

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi

Podstawa prawna sporządzenia raportu:

- 1) art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020r. poz.295 z późn.zm.)
- 2) rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (DZ.U. 2017r. poz.832)

Lipiec, 2021r.

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi

2. Siedziba: 93 - 252 Łódź, ul. Felińskiego 7

3. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:

tel./ fax. /42/ 689-20-81, sekretariat@mcmgorna.pl, www.mcmgorna.pl

4. Numer identyfikacyjny REGON: 472237995

5. Numer identyfikacyjny NIP: 982-02-56-542

6. Numer w Rejestrze Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej - Krajowego Rejestru Sądowego: Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000050067.

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzony przez Wojewodę Łódzkiego pod numerem 000000004684. Podmiot wpisany z dniem 01.10.1999r.

8. Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi prowadzi działalność na podstawie Uchwały Nr LX/1422/17 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 15 listopada 2017r. w sprawie nadania statutu Miejskiemu Centrum Medycznemu „Górna” w Łodzi.

9. Strukturę organizacyjną, sprawy dotyczące sposobu i warunków udzielania świadczeń zdrowotnych określa Regulamin organizacyjny zatwierdzony przez dyrektora Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi.

10. Zakres prowadzonej działalności: przedmiotem podstawowej działalności MCM „Górna” w Łodzi jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

11. W skład Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi wchodzi placówki świadczące usługi w zakresie:

11.1. Podstawowej Opieki Zdrowotnej

- 1.1 świadczenia lekarza podstawowej opieki zdrowotnej
- 1.2 świadczenia pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej
- 1.3 świadczenia położnej podstawowej opieki zdrowotnej
- 1.4 świadczenia pielęgniarki/higienistki w środowisku nauczania i wychowania

11.2. Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej

- 2.1 świadczenia w zakresie neurologii
- 2.2 świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa
- 2.3 świadczenia w zakresie okulistyki
- 2.4 świadczenia w zakresie otolaryngologii

11.3. Rehabilitacji leczniczej

11.4. Stomatologii i protetyki

12. Siedzibą Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi jest Łódź, ul. Felińskiego 7 z miejscami udzielania świadczeń zdrowotnych:

12.1 93-252 Łódź, ul. Alojzego Felińskiego 7

12.2 93-279 Łódź, ul. Tatrzańska 109

12.3 93-504 Łódź, ul. Augusta Cieszkowskiego 6

- 12.4 93-472 Łódź, ul. Odrzańska 29
- 12.5 93-311 Łódź ul. Rzgowska 170
- 12.6 93-509 Łódź ul. Paderewskiego 6 w trakcie przygotowywania do rozpoczęcia działalności medycznej.

13. Dyrektorem MCM "Górna" w Łodzi jest Żaneta Iwańczyk. Funkcję Dyrektora ds. Medycznych sprawuje Piotr Łopata, Główną Księgową jest Halina Pieńkowska.

14. Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi uzyskało akredytację Ministra Zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej. Certyfikat akredytacyjny nr 2019/P/51 z dnia 27.06.2019r. na lata 2019-2022.

15. W Miejskim Centrum Medycznym „Górna” w Łodzi wdrożone są normy:

- 15.1 Zintegrowany System Zarządzania Jakością ISO 9001:2015,
- 15.2 System Zarządzania Środowiskowego ISO 14001:2015,
- 15.3 System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji ISO 27001:2013.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy tj. 2020

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,93%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	1,93%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,44%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	10
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,50	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,49	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	6	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	18%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,38	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					65

Uzyskanie łącznie 65 punktów na 70 możliwych, przy maksymalnej liczbie punktów dotyczących płynności, efektywności i zadłużenia oraz wysokiej liczby punktów dotyczących zyskowności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej MCM "Górna" w Łodzi i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Łącznie uzyskano 92,86% maksymalnej liczby punktów.

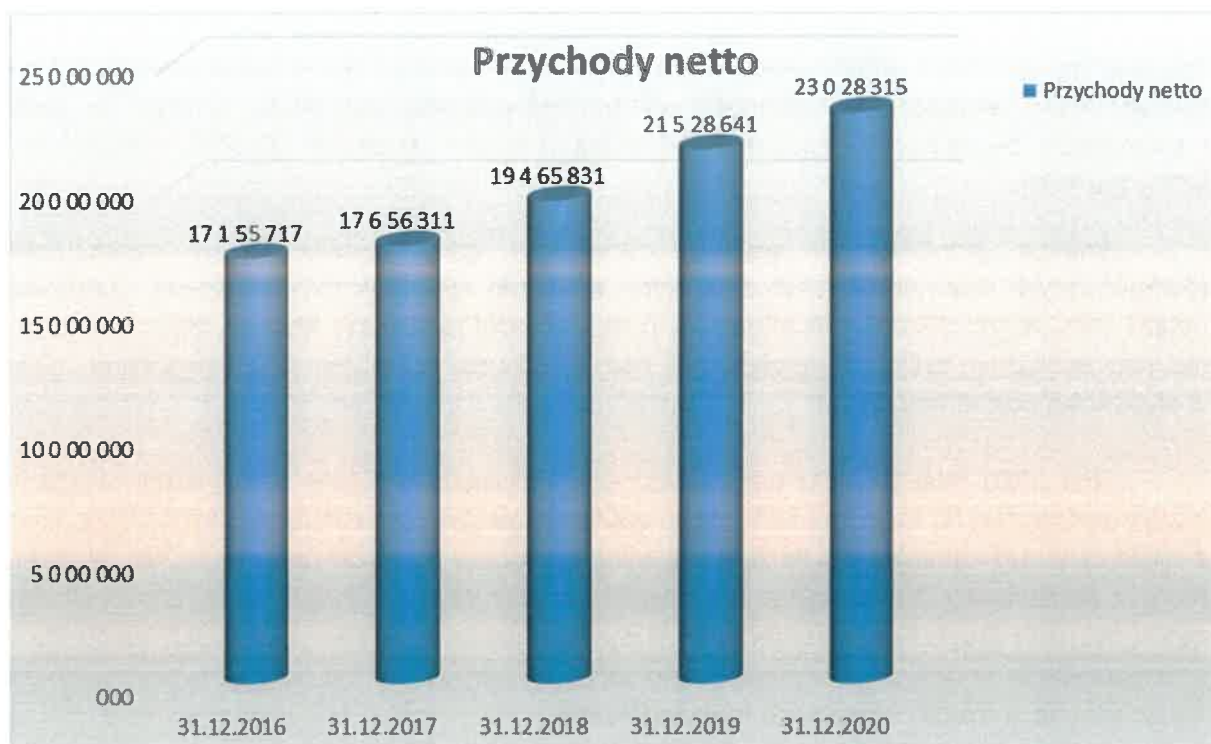
Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej natomiast należy zaznaczyć, że zgodnie z ustawą o działalności leczniczej naszym głównym celem nie jest osiąganie zysku. Natomiast nie bez znaczenia pozostaje fakt osiągnięcia zysku w wysokości ponad 460 tys. zł.

Rok 2020 miał na celu przede wszystkim sprostanie nowej rzeczywistości związanej z wprowadzeniem na terytorium RP stanu epidemii, związanej z wirusem SARS-CoV2, który z większymi czy mniejszymi nasileniami trwał do marca 2020 do grudnia 2020r. Wszelkie plany i zamierzenia inwestycyjne oraz organizacyjne wobec takiego stanu rzeczywistego zeszły na plan drugi. Nie mniej jednak po wypracowaniu i utrwaleniu pewnych standardów funkcjonowania w nowej rzeczywistości do której nikt z nas nie był przygotowany rozpoczął się powrót do w miarę normalnego funkcjonowania.

Głównym źródłem przychodów w 2020 roku była sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia i wyniosła 20 830 747,33 zł. Pozostałe przychody wyniosły 2 025 897,68 zł i składały się na nie m.in. sprzedaż usług medycznych, realizacja programów profilaktycznych finansowanych przez instytucje zewnętrzne (w tym Miasto Łódź) oraz realizacja usług najmu.

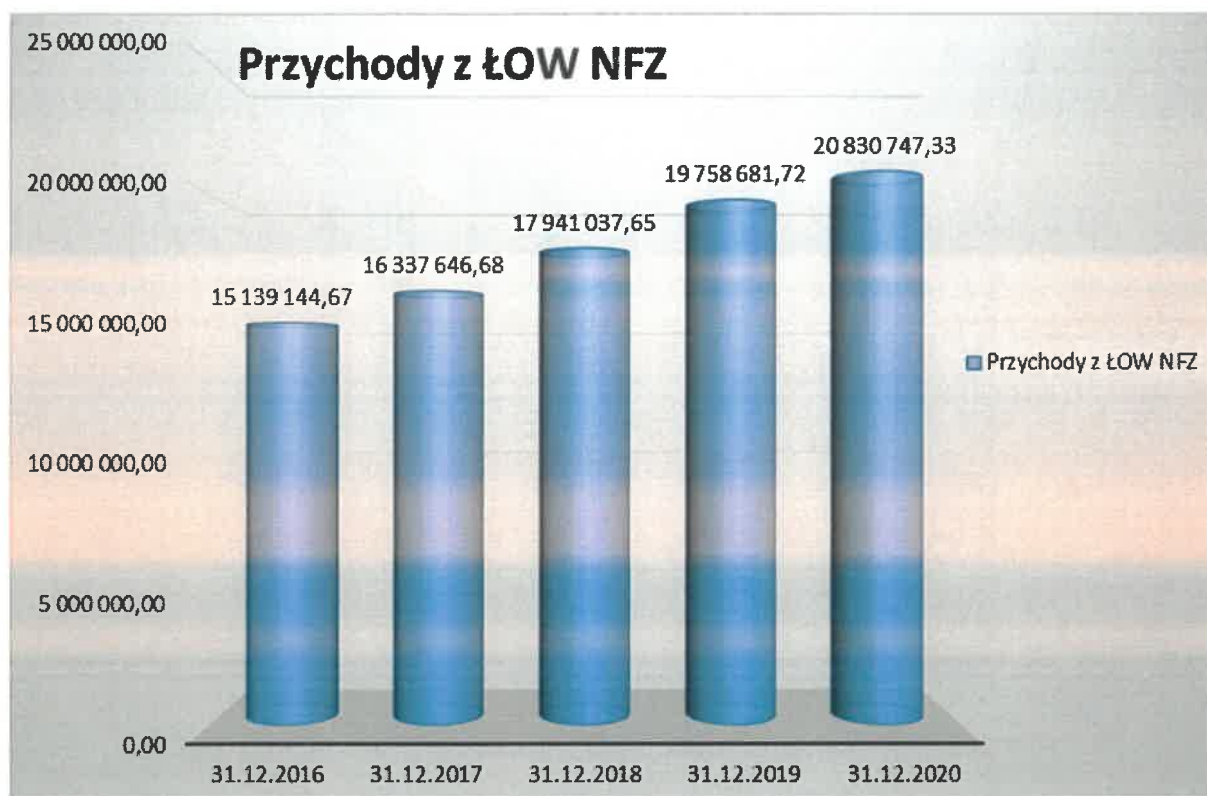
Przychody netto i zrównane z nimi przedstawia się następująco:

➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2016r.	17 155 716,71 zł
➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2017r.	17 656 310,73 zł
➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2018r.	19 465 830,84 zł
➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2019r.	21 528 640,89 zł
➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2020r.	23 028 315,32 zł



Przychody z NFZ ŁOW przedstawiają się następująco:

- przychody z NFZ ŁOW za 2016r. wyniosły 15 139 144,67 zł.
- przychody z NFZ ŁOW za 2017r. wyniosły 16 337 646,68 zł.
- przychody z NFZ ŁOW za 2018r. wyniosły 17 941 037,65 zł.
- Przychody z NFZ ŁOW za 2019r. wyniosły 19 758 681,72 zł.
- Przychody z NFZ ŁOW za 2020r. wyniosły 20 830 747,33 zł.



Po stronie przychodów realizowanych w 2020r. z NFZ ŁOW podstawową część stanowi realizacja umowy w ramach podstawowej opieki zdrowotnej - stanowi przeszło 86% przychodów uzyskiwanych z NFZ ŁOW.

