570 475	-31,74%	-42 070 475	-36,22%
A.VI.	Zysk (strata) netto	-8 578 647	-7,22%	-7 373 944	-6,46%	-9 910 000	-8,87%	-6 271 000	-5,44%	-4 539 150	-3,91%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0		0	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-8 578 647	-7,22%	-7 373 944	-6,46%	-9 910 000	-8,87%	-6 271 000	-5,44%	-4 539 150	-3,91%
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0		0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 856 261	68,87%	82 095 974	71,90%	87 950 646	76,75%	93 325 784	81,01%	98 045 934	84,41%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	5 612 017	4,72%	6 103 700	5,35%	5 850 000	5,24%	5 850 000	5,08%	5 850 000	5,04%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 344 577	4,50%	5 836 260	5,11%	5 800 000	5,19%	5 800 000	5,03%	5 800 000	4,99%
B.I.2.-	długoterminowa	3 490 644	2,94%	4 260 633	3,73%	4 200 000	3,76%	4 200 000	3,65%	4 200 000	3,62%
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 853 933	1,56%	1 575 427	1,36%	1 600 000	1,43%	1 600 000	1,39%	1 600 000	1,38%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	267 440	0,23%	267 440	0,23%	50 000	0,04%	50 000	0,04%	50 000	0,04%
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	267 440	0,23%	267 440	0,23%	50 000	0,04%	50 000	0,04%	50 000	0,04%
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	20 841 731	17,54%	17 459 683	15,29%	14 077 635	12,60%	10 695 587	9,28%	7 313 539	6,30%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0		0	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	20 841 731	17,54%	17 459 683	15,29%	14 077 635	12,60%	10 695 587	9,28%	7 313 539	6,30%
B.II.3 a.	kredyty i pożyczki	20 841 731	17,54%	17 459 683	15,29%	14 077 635	12,60%	10 695 587	9,28%	7 313 539	6,30%
B.II.3 b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0		0	
B.II.3 c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0		0	
B.II.3 d.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0		0	
B.II.3 e.	inne	0		0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 660 708	25,80%	35 578 527	31,16%	47 922 365	42,91%	58 022 365	50,36%	68 222 365	58,73%
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	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	30 487 158	25,65%	35 408 581	31,01%	47 722 365	42,73%	57 822 365	50,19%	68 022 365	58,56%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 382 048	2,85%	3 382 048	2,96%	3 382 048	3,03%	3 382 048	2,94%	3 382 048	2,91%
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:	17 664 026	14,86%	22 838 411	20,00%	35 040 317	31,37%	45 040 317	39,10%	55 040 317	47,38%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	17 664 026	14,86%	22 838 411	20,00%	35 040 317	31,37%	45 040 317	39,10%	55 040 317	47,38%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0		0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 256 477	3,58%	3 815 647	3,34%	4 200 000	3,76%	4 300 000	3,73%	4 400 000	3,79%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	4 272 905	3,60%	3 166 827	2,77%	4 100 000	3,67%	4 100 000	3,56%	4 200 000	3,62%
B.III.3.i.	inne	911 703	0,77%	2 205 647	1,93%	1 000 000	0,90%	1 000 000	0,87%	1 000 000	0,86%
B.III.4.	Fundusze specjalne	173 550	0,15%	169 946	0,15%	200 000	0,18%	200 000	0,17%	200 000	0,17%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 741 806	20,82%	22 954 064	20,10%	20 100 646	18,00%	18 757 832	16,28%	16 660 030	14,34%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 741 806	20,82%	22 954 064	20,10%	20 100 646	18,00%	18 757 832	16,28%	16 660 030	14,34%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	22 035 203	18,54%	20 882 746	18,29%	17 470 646	15,64%	16 182 832	14,05%	14 430 030	12,42%
-	dotacje z budżetu państwa	89 990		104 380		75 000		70 000		70 000	
-	dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	18 870 028		19 883 722		18 000 000		18 000 000		18 000 000	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 706 602	2,28%	2 071 318	1,81%	2 630 000	2,35%	2 575 000	2,24%	2 230 000	1,92%
-	dotacje z budżetu państwa	40 000		65 225		30 000		30 000		30 000	
-	dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 000 000		1 207 838		2 600 000		2 545 000		2 200 000	
RAZEM PASYWA		118 848 181	100%	114 174 600	100%	111 689 646	100%	115 203 784	100%	116 155 784	100%

WNIOSEK: W aktywach ogółem największy udział procentowy mają aktywa trwałe : 87,59 % w roku 2020, 86,62% w roku 2021, 87,79 % w roku 2022, 87,50 % w roku 2023, 86,83 % w roku 2024, aktywa obrotowe stanowią w roku 2020 12,41%, w roku 2021 13,38 %, w roku 2022 10,21%, w roku 2023 12,5 %, w roku 2024 13,17%

W pasywach ogółem największy udział procentowy mają zobowiązania i rezerwy na zobowiązania : 68,87 % w roku 2020, 71,90 % w roku 2021, 78,75 % w roku 2022, 81,01 % w roku 2023, 94,41% w roku 2024, a kapitał własny stanowi w roku 2020 31,13 %, w roku 2021 28,10 %, w roku 2022 21,25 %, w roku 2023 56,18 %, w roku 2024 15,59%.

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

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