Przychody z NFZ ŁOW kształtują się na poziomie:

• podstawowa opieka zdrowotna	18 040 220,88 zł
• ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 771 442,02 zł
• rehabilitacja	554 927,54 zł
• stomatologia i protetyka	458 511,43 zł

Koszty przedstawiają się następująco:

➤ za 2016 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły	17 551 031,61 zł
➤ za 2017 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły	18 073 801,89 zł
➤ za 2018 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły	19 554 970,97 zł
➤ za 2019 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły	21 896 584,20 zł
➤ za 2020 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły	23 466 364,66 zł



Zysk kształtował się na poziomie:

➤ za 2016 rok zysk wyniósł	372 625,56 zł
➤ za 2017 rok zysk wyniósł	281 214,28 zł
➤ za 2018 rok zysk wyniósł	591 867,62 zł
➤ za 2019 rok zysk wyniósł	291 846,67 zł
➤ za 2020 rok zysk wyniósł	460 168,13 zł



Miejskie Centrum Medyczne „Górna” jest największą placówką podstawowej opieki zdrowotnej na terenie dzielnicy Górna:

a) Stan populacji na dzień 31.12.2016r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 926,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 48 228,
- liczba osób zadeklarowanych do położnej podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 29 379,

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 6 075 uczniami, obejmując opieką 14 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

b) Stan populacji na dzień 31.12.2017r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 511,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 873,
- liczba osób zadeklarowanych do położnej podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 29 286,

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 5 562 uczniami, obejmując opieką 14 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

c) Stan populacji na dzień 31.12.2018r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 261,

- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 641,
- liczba osób zadeklarowanych do położnictwa podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 29 207,

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 5 246 uczniami, obejmując opieką 13 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

d) Stan populacji na dzień 31.12.2019r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 46 840,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 197,
- liczba osób zadeklarowanych do położnictwa podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 28 993,

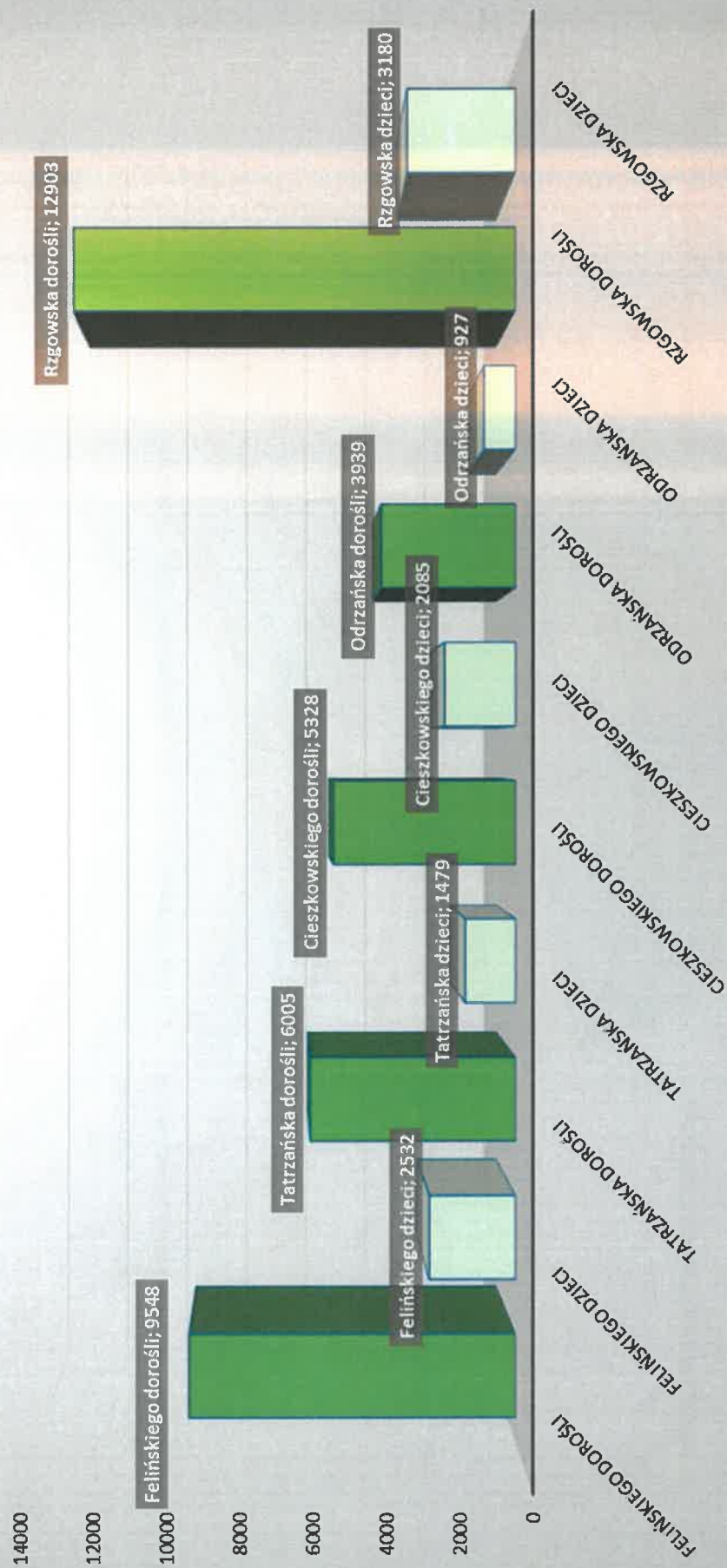
Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 4 701 uczniami, obejmując opieką 12 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

e) Stan populacji na dzień 31.12.2020r. przedstawiał się następująco:

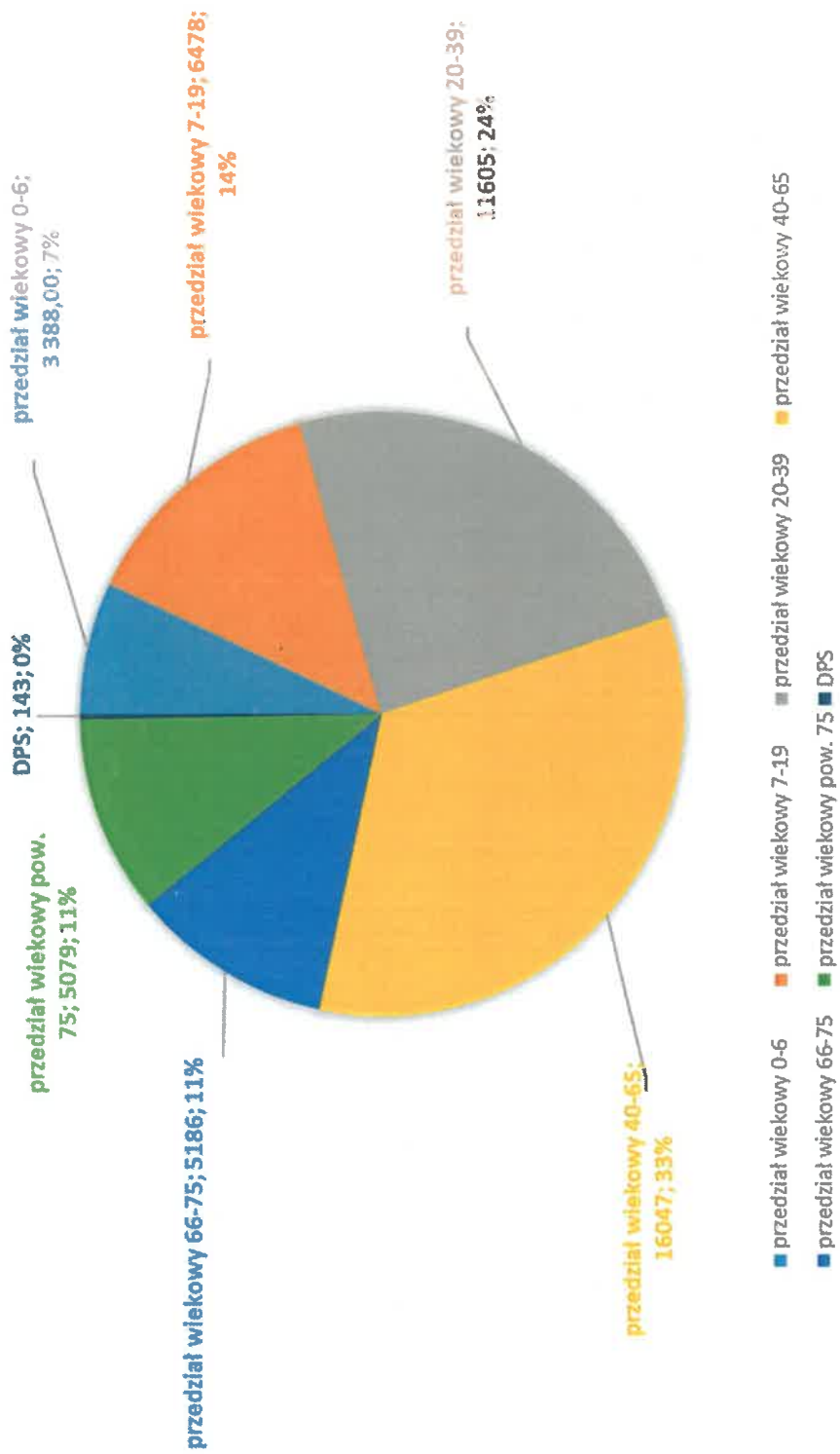
- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 46 738,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 062,
- liczba osób zadeklarowanych do położnictwa podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 28 765

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 2 720 uczniami, obejmując opieką 7 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

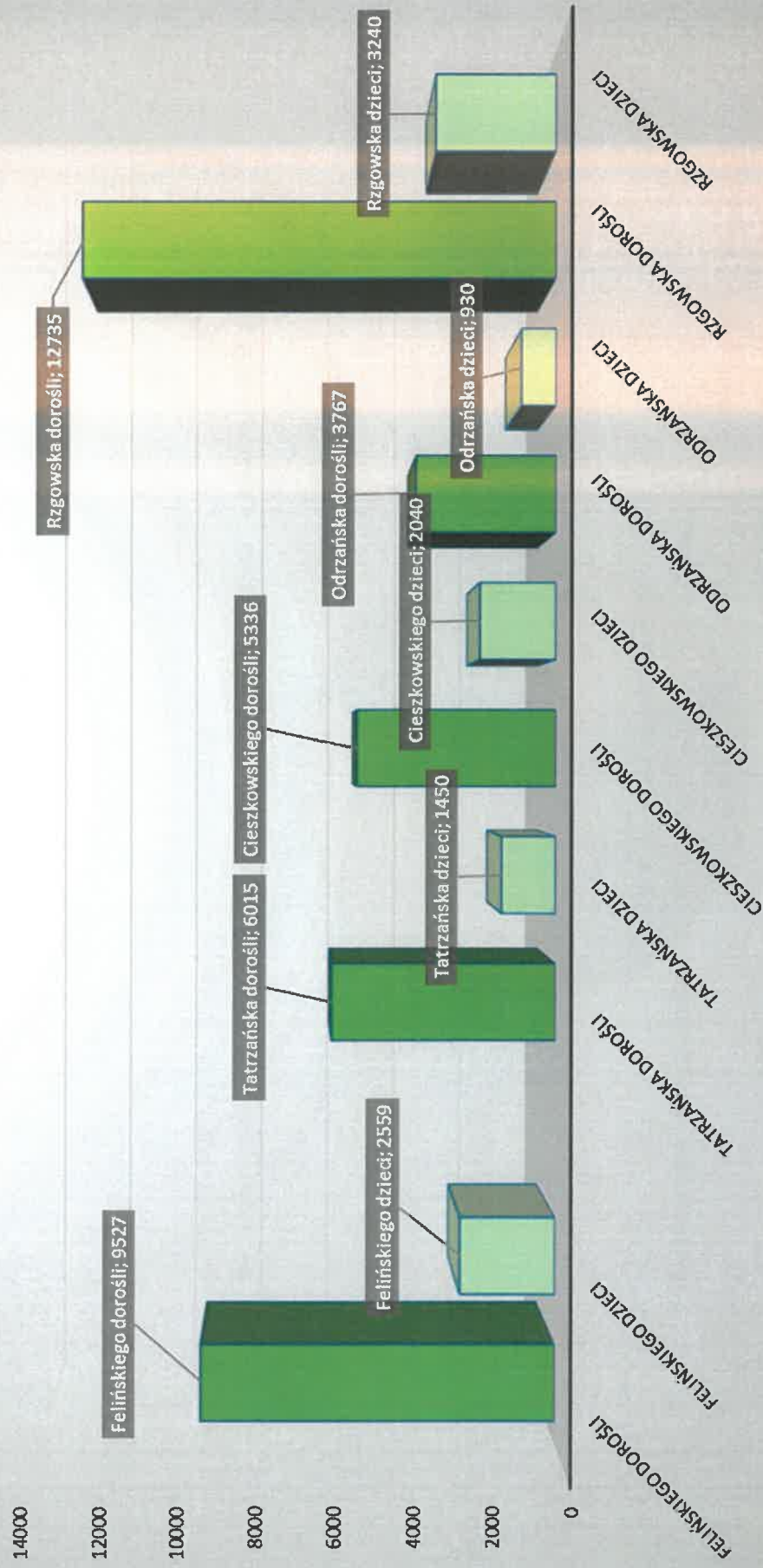
Ilość podopiecznych w podziale na placówki rok 2016



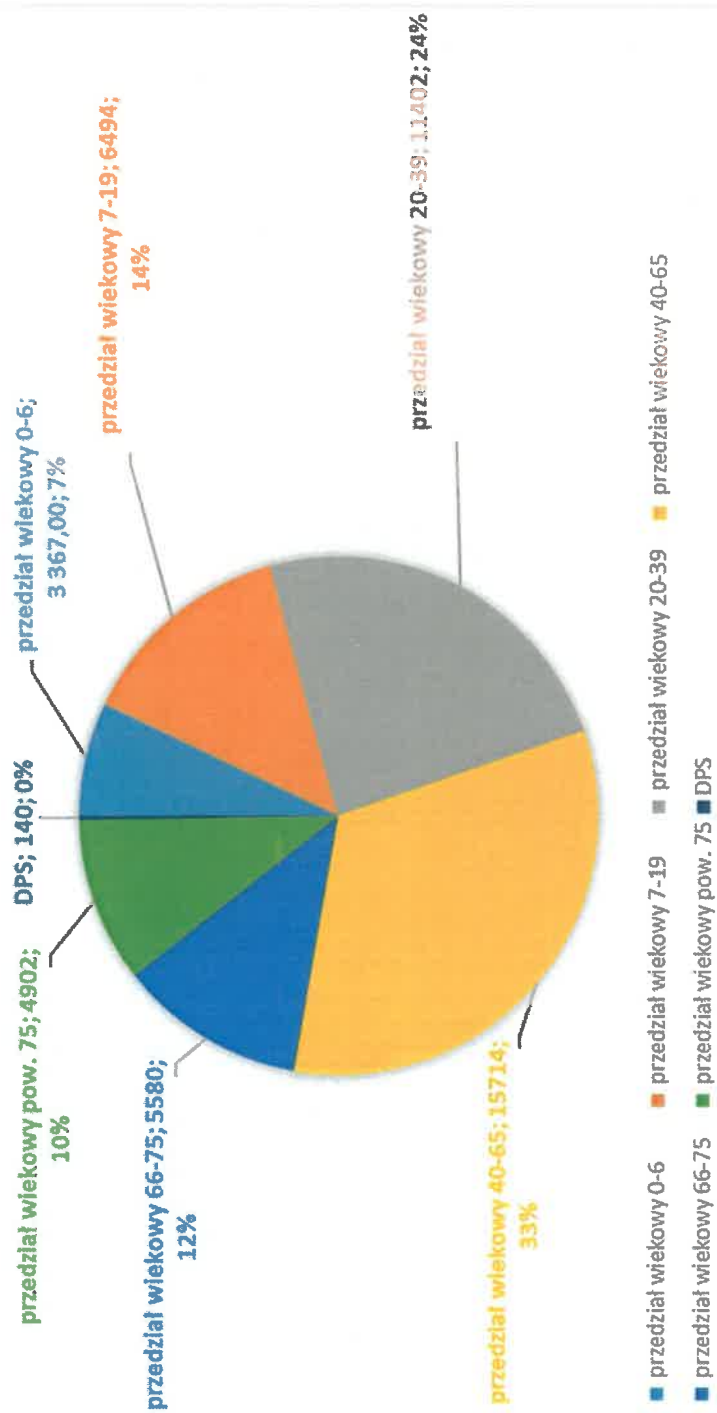
ILOŚĆ PODOPIECZNYCH W PODZIALE NA GRUPY WIEKOWE ROK 2016



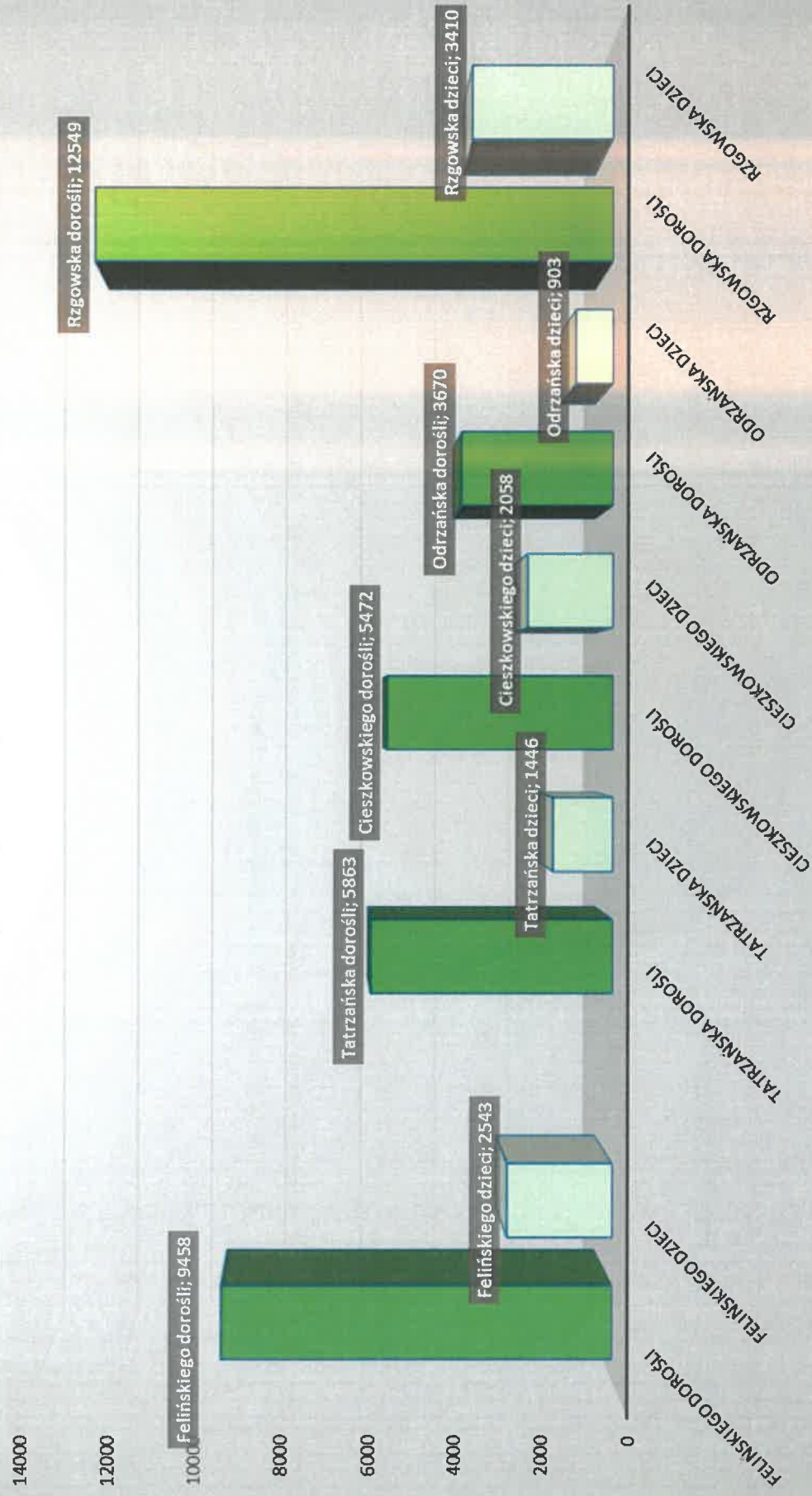
Ilość podopiecznych w podziale na placówki rok 2017



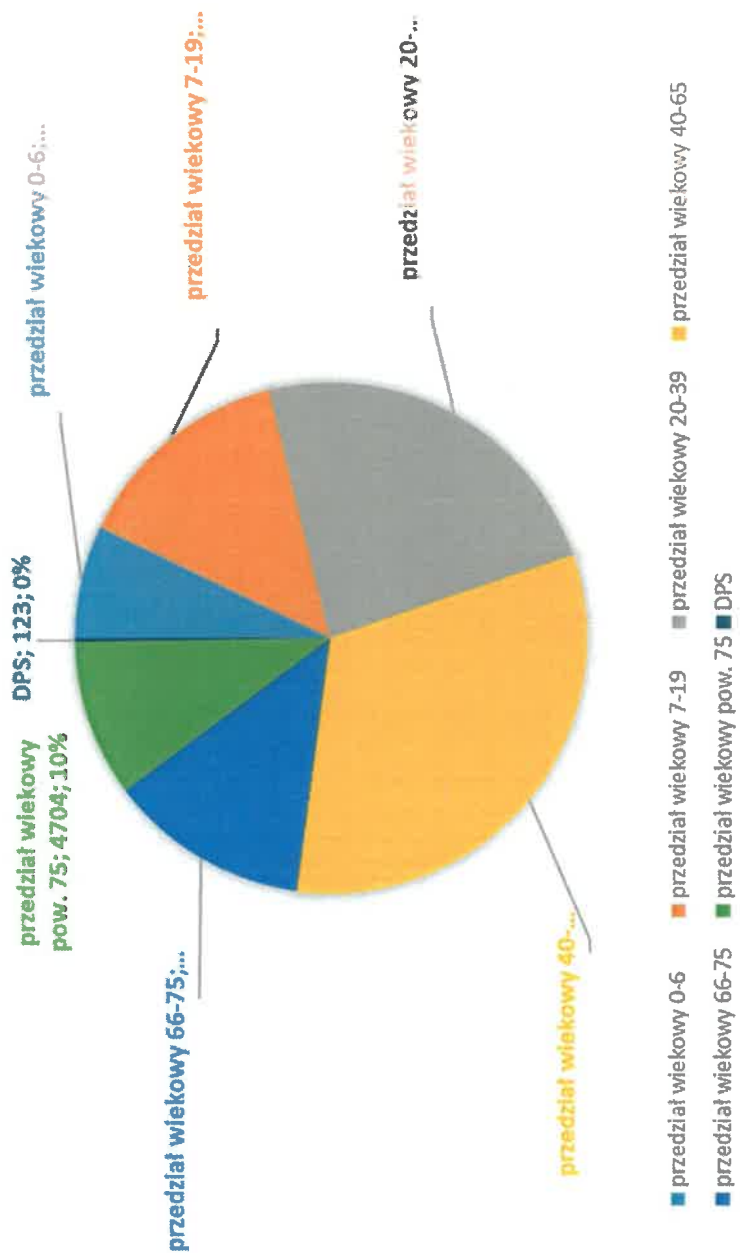
ILOŚĆ PODOPIECZNYCH W PODZIALE NA GRUPY WIEKOWE ROK 2017



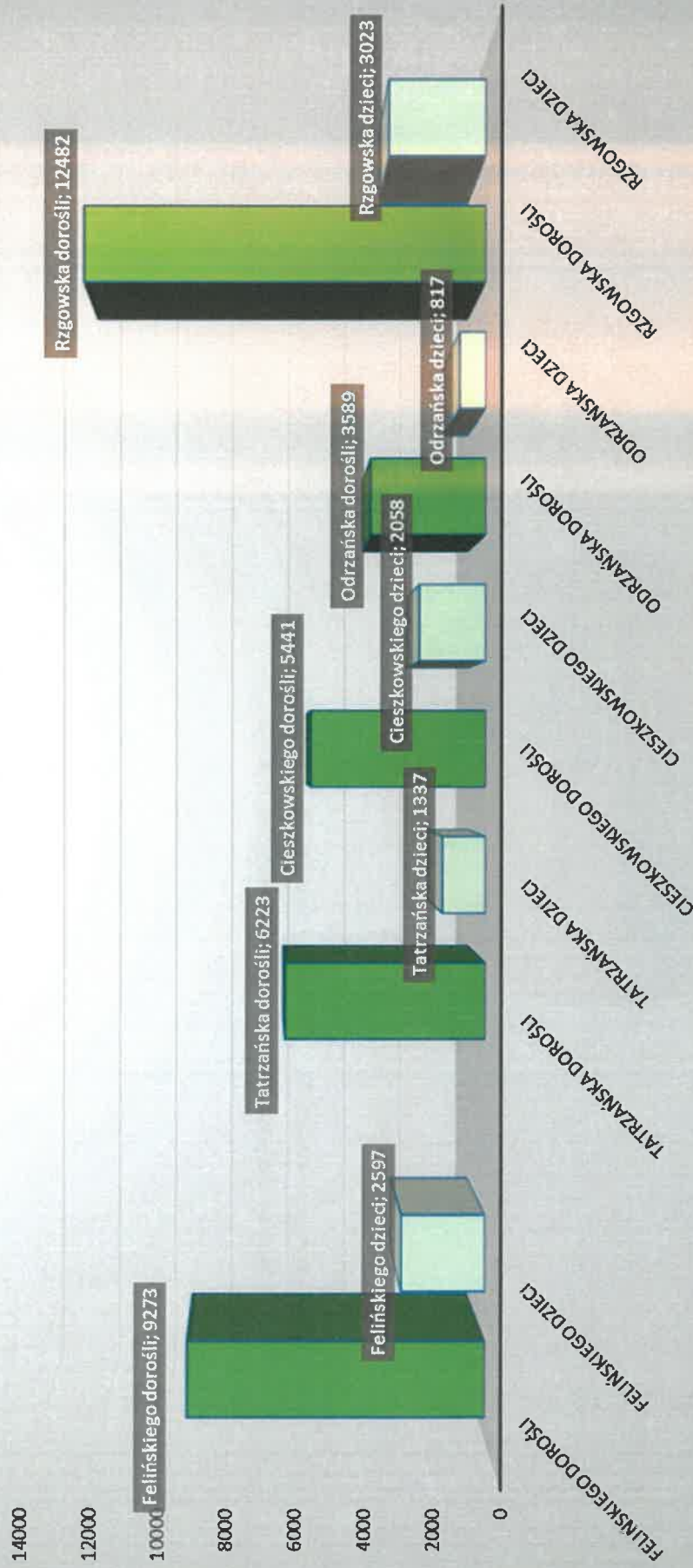
Ilość podopiecznych w podziale na placówki rok 2018



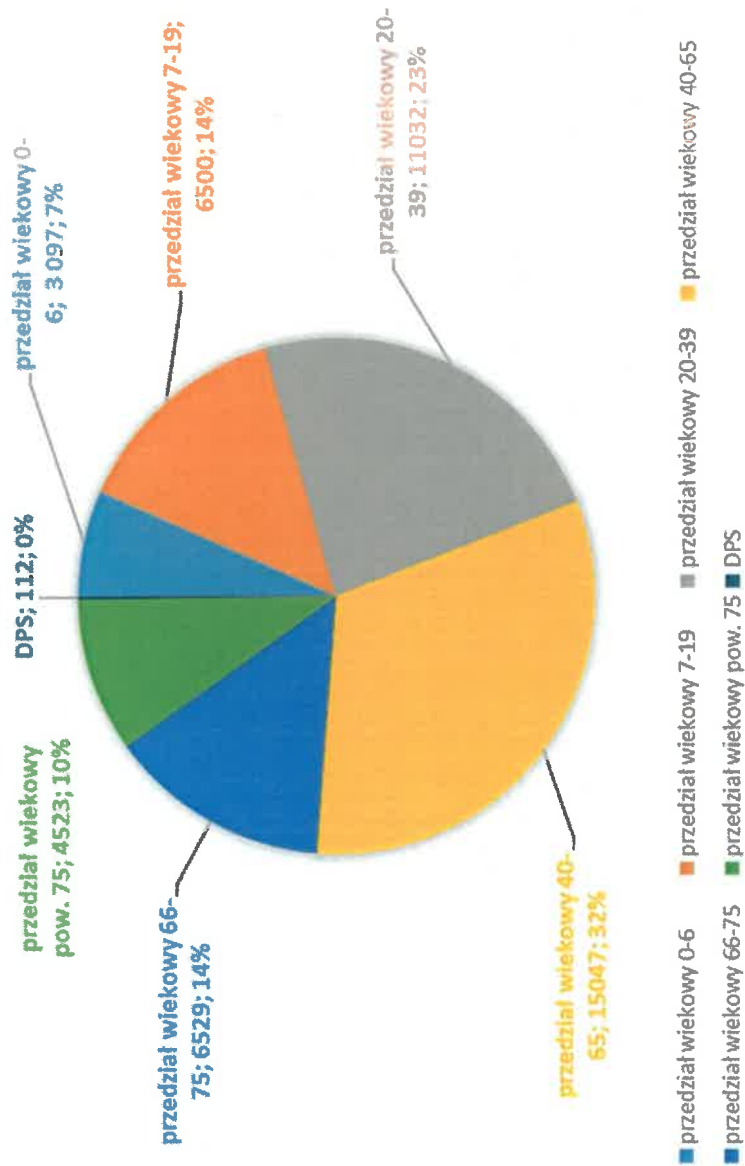
ILOŚĆ PODOPIECZNYCH W PODZIALE NA GRUPY WIEKOWE ROK 2018



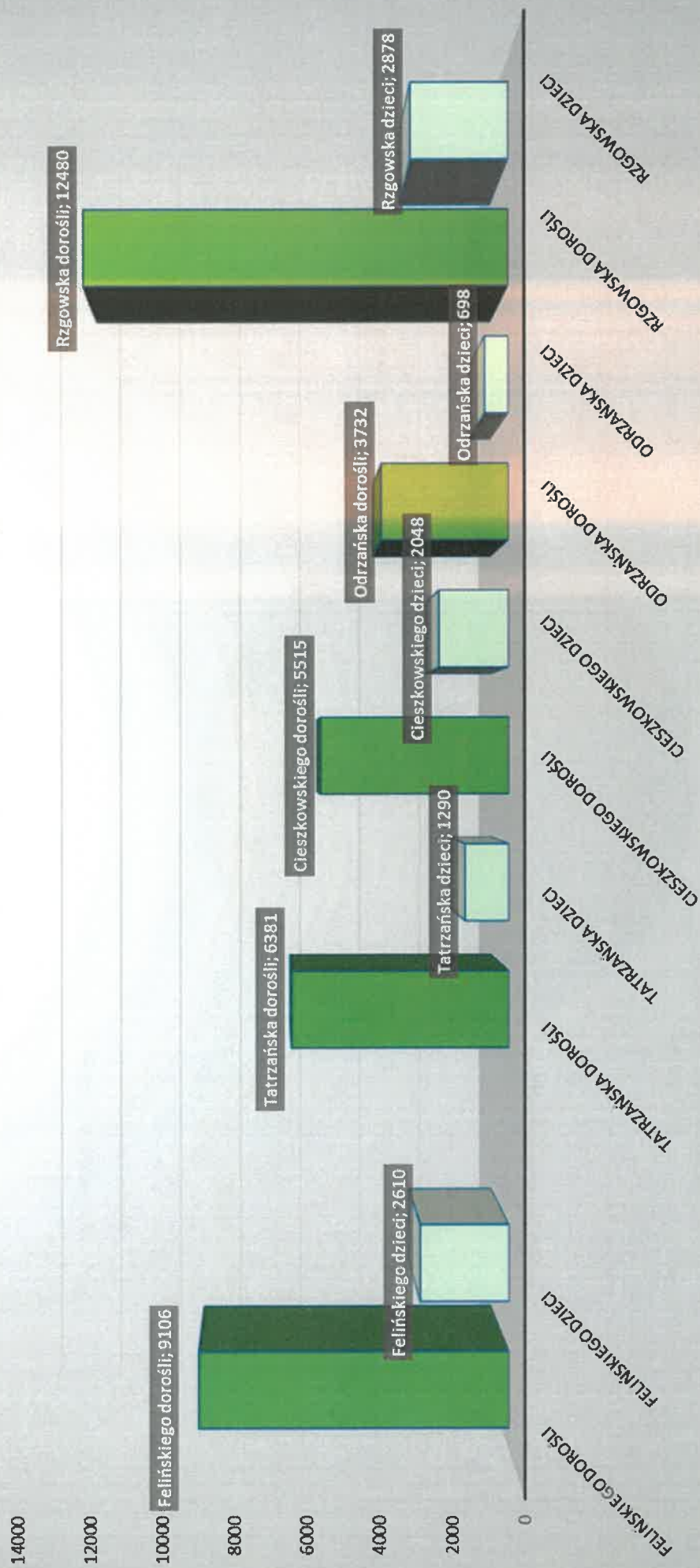
Ilość podopiecznych w podziale na placówki rok 2019



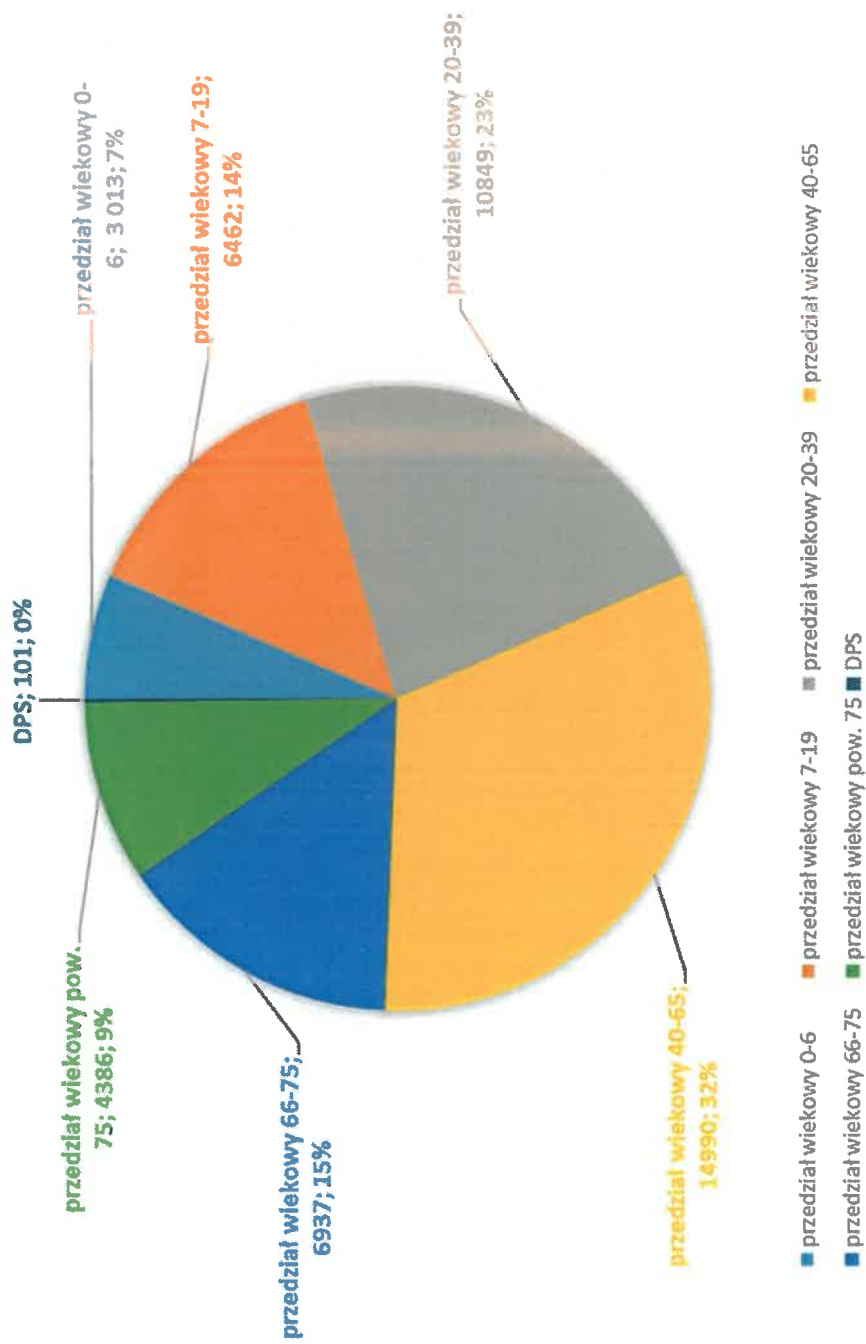
ILOŚĆ PODOPIECZNYCH W PODZIALE NA GRUPY WIEKOWE ROK 2019



Ilość podopiecznych w podziale na placówki rok 2020



ILUŚĆ PODOPIECZNYCH W PODZIALE NA GRUPY WIEKOWE ROK 2020



Liczba podopiecznych



[Handwritten signature]

Po stronie przychodów MCM "Górna" w Łodzi zamknęła 2020 rok kwotą 23 986 703,67 zł, po stronie kosztów 23 526 448,54 zł, co pozwoliło na uzyskanie wyniku finansowego w wysokości 460 255,13 zł. Po zapłaceniu podatku dochodowego w wysokości 87,00 zł zysk netto wyniósł **460 168,13 zł**. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 19 389 492 zł i jest wyższy w stosunku do 31.12.2019r o kwotę 1 028 824 zł. Kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2020 roku wyniósł 9 189 132,00 i w stosunku do roku 2019 wzrósł o zysk z 2019r. tj. o kwotę 291 847,00 zł.

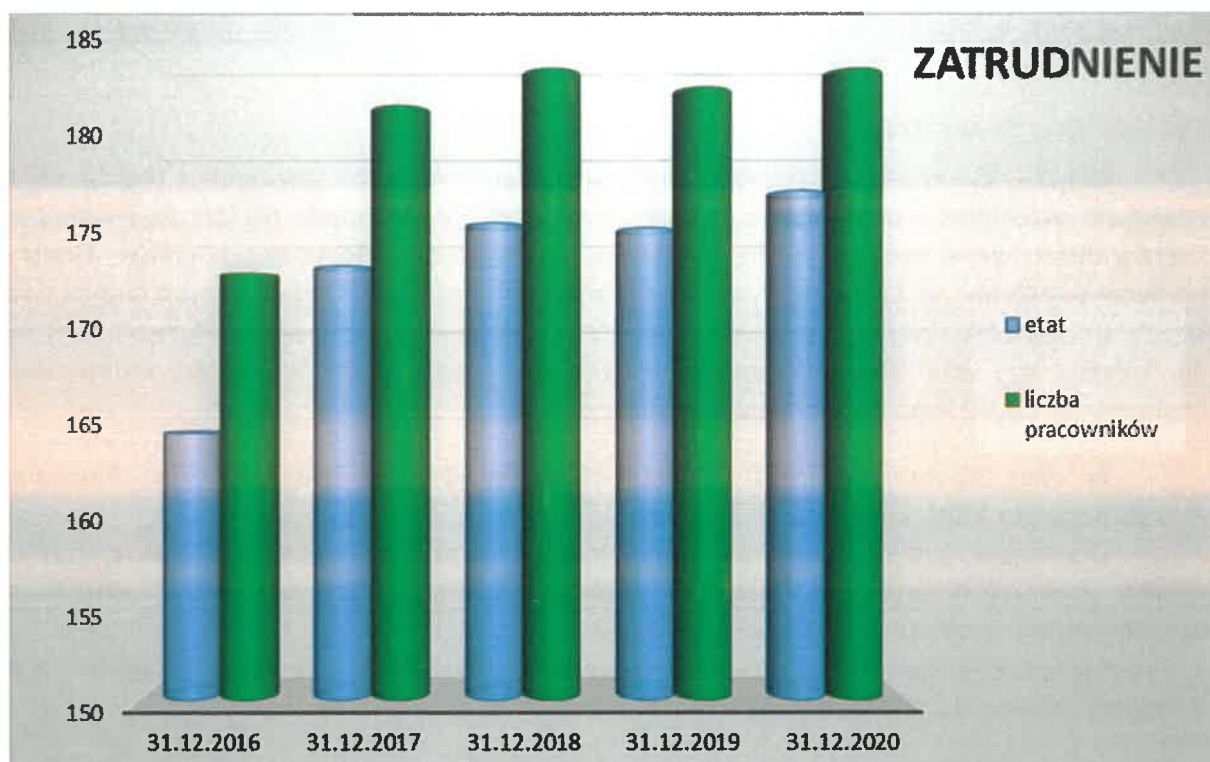
Pomimo ogłoszenia na terytorium RP stanu epidemii, który trwał od marca 2020r. do grudnia 2020r. przewidywane kierunki działalności musiały zostać zrewidowane na zapewnienie funkcjonowania Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi w otoczeniu zmienionych warunków organizacyjnych, finansowych i logistycznych przy zachowaniu pełnego reżimu sanitarnego. W 2020r. podjęliśmy wyzwanie i przeprowadziliśmy następujące prace inwestycyjne:

1. Ginekologia XXI wieku w przychodni przy ul. Cieszkowskiego 6. Wartość inwestycji 430 962,37 zł.
2. „Inwestycja w zdrowie pacjenta” - nowe miejsce świadczenia usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej przy ul. Paderewskiego 6. Wartość inwestycji to 373 800 zł.
3. Zmieniamy przychodnię przy ul. Odrzańskiej 29 - III etap prac inwestycyjnych. Wartość inwestycji to 360 298,73 zł.
4. CZAS przy ul. Rzgowskiej 170. Wartość inwestycji 191 789,58 zł.
5. Doposażenie poradni rehabilitacyjnej w przychodni przy ul. Felińskiego 7. Wartość zakupów to 68 918,99 zł.
6. Zakup sprzętu komputerowego z urządzeniami peryferyjnymi. Wartość zakupów to 100 325,94 zł
7. Zakup sprzętu, wyposażenia medycznego i niemedycznego do poszczególnych lokalizacji. Wartość zakupów to 100 000 zł.

Ogółem wartość inwestycji zwiększających rzeczowe aktywa trwałe w 2020 roku wyniosła 1 196 217,87 zł, z czego 480 200,00 zł to otrzymane dotacje, a kwota 716 017,87 zł pochodziła ze środków własnych.

Stan zatrudnienia w Miejskim Centrum Medycznym „Górna” w Łodzi przedstawia się następująco:

- w roku 2016 - 173 osoby, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 164,40
- w roku 2017 - 182 osoby, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 173,40
- w roku 2018 - 184 osoby, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 175,71
- w roku 2019 – 183 osoby, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 175,44
- w roku 2020 – 184 osoby, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 177,90.



Struktura zatrudnienia wg grup zawodowych pracujących na podstawie umowy o pracę przedstawia się następująco:

- 1) lekarze stanowią 48 osób, co stanowi 43,33 etatu
- 2) pielęgniarki stanowią 50 osób, co stanowi 50 etatu
- 3) położne stanowią 9 osób, co stanowi 9 etatu
- 4) fizjoterapeuci stanowią 13 osób, co stanowi 13 etatów
- 5) technicy medyczni stanowią 6 osób, co stanowi 5,67 etatu
- 6) higienistki stomatologiczne stanowią 3 osoby, co stanowi 3 etaty
- 7) rejestratorki medyczne stanowią 25 osób, co stanowi 23,90 etatu
- 8) obsługa gospodarcza stanowi 6 osób, co stanowi 6 etatów
- 9) administracja stanowi 21 osób, co stanowi 21 etatów
- 10) zarząd stanowią 3 osoby, co stanowi 3 etaty.

W 2020 roku odnotowano spadek zatrudnienia lekarzy i pielęgniarek w ramach umowy o pracę, natomiast zwiększyła się ilość umów cywilnoprawnych.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe tj. 2021-2023.

Opis przyjętych założeń.

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W dniu 30 kwietnia 2021 r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021-2024.

Obowiązek przygotowywania Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (WPFP) wynika z art. 104 ustawy o finansach publicznych. Począwszy od 2014 r. WPFP jest opracowywany w nowym układzie i składa się z:

1. Programu konwergencji, do którego przygotowania Polska jest zobowiązana zgodnie z art. 7 rozporządzenia Rady UE 1466/97.
2. Określenia celów głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji.

Państwa członkowskie Unii Europejskiej przedkładają co roku Komisji Europejskiej i Radzie Ecofin aktualizacje programów stabilności lub konwergencji.

Na podstawie analizy tych dokumentów Rada wydaje następnie zalecenia dla polityk gospodarczych państw członkowskich, które należy uwzględnić przy projektowaniu budżetów na kolejny rok:

- w 2020 program konwergencji zgodnie z wytycznymi Komisji Europejskiej, został ograniczony i koncentrował się na działaniach podjętych w związku z pandemią.
- w 2021 program wraca do standardowego horyzontu i przedstawia średniookresową prognozę sytuacji gospodarczej Polski i jej finansów publicznych do 2024 r.

Program powstawał równolegle z Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności, który Polska przekaże do instytucji UE do końca kwietnia.

KPO przedstawi plan reform i inwestycji w latach 2021-26, finansowany dotacjami i pożyczkami z Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Wskaźniki makroekonomiczne:

- 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(2021-2024) oczekiwany jest wzrost realnego PKB na poziomie 3,5%.

- Uzyskanie przez Polskę środków z unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności pozwoliłoby jednak na zwiększenie poziomu realnego PKB o odpowiednio o 1,2% w roku 2022 oraz 1,3% w roku po horyzoncie objętym Programem.
- Wzrostu deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych do 7% PKB oraz wzrostu długu do 57,5% PKB.
- Czasowe zawieszenie stosowania stabilizującej reguły wydatkowej do 2022r.
- Stopa bezrobocia nieznacznie obniżyła się do 3,2% z 3,3% rok wcześniej i kolejny rok z rządu była niższa niż średnia w UE (o ok. 4 pkt. proc.). Polska jest krajem o jednej z najniższych stóp bezrobocia wśród państw UE. Współczynnik aktywności zawodowej – trzeci rok z rządu – nieznacznie obniżył się o 0,1 pkt. proc. do 56,1%.
- Po trzech latach niskiej inflacji w 2020 r. wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych osiągnął 3,4%.
- Na stosunkowo wysokim poziomie przez cały rok pozostawała inflacja bazowa (tj. zmiana cen towarów i usług konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i cen energii). Średnio w całym roku wyniosła ona 3,9% i pozostawała pod wpływem wysokich cen usług.

Prognozy - scenariusz średniookresowy:

- W kolejnych latach stopa bezrobocia będzie wyraźnie spadać – w 2022 r. do 3%, zaś w 2023 r. do 2,5%.
- 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%.
- Realny wzrost wynagrodzeń osiągnie maksimum w 2022 r. na poziomie 3,5%, by w horyzoncie prognozy stopniowo się obniżyć do 2,8%.
- W rezultacie konsumpcja prywatna pozostanie głównym motorem wzrostu gospodarczego i wzrośnie w ujęciu realnym o 4,3% w 2021 r. oraz o 4,4% w 2022 r. W kolejnych latach w horyzoncie prognozy realne tempo wzrostu konsumpcji wyniesie średnio 3,7%.
- Początek 2021 r. przyniósł wzrost rocznego tempa wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych do 2,6% w styczniu, spadek do 2,4% w lutym oraz wzrost do 3,2% w marcu. 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%.
- Pandemia spowodowała pogorszenie wskaźników demograficznych Polski w 2020r. i zapewne wywrze wpływ na nie w roku bieżącym. W kolejnych latach założono, że liczba ludności w wieku 15–74 lat będzie malała w tempie 0,2% rocznie, by w 2024 r. zmniejszyć się o 0,4%.

Cele głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji:

Zgodnie z art. 104 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021-2024 (dalej – WPFP) określa cele wraz z miernikami stopnia ich realizacji, w układzie obejmującym główne funkcje państwa.

Funkcji 20 - 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 przeznaczone dla osób najczęściej korzystających z pomocy lekarskiej, a więc dla osób starszych.

Będzie to realizowane m.in. poprzez kontynuację przyznanego świadczeniobiorcom po ukończeniu 75. roku życia uprawnienia do bezpłatnych leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego i wyrobów medycznych.

Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany za pomocą trzech mierników:

- 1) liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w os.), która w okresie planowania WPFP 2021-2024 wyniesie odpowiednio: 17.000 (2021 r.), 19.000 (2022 r.), 21.000 (2023 r.), 23.000 (2024 r.),
- 2) liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) będzie w latach 2021-2024 wynosiła 1.100.000 szt. w każdym roku,
- 3) liczba przeprowadzonych postępowań rejestracyjnych w zakresie produktów leczniczych, wyrobów medycznych i produktów biobójczych (w szt.), których przewiduje się zrealizować 55.439 szt. w roku 2021, a w kolejnych latach 53.030 szt. (2022 r.), 52.810 szt. (2023 r.) oraz 52.910 szt.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021r.

Do prognozy przychodów na lata 2021-2022-2023 **przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych przy założeniu minimalnym będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności. Na etapie opracowywania założeń nie dysponujemy informacjami, które pozwoliłyby rozszerzyć zakres świadczeń zdrowotnych – brak jasnych regulacji na przyszłość.**

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych z NFZ ŁOW na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco :



- 1) umowa o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna – wartość kontraktu na rok 2021 opiewa na kwotę 18 478 077,00 zł
- 2) umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna – wartość kontraktu na rok 2021 opiewa na kwotę 1 789 335,00 zł
- 3) umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza – wartość kontraktu na rok 2020 opiewa na kwotę 613 895,00 zł.
- 4) umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie stomatologiczne – wartość kontraktu na rok 2020r. opiewa na kwotę 792 450,00 zł.

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawach:

- a) podstawowa opieka zdrowotna – na podstawie obecnie zawartych umów,
- b) ambulatoryjne leczenie specjalistyczne na podstawie zawartych umów, które zostały przedłużone do 31 grudnia 2021r. W prognozach założono realizację ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych finansowanych ze środków publicznych na dotychczasowym poziomie uwzględniając jednocześnie projektowane zmiany w zakresie wyceny przychodów (w tym przypadku nie dotyczące MCM "Górna"). Uwzględniono zapisy dotyczące uzupełnienia kontraktów za 2020r. w zakresie niewykonanych punktów do 31 grudnia 2021r.
- c) leczenie stomatologiczne – na podstawie obecnie zawartych umów. Uwzględniono zapisy dotyczące uzupełnienia kontraktów za 2020r. w zakresie niewykonanych punktów do 31 grudnia 2021r.
- d) rehabilitacja lecznicza - na podstawie obecnie zawartych umów. Uwzględniono zapisy dotyczące uzupełnienia kontraktów za 2020r. w zakresie niewykonanych punktów do 31 grudnia 2021r. Zgodnie z zarządzeniem nr 65/2021/DSOZ z dnia 9 kwietnia 2021r. zmianie ulegnie wycena punktowa poszczególnych zabiegów rehabilitacyjnych, która będzie pociągała za sobą zwiększone koszty funkcjonowania poradni rehabilitacyjnych w poszczególnych placówkach.

Podstawową część przychodów stanowią przychody uzyskiwane z NFZ ŁOW, które kształtują się na poziomie 93%, natomiast 7% stanowią przychody uzyskiwane ze sprzedaży

usług medycznych oraz usługi najmu wolnych powierzchni zlokalizowanych w poszczególnych przychodniach.

Wartość przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego w poszczególnych latach kształtowała lub będzie kształtowała się na poziomie:

Rok 2017	– przychody 18 368 523,07
	– koszty 18 087 364,05 co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 281 159,02
Rok 2018	– przychody 20 158 468,52
	– koszty 19 566 600,90, co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 591 867,62
Rok 2019	– przychody 22 308 780,96
	– koszty 22 016 934,29 co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 291 846,67
Rok 2020	– przychody 23 986 703,67
	– koszty 23 526 535,54, co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 460 168,13
Rok 2021	– przychody 24 112 005
	– koszty 24 085 962, co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 26 043,00
Rok 2022	- przychody 25 255 908
	- koszty 25 225 488, co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 30 420,00
Rok 2023	- przychody 25 549 986
	- koszty 25 515 336, co stanowi wynik finansowy - <i>zysk netto</i> 34 650,00

Przy konstruowaniu prognozy przychodów i kosztów założono wzrost przychodów, który pozwoli na zrównoważenie wzrostu kosztów i dostosowanie placówki do wymogów prawnych m.in. w aspektach osobowych, infrastrukturalnych i informatycznych.

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi zgodnie z przyjętą długofalową strategią rozwoju opracowaną na lata 2021 - 2023 skupia się na kilku istotnych kierunkach:

1. podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych

a) podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez wzrost kompetencji i pozyskanie wysoko wykwalifikowanej kadry medycznej, intensywne szkolenia dla personelu medycznego. Utrzymanie, rozwijanie i doskonalenie strategii zarządzania opartej o przyznaną akredytację Ministra Zdrowia zgodnie z certyfikatem nr 2019/P/51 oraz Zintegrowany System Zarządzania Jakością.

2. inwestycje w infrastrukturę budowlaną:

2.1 zmiany infrastrukturalne i organizacyjne w przychodni przy ul. Odrzańskiej 29 - zakończenie procesu przebudowy i modernizacji przychodni przy ul. Odrzańskiej 29, ze szczególnym uwzględnieniem rehabilitacji,

2.2 CZAS - Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora w przychodni przy ul. Felińskiego 7 – prace inwestycyjno-adaptacyjne zadanie przeniesione z 2021r. na rok 2022,

2.3 poprawa stanu sanitarno-higienicznego klatek schodowych, korytarzy i węzłów sanitarnych w przychodni przy ul. Rzgowskiej 170,

2.4 remont chodnika w przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109,

2.5 prace inwestycyjne w zakresie dostosowania pomieszczeń do archiwum przy ul. Tatrzańskiej 109,

2.6 poprawa stanu sanitarno-higienicznego klatek schodowych, korytarzy i węzłów sanitarnych w przychodni przy ul. Felińskiego 7.

3. inwestycje w zakup sprzętu, aparatury i wyposażenia medycznego i niemedycznego:

3.1 zakup aparatu USG do przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109,

3.2 systematyczna wymiana zużytego i wyeksploatowanego sprzętu medycznego oraz doposażenie placówek w nowy sprzęt,

4. rozszerzenie zakresu i miejsc udzielanych świadczeń medycznych poprzez:

4.1 utworzenie nowej placówki podstawowej opieki zdrowotnej przy ul. Paderewskiego 6 w tzw. „Kapeluszu Pana Anatola”:

4.1.1 prace adaptacyjno-inwestycyjne rozpoczęte w 2020r. i kontynuowane w 2021r.

4.1.2 zakup wyposażenia medycznego, niemedycznego i mebli do powstałej placówki

4.2 wymiana aparatu RTG w przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109,

5. informatyzacja:

5.1 sukcesywne i systematyczne doposażanie / wymiana sprzętu informatycznego.

5.2 system telewizji dozorowanej przy ul. Tatrzańskiej 109,

6. aktywatory:

6.1 realizacja idei aktywatory jako forma i miejsce spędzenia czasu dla Seniorów. Realizacja placów aktywnego wypoczynku na terenach zielonych należących do przychodni przy ul. Rzgowskiej 170- utworzony w 2019r., ul. Cieszkowskiego 6 – planowany rok 2022 i ul. Odrzańska 29-planowany rok 2023.

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi wypracowało wspólne standardy dla wszystkich placówek, prace remontowe i inwestycyjne już na tym etapie skupiają się na podniesieniu standardu w jakich wykonywane są usługi medyczne, zakupy sprzętu czy wyposażenia mają na celu systematyczną i stałą wymianę bazy sprzętowej. Chcemy skupić się na zaproponowaniu pacjentom pewnych form aktywnego i prozdrowotnego spędzenia czasu. Wykorzystanie potencjału osób starszych poprzez zaoferowanie im Centrów Zdrowego i Aktywnego Seniora połączonych z aktywatorami.

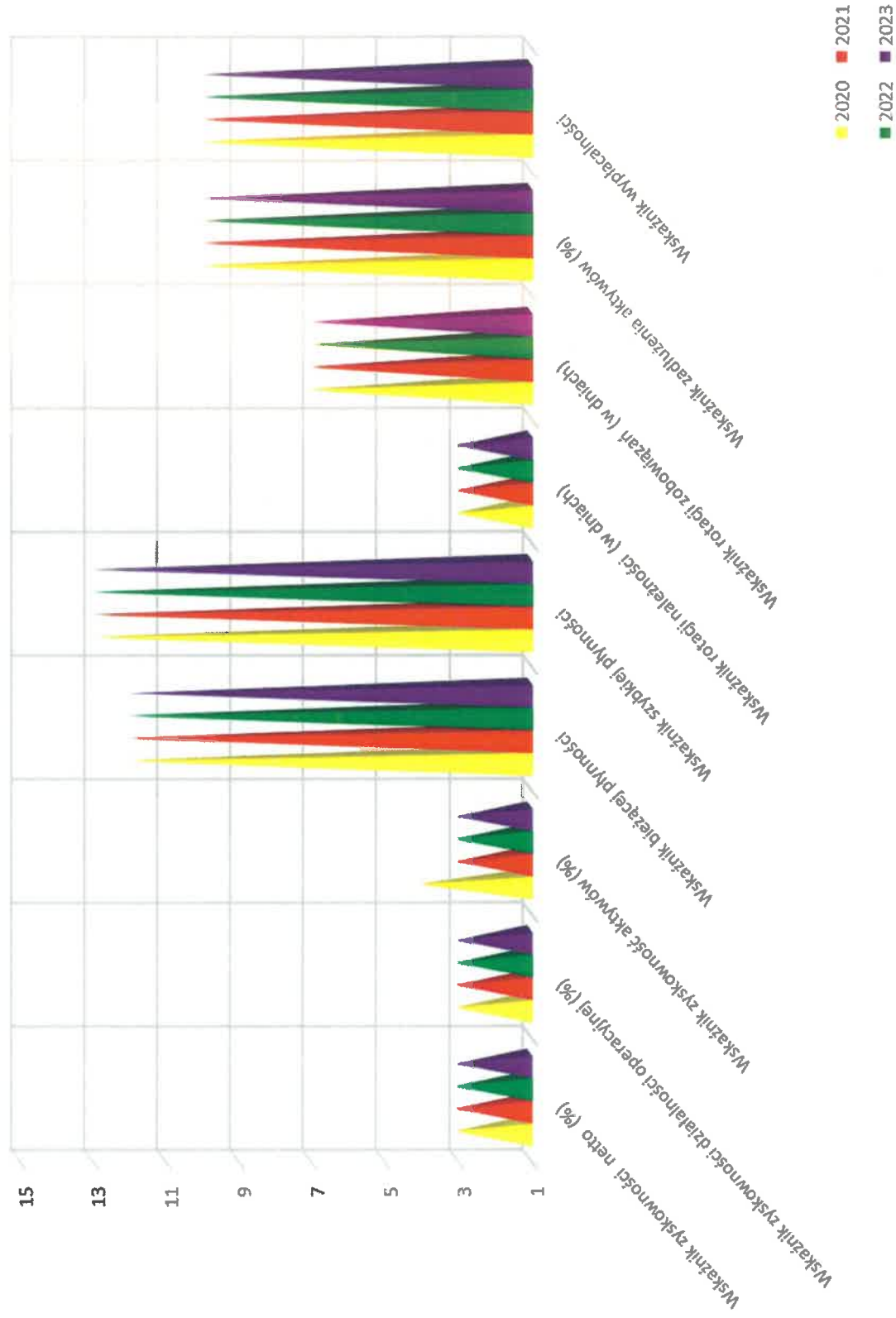
**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ-
PROGNOZA NA LATA 2021-2023**

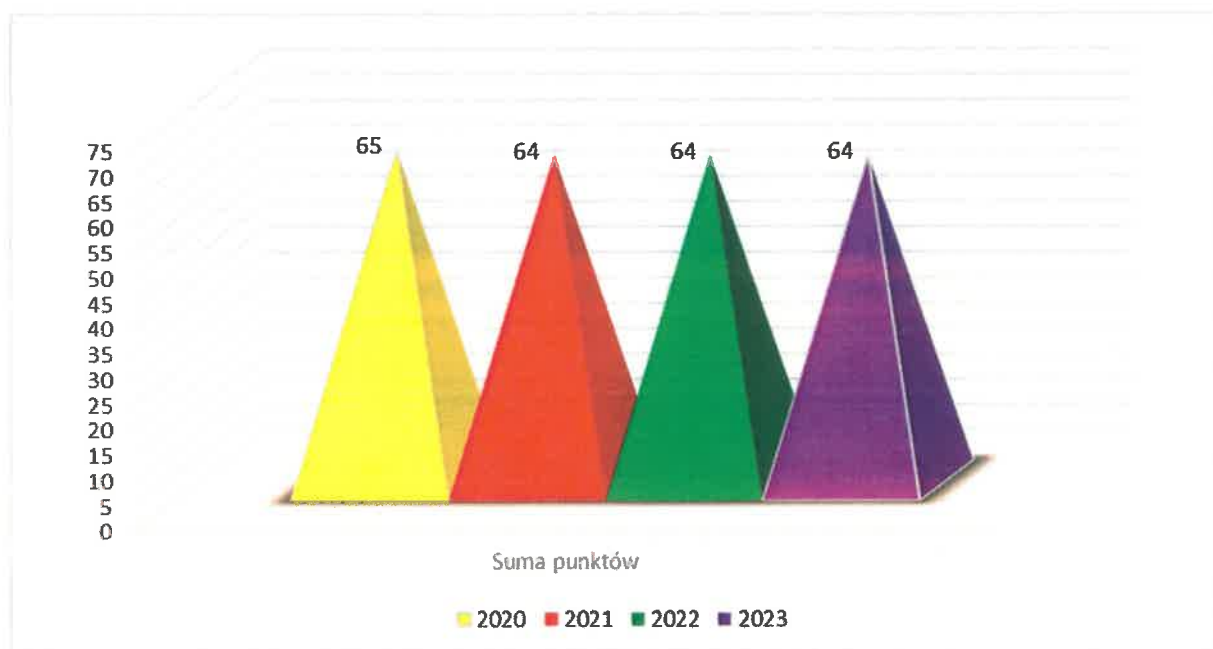
Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,11%	3	0,12%	3	0,14%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,14%	3	0,15%	3	0,16%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,13%	3	0,16%	3	0,18%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,67	12	1,55	12	1,53	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,67	13	1,55	13	1,53	13
	Razem		25		25		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	29	3	29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	8	7	8	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19%	10	19%	10	18%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,39	10	0,39	10	0,39	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			64		64		64

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	65	64	64	64

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023





IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową MCM "Górna" w Łodzi

IV.1 Przewidywane kierunki działalności.

1. W związku z ogłoszeniem na terytorium RP stanu epidemii, który z większymi lub mniejszymi nasileniami i ograniczeniami trwa od marca 2020r. do grudnia 2020r. przewidywane kierunki działalności będą skupiały się przede wszystkim na zapewnieniu funkcjonowania w otoczeniu zmienionych warunków organizacyjnych, finansowych i logistycznych, przy zachowaniu pełnego reżimu sanitarnego.
2. W związku ze stanem epidemii panującym na terenie Polski uległo zmianie udzielanie i finansowanie świadczeń medycznych w ramach kontraktów z NFZ z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, rehabilitacji i stomatologii.
3. W nawiązaniu do komunikatu Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 27.03.2020r. i rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 24.03.2020r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii oraz stanowiska Konsultanta Wojewódzkiego w dziedzinie chorób zakaźnych dla województwa łódzkiego w sprawie ograniczenia świadczeń zdrowotnych, Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w celu minimalizacji ryzyka transmisji infekcji COVID-19 od dnia 31.03.2020 roku do czasu odwołania stanu epidemii wprowadzało na terenie swoich placówek ograniczenia lub/i czasowe zawieszenie udzielanych świadczeń wynikających z przyjętego planu postępowania leczniczego.
4. Ograniczenia w udzielaniu świadczeń oraz odwoływane wizyty i zabiegi dotyczyły wszystkich zakresów świadczeń. Świadczenia udzielane były w pierwszej kolejności w ramach teleporady lub osobiście w przypadkach nagłego pogorszenia się stanu zdrowia lub gdy zaniechanie udzielenia świadczenia skutkowałoby prawdopodobieństwem pogorszenia stanu zdrowia pacjenta.
5. Na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 roku począwszy od m-ca marca 2020 r. Centrum mogło otrzymywać z NFZ 1/12 kwoty kontraktu niezależnie od ilości wykonanych procedur medycznych w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej, rehabilitacji i stomatologii. Z tej możliwości korzystaliśmy tylko przez dwa miesiące. Przez cały ten okres otrzymujemy dodatek w wysokości 3% wypłaconych środków z tytułu realizacji kontraktu na zapewnienie funkcjonowania placówki.
6. Na dzień sporządzania raportu centrala NFZ przekazała informację, że placówki medyczne będą miały możliwość rozliczenia tzw. 1/12 kontraktu, który otrzymywały do końca grudnia 2021r.
7. W okresie epidemii odnotowano spadek przychodów z odpłatnych usług medycznych.
8. W związku z epidemią Centrum odnotowuje istotnie wyższe koszty funkcjonowania placówki zwłaszcza w kontekście środków ochrony osobistej.
- 8.1 Zakupy środków ochrony indywidualnej i preparatów dezynfekcyjnych odbywały się w oparciu o spec ustawę. Dotychczasowe przewidywane / planowane zakupy środków ochrony indywidualnej i preparatów dezynfekcyjnych robione były w oparciu o ustawę o zamówieniach publicznych. W czasie pandemii zapotrzebowanie na środki ochrony

indywidualnej i preparaty dezynfekcyjne przekroczyło zdecydowanie planowane ilości i budżet przeznaczony w postępowaniu na zakupy.

8.2 W celu zabezpieczenia personelu medycznego i pacjentów przed zakażeniem znacznie zwiększono zakup jednorazowego sprzętu medycznego. Ponadto utrzymujący się stan epidemii skutkuje istotnym wzrostem cen sprzętu zwłaszcza maseczek, rękawic i fartuchów.

8.3 Doposażono poradnie w elektroniczne termometry bezdotykowe do pomiaru temperatury ciała. Ponadto, aby usprawnić komunikację z pacjentami zakupiono telefony komórkowe, co dodatkowo spowodowało wzrost kosztów usług telekomunikacyjnych.

9. W istotny sposób zmieniły się zasady udzielania świadczeń medycznych. Znacznie wzrosła rola i znaczenie udzielania świadczeń medycznych w formie teleporad. Przy czym należy podkreślić, że wszystkie placówki MCM "Górna" przez cały okres epidemii były otwarte i realizowały świadczenia.

IV.2 Polityka kadrowa i płacowa.

a) Od 1 stycznia 2019 r. weszła w życie ustawa wprowadzająca Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK), stanowiące instrument nakierowany na zwiększenie poziomu oszczędności długookresowych i wzrost aktywów przyszłych emerytów. Docelowo programem objęci zostaną wszyscy zatrudnieni płacący składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, w tym także pracownicy sektora instytucji rządowych i samorządowych. PPK będą systemem dobrowolnych oszczędności, na które złożą się składki płacone przez pracownika oraz pracodawcę wsparte zachętami finansowymi ze strony państwa. Zgodnie z art.137 ustawy dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych w przypadku podmiotów zatrudniających będących jednostkami wchodzącymi w skład sektora finansów publicznych w rozumieniu art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obowiązek, o którym mowa w art. 8 ust. 1, powstał w dniu 1 stycznia 2021 r. Umowa o zarządzanie i prowadzenie PPK została podpisana z PKO TFI. Wprowadzenie PPK wiąże się z dodatkowymi obciążeniami ze strony pracodawcy, jednak kwota jest mniejsza niż pierwotnie planowo (mniej pracowników przystąpiło do PPK.)

b) utrzymanie funkcjonującego dodatku do wynagrodzeń pielęgniarek i położnych wliczonego do pensji zasadniczej od września 2018r. na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej oraz z dnia 29 sierpnia 2018r.

c) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą, która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 4 200,00 złotych brutto pensji zasadniczej.

Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. – kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy.

Zgodnie z harmonogramem zaproponowanym w ustawie do 1 lipca 2017 r. wynagrodzenie pracowników służby zdrowia zostało podwyższone o co najmniej 10% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie. Przy czym należy zaznaczyć, że wynagrodzenia w Miejskim Centrum Medycznym „Górna” w Łodzi są utrzymywane na poziomie przekraczającym najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustalone jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do projektu ustawy.

d) w związku z podniesieniem płacy minimalnej od 1 stycznia 2021r. do kwoty 2 800 brutto i wynagrodzenia z tytułu umów zleceń do wysokości 18,30 brutto za 1 godz. pracy należy wziąć pod uwagę, że pomimo faktu, że wynagrodzenia są wyższe od minimalnej płacy w MCM „Górna” w przypadku osób mających najniższe uposażenie powstanie problem podwyższenia obecnego wynagrodzenia. Przy czym należy mieć na uwadze rosnące żądania finansowe pozostałego personelu medycznego. Przyjmujemy średni wzrost płacy na poziomie inflacji. Instytucja ta celuje we wskaźnik wzrostu cen na poziomie 3—4%.

Przyczyny wzrostu płacy minimalnej szczególnie widoczne są w usługach świadczonych przez firmy zewnętrzne na rzecz Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi w następujących zakresach: usługa sprzątania, usługa ochrony, wzrost kosztów wywozu odpadów komunalnych i odpadów medycznych.

e) W związku z nowelizacją ustawy z dnia 10 października 2002 roku „o minimalnym wynagrodzeniu za pracę” począwszy od 1 stycznia 2020 roku przy obliczaniu wynagrodzenia pracownika nie może być uwzględniany dodatek za staż pracy.

IV.3 Kwestie organizacyjne.

a) Należy w tym miejscu podnieść przede wszystkim na braki personelu medycznego zarówno lekarskiego, jak i pielęgniarskiego. MCM „Górna” w Łodzi z niepokojem obserwuje problemy ze znalezieniem personelu medycznego. Uważamy, że ta tendencja będzie się pogłębiać, co może doprowadzić do obniżenia jakości świadczonych usług medycznych i problemów z zapewnieniem pełnej dostępności dla pacjentów. Poza tym szczególna rola, jaką przypisuje się podstawowej opiece zdrowotnej wymaga zatrudnienia personelu w pełni identyfikującego się z placówką, co obecnie jest coraz trudniejsze. Oczywiście pociąga to za sobą konsekwencje finansowe w postaci żądania coraz wyższych wynagrodzeń. Bezsprzeczne jest, że jest problem z pozyskaniem fachowego i kompletnego pozostałego personelu.

b) Wartości przychodów z kontraktów z NFZ w zakresie ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego, stomatologii i rehabilitacji oparte są o stawki funkcjonujące od 2012 roku i od tego czasu nie były podwyższane.

c) W związku z przyjęciem ustawy z dnia 27 października 2017r. o podstawowej opiece zdrowotnej zmieni się system finansowania świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować skutki finansowe wprowadzonych regulacji ale należy mieć je na uwadze. To co budzi niepokój przy wprowadzaniu ustawy

to przede wszystkim krąg osób, które będą mogły sprawować podstawową opiekę zdrowotną. Utrzymanie tego systemu spowoduje, że część z naszych lekarzy nie będzie mogła zbierać deklaracji wyboru lekarza poz.

d) Z dniem 25 maja 2018r. weszły w życie regulacje dotyczące ochrony danych osobowych. Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz ustawy z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych (DZ.U. Z 2018r. poiz.1000) placówki służby zdrowia, w tym nasza ze względu na przetwarzanie danych wrażliwych zmuszone były do podjęcia działań organizacyjnych, technicznych, jak i informatycznych mających na celu właściwe zabezpieczenia tych danych. Oczywiście wszystkie te działania pociągają za sobą konsekwencje finansowe i logistyczne.

e)W 2021r.i latach następnych kwestią strategiczną będzie utrzymanie i rozszerzenie działalności placówki podstawowej opieki zdrowotnej przy ul. Paderewskiego 6.

Podsumowanie prognozy.

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej w tym przypadku Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku .

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie łącznie w prognozach na lata 2021-2023 – 64 punktów, przy maksymalnej liczbie punktów w kategorii wskaźników płynności, efektywności i zadłużenia oraz bardzo wysokiej oceny wskaźników zyskowności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi, co potwierdza zasadność i celowość podejmowanych działań.

Naszym głównym celem na najbliższe lata będzie podnoszenie jakości udzielanych świadczeń medycznych, inwestycje i rozwój infrastruktury osobowej i majątkowej. Przy czym we wszystkich działaniach priorytetem jest i pozostanie Pacjent.

Łódź, dnia 9 lipca 2021r.

Główny Księgowy

Halina Pińkowska

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
„Górna” w Łodzi

Janeta Iwańczyk

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6	8	10			
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	14 999 033	14 717 456	98,12%	15 835 455	107,60%	16 340 455	103,19%	16 661 692	101,97%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	10 988	2 747	25,00%	54 086	1968,91%	13 521		0	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10 988	2 747	25,00%	54 086	1968,91%	13 521		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 487 793	14 714 709	101,57%	15 781 369	107,25%	16 326 934	103,46%	16 661 692	102,05%
A.II.1.	Środki trwałe	14 487 793	14 635 168	101,02%	15 781 369	107,83%	16 326 934	103,46%	16 661 692	102,05%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 952 938	2 952 938	100,00%	2 952 938	100,00%	2 952 938	100,00%	2 952 938	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 643 242	10 028 036	103,99%	11 349 180	113,17%	11 957 308	105,36%	12 187 886	101,93%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	325 464	326 667	100,37%	373 133	114,22%	367 576	98,51%	314 026	85,43%
A.II.1.d	środki transportu									
A.II.1.e	inne środki trwałe	1 566 148	1 327 528	84,76%	1 106 118	83,32%	1 049 112	94,85%	1 206 842	115,03%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	79 540		0		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0		0		0		0	
A.IV.	Investycje długoterminowe	500 252	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowa aktywa finansowe	500 252	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	500 252	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	

8

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6	8		10		
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	500 252	0		0	0	0	0	0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0	0	0	0	0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0		0	0	0	0	0	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0	0	0	0	0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		0	0	0	0	0	
B.	Aktywa obrotowe	3 361 635	4 672 036	138,98%	3 581 701	76,66%	3 178 800	88,75%	3 099 308	97,50%
B.I.	Zapasy	0	23 228		0		0		0	
B.I.1.	Materiały		23 228		0		0		0	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary	0	0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 886 518	1 972 712	104,02%	1 910 000	96,82%	2 028 846	106,22%	2 050 446	101,06%
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	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
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	1 896 518	1 972 712	104,02%	1 910 000	96,82%	2 028 846	106,22%	2 050 446	101,06%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 843 206	1 951 150	105,86%	1 888 200	96,77%	2 004 846	106,18%	2 024 846	101,00%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 843 206	1 951 150	105,86%	1 888 200	96,77%	2 004 846	106,18%	2 024 846	101,00%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy									
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 830	1 879	102,70%	1 917	102,02%	2 117	110,41%	2 217	104,72%
B.II.3.c.	inne	51 482	19 683	38,23%	19 883	101,02%	21 883	110,06%	23 383	106,85%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej									
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 375 326	2 603 419	189,29%	1 603 718	61,60%	1 089 450	67,93%	994 513	91,29%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 375 326	2 603 419	189,29%	1 603 718	61,60%	1 089 450	67,93%	994 513	91,29%
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	1 375 326	2 603 419	189,29%	1 603 718	61,60%	1 089 450	67,93%	994 513	91,29%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	414 933	2 097 417	505,48%	1 603 718	76,46%	1 089 450	67,93%	994 513	91,29%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	960 393	506 002	52,69%	0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne				0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 791	72 677	80,94%	67 983	93,54%	60 504	89,00%	54 349	89,83%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy									
D.	Udziały (akcje) własne									
	RAZEM AKTYWA	18 360 668	19 389 492	105,60%	19 417 156	100,14%	19 519 255	100,53%	19 761 000	101,24%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6		8		10	
PASYWA										
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 728 964	9 189 132	105,27%	9 215 175	100,26%	9 245 595	100,33%	9 280 245	100,37%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 326 896	6 326 896	100,00%	6 326 896	100,00%	6 326 896	100,00%	6 326 896	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 110 221	2 402 068	113,83%	2 862 236	119,16%	2 888 279	100,91%	2 918 699	101,05%
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0		0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0		0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)								0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)								0	
A.VI.	Zysk (strata) netto	291 847	460 168	157,67%	26 043	5,66%	30 420	116,81%	34 650	113,91%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	291 847	460 168		26 043		30 420		34 650	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)									
A.VII.	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 631 704	10 200 360	105,90%	10 201 981	100,02%	10 273 660	100,70%	10 480 755	102,02%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 641 640	1 551 968	94,54%	1 631 187	105,10%	1 653 188	101,35%	1 671 188	101,09%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	1 641 640	1 463 013	89,12%	1 543 012	105,47%	1 563 013	101,30%	1 578 013	100,96%
B.I.2.-	krótkoterminowa	998 276	1 177 934		1 150 237	97,65%	1 312 093		1 370 258	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy długoterminowe	643 364	285 079	44,31%	392 775	137,78%	250 920	63,88%	207 755	82,80%
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	88 955		88 175	99,12%	90 175	102,27%	93 175	103,33%
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	88 955		88 175		90 175		93 175	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	523 960	449 318	85,75%	376 000	83,68%	304 006	80,85%	233 322	76,75%
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 kredyty i pożyczki	523 960	449 318	85,75%	376 000	83,68%	304 006	80,85%	233 322	76,75%
B.II.3.a.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	523 960	449 318	85,75%	376 000	83,68%	304 006	80,85%	233 322	76,75%
B.II.3.b.	inne zobowiązania finansowe	0	0		0		0		0	
B.II.3.c.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.II.3.d.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 292 563	1 463 187	113,20%	1 624 000	110,99%	1 671 755	102,94%	1 694 695	101,37%
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	

2

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6		8		10	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	dynamika % 5 (4/3)	31.12.2021	dynamika % 7 (6/4)	31.12.2022	dynamika % 9 (8/6)	31.12.2023	dynamika % 11 (10/8)
1	2	3	4		6		8		10	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 230 405	1 395 529	113,75%	1 558 842	111,38%	1 605 097	102,97%	1 626 537	101,34%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	75 996	74 642	98,22%	73 318	98,23%	71 994	98,19%	70 684	98,18%
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:	368 432	377 924	102,58%	537 924	142,34%	557 924	103,72%	573 624	102,81%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	368 432	377 924	102,58%	537 924	142,34%	557 924	103,72%	573 624	102,81%
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	592 145	655 654	110,73%	675 654	103,05%	695 653	102,96%	698 803	100,45%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	104 241	135 488	129,98%	145 488	107,38%	150 488	103,44%	152 488	101,33%
B.III.3.i.	inne	89 591	155 821	173,93%	126 458	81,16%	129 038	102,04%	130 938	101,47%
B.III.4.	Fundusze specjalne	62 158	63 658	102,41%	65 158	102,36%	66 658	102,30%	68 158	102,25%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 173 541	6 735 887	109,11%	6 570 794	97,55%	6 644 711	101,12%	6 881 550	103,56%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 173 541	6 735 887	109,11%	6 570 794	97,55%	6 644 711	101,12%	6 881 550	103,56%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	5 729 311	5 970 795	104,21%	6 044 712	101,24%	6 131 551	101,44%	6 334 313	103,31%
	- dotacje z budżetu państwa	602 442	580 607	96,38%	562 442	96,87%	544 277	96,77%	526 112	96,66%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	4 477 614	4 857 918	108,49%	5 068 193	104,33%	5 291 390	104,40%	5 612 030	106,06%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	444 230	765 092	172,23%	526 082	68,76%	513 160	97,54%	547 237	106,64%
	- dotacje z budżetu państwa	23 671	21 835	92,24%	18 165	83,19%	18 165	100,00%	18 165	100,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	416 937	369 752	88,68%	589 724	159,49%	376 802	63,89%	429 359	113,95%
	RAZEM PASYWA	18 360 668	19 389 492	105,60%	19 417 156	100,14%	19 519 255	100,53%	19 761 000	101,24%

09.07.2021

Główny Księgowy
Halina PierńkowskaDyrektor
Zaneta IwańczykGłówny Księgowy
Halina PierńkowskaDyrektor
Miejskiego Centrum Kultury
Zaneta Iwańczyk

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019	31.12.2020	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 528 641	23 028 315	106,97%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 580 731	22 856 645	105,91%
A.I.1.	Sprzedanych NFZ w tym:	19 758 682	20 830 747	105,43%
A.I.1.a	umowy z NFZ na 2020 rok ogółem w tym	19 758 682	20 825 102	105,40%
A.I.1.a-1	POZ	16 758 325	18 040 221	107,65%
A.I.1.a-2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 776 871	1 771 442	99,69%
A.I.1.a-3	rehabilitacja	583 256	554 928	95,14%
A.I.1.a-4	stomatologia i ortodonacja	640 229	458 511	71,62%
A.I.1.a-5	szpital			
A.I.1.a-6	szpital - poradnie specjalistyczne			
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ		5 645	
A.I.2.	Pozostałych w tym:	1 822 049	2 025 898	111,19%
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź i inne działania finans. z budżetu Miasta Łodzi	374 290	594 530	158,84%
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne		9 600	
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	335 973	295 172	87,86%
A.I.2.d	przychody z tyt.prowadzenia staży podyplomowych			
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów			
A.I.2.f	inne	5 903	1 634	27,67%
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	1 105 883	1 124 962	101,73%
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	1 099 027	1 118 106	101,74%
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	6 856	6 856	100,00%
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-52 090	171 670	-329,57%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 896 584	23 466 365	107,17%
B.I.	Amortyzacja	999 566	1 055 546	105,60%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 252 912	1 520 094	121,32%
B.II.1.	Materiałów	668 945	838 567	125,36%
B.II.1.a	leków	219 005	233 563	106,65%
B.II.1.b	żywności			
B.II.1.c	sprzętu jednorazowego	58 025	229 796	396,03%
B.II.1.d	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	25 038	18 758	74,92%
B.II.1.e	paliwa (gaz)	941	147	15,66%
B.II.1.f	pozostałe	365 936	356 302	97,37%
B.II.2.	Energii	583 967	681 527	116,71%
B.II.2.a	elektrycznej	146 088	183 487	125,60%
B.II.2.b	ciepłej	338 169	410 808	121,48%
B.II.2.c	pozostałe (woda)	99 709	87 232	87,49%
B.III.	Usługi obce	3 517 529	4 169 300	118,53%
B.III.1	remontowe	163 563	147 953	90,46%
B.III.2	transportowe	117 051	124 174	106,08%
B.III.3	medyczne obce w tym:	1 852 809	1 796 595	96,97%
B.III.3.a	umowy z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie, technicy RTG, firmy)	1 317 320	1 374 430	104,34%
B.III.3.b	pozostałe medyczne (np.laboratoria, zoz, nzo)	535 489	422 165	78,84%
B.III.4	pozostałe usługi	1 384 105	2 100 578	151,76%
B.IV.	Podatki i opłaty	152 761	114 835	75,17%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	106 389	110 178	103,56%
B.IV.2	wpłaty PFRON			
B.IV.3	inne	46 372	4 657	10,04%
B.V.	Wynagrodzenia	13 432 907	13 899 216	103,47%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę	12 885 909	13 094 578	101,62%
B.V.2	wynagrodzenia - odprowy, jubileusz	373 116	617 731	165,56%
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów			
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	173 882	186 907	107,49%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 407 477	2 571 546	106,81%
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	2 356 777	2 391 617	101,48%
B.VI.2	odpis na ZFSS			
B.VI.3	inne	50 699	179 928	354,89%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	133 433	135 827	101,79%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkow	15 619	19 779	126,63%
B.VII.2	podróże służbowe	106 793	99 798	93,45%
B.VII.3	pozostałe koszty	11 021	16 250	147,44%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-367 943	-438 049	119,05%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019	31.12.2020	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	733 394	944 833	128,83%
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 200	8 731	272,84%
D.II	Dotacje w tym:	132 458	120 979	91,33%
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł np.remont,zakupy)	9 449		
D.II.2	dotacje Ministersto Zdrowia			
D.II.3	dotacje inne	123 009	120 979	98,35%
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	597 736	815 123	136,37%
D.IV.1	przych.z tyt.odpisów amortyzacyjnych	473 211	608 040	128,49%
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności		557	
D.IV.4	darowizny / zapisy otrzymane		173 454	
D.IV.5	pozostałe	124 525	33 072	26,56%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	100 972	46 322	45,88%
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 279	1 538	120,19%
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 255	27 377	44,69%
E.III.	Inne koszty operacyjne w tym:	38 438	17 407	45,29%
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze	228		0,00%
E.III.2	koszty procesowe	8 675	13 657	157,43%
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne		328	
E.III.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności	27 438		
E.III.6	pozostałe	2 097	3 422	163,15%
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	264 479	460 461	174,10%
G.	Przychody finansowe	46 746	13 556	29,00%
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
	w tym od jednostek powiązanych			
G.II.	Odsetki w tym:	46 746	13 515	28,91%
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	40 332	12 567	31,16%
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców	6 414	948	14,77%
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		41	
G.V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	13 344	13 762	103,13%
H.I.	Odsetki	13 344	10 157	76,11%
	w tym dla jednostek powiązanych			
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	4 488	0	
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek/ leasing	8 856	10 157	114,69%
H.I.3	prowinje, opłaty dodatk. od kredytów / leasing			
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3 584	
H.IV.	Inne		22	
I.	Zysk (Strata) brutto (F.+G.-H.)	297 881	460 255	154,51%
J	Podatek dochodowy	6 034	87	1,44%
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (Strata) netto (K.-L.-M.)	291 847	460 168	157,67%
WF netto zwiększony o koszty amortyzacji		1 291 412	1 515 714	117,37%

Główny Księgowy
Halina Pleńkowska

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
"Górna" w Łodzi
Zaneta Iwańczyk

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 028 315	23 412 903	101,67%	24 624 426	105,17%	24 931 426	101,25%
	w tym od jednostek powiązanych							
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 856 645	23 492 903	102,78%	24 644 426	104,90%	24 946 426	101,23%
A.I.1.	Sprzedaży NFZ w tym:	20 830 747	21 973 757	105,49%	22 799 600	103,76%	23 069 600	101,18%
A.I.1.a	umów z NFZ, łącznie w tym:	20 825 102	21 673 757	104,08%	22 799 600	105,19%	23 069 600	101,18%
A.I.1.a-1	POZ	18 040 221	18 478 077	102,43%	19 573 630	105,93%	19 823 630	101,28%
A.I.1.a-2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 771 442	1 789 335	101,01%	1 931 900	107,97%	1 931 900	100,00%
A.I.1.a-3	rehabilitacja	554 928	613 895	110,63%	628 900	102,44%	648 900	103,18%
A.I.1.a-4	stomatologia i ortodoncja	458 511	792 450	172,83%	665 170	83,94%	665 170	100,00%
A.I.1.a-5	szpital							
A.I.1.a-6	szpital - poradnie specjalistyczne							
A.I.1.a-7	szpital - rehabilitacja							
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ (podać tytuł)	5 645	300 000	5314,00%		0,00%		
A.I.2.	Pozostałych w tym:	2 025 898	1 519 146	74,99%	1 844 826	121,44%	1 876 826	101,73%
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź	594 530	122 250	20,56%	368 000	301,02%	350 000	95,11%
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne niż Miasto Łódź (podać tytuł)	9 600	11 000	114,58%	10 000	90,91%	10 000	100,00%
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	295 172	350 000	118,57%	400 000	114,29%	420 000	105,00%
A.I.2.d	przychody z tytułu prowadzenia staży podwzrostowych							
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów							
A.I.2.f	inne (wymienić)	1 634	2 000	122,43%	2 000	100,00%	2 000	100,00%
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	1 124 962	1 033 896	91,90%	1 064 826	102,99%	1 094 826	102,82%
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	1 118 106	1 031 000	92,21%	1 061 930	103,00%	1 091 930	102,83%
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	6 856	2 896	42,24%	2 896	100,00%	2 896	100,00%
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	171 670	-80 000	-46,60%	-20 000	25,00%	-15 000	75,00%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki							
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów							
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 466 365	24 072 021	102,58%	25 218 009	104,76%	25 509 181	101,15%
B.I.	Amortyzacja	1 055 546	1 020 000	96,63%	1 070 000	104,90%	1 130 000	105,61%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 520 094	1 580 900	104,00%	1 614 030	102,10%	1 646 370	102,00%
B.II.1.	Materiałów niemedykalnych	356 449	331 900	x	315 280	94,99%	321 630	102,01%
B.II.1.a	paliwo (gaz)	147	700	x	700	100,00%	700	100,00%
	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemedykalnej		36 000	x	37 080	103,00%	37 880	102,16%
B.II.1.b	materiały do utrzymania czystości		4 000	x	5 000	125,00%	5 100	102,00%
B.II.1.c	artykuły żywnościowe		12 000	x	12 500	104,17%	12 750	102,00%
B.II.1.d	pozostałe	356 302	279 200	x	260 000	93,12%	265 200	102,00%
B.II.2.	Materiałów medycznych	482 118	505 000	x	536 450	106,23%	547 200	102,00%
B.II.2.a	leków	233 563	200 000	x	207 500	103,75%	211 650	102,00%
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	229 796	220 000	x	241 400	109,73%	246 200	101,99%
B.II.2.c	odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	18 758	25 000	x	25 750	103,00%	26 350	102,33%
B.II.2.d	pozostałe		60 000	x	61 800	103,00%	63 000	101,94%
B.II.3.	Energii	681 527	744 000	x	762 300	102,46%	777 540	102,00%
B.II.3.a	elektrycznej	183 487	180 000	x	190 400	105,78%	194 200	102,00%
B.II.3.b	ciepłej / gaz / opał	448 641	507 000	x	512 000	100,99%	522 240	102,00%
B.II.3.c	woda i ścieki	49 399	57 000	x	59 900	105,09%	61 100	102,00%
B.III.	Usługi obce	4 169 300	4 383 278	x	4 416 820	100,77%	4 475 240	101,32%
B.III.1.	Usługi niemedyczne	2 372 705	2 375 278	x	2 378 820	100,15%	2 412 240	101,40%
B.III.1.a	remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych		290 586	x	270 580	93,12%	280 580	103,70%
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej		70 000	x	72 100	103,00%	74 000	102,64%
B.III.1.c	usługi sortowania		959 392	x	959 390	100,00%	959 390	100,00%
B.III.1.d	informatyczne		36 000	x	37 070	102,97%	37 990	102,48%
B.III.1.e	żywienia			x				
B.III.1.f	pozostałe usługi	2 372 705	1 019 300	x	1 039 680	102,00%	1 060 280	101,98%
B.III.2.	Usługi medyczne	1 796 595	2 008 000	x	2 038 000	101,49%	2 063 000	101,23%
B.III.2.a	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz			x				
B.III.2.b	diagnostyczne	422 165	515 000	x	530 000	102,91%	540 000	101,89%
B.III.2.c	podwykonawstwo medyczne (łącznie)	1 374 430	1 493 000	x	1 508 000	101,00%	1 523 000	100,99%
B.III.2.d	pozostałe usługi medyczne			x				
B.IV.	Podatki i opłaty	114 835	119 294	103,88%	121 944	102,22%	123 461	101,24%
B.IV.1	podatek od nieruchomości	110 178	114 294	103,74%	116 794	102,19%	118 311	101,30%
B.IV.2	wpłaty na PFRON							
B.IV.3	inne	4 657	5 000	107,36%	5 150	103,00%	5 150	100,00%
B.V.	Wynagrodzenia	13 899 216	14 195 100	102,13%	15 068 775	106,15%	15 161 920	100,62%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	13 094 578	13 700 000	x	14 466 000	105,59%	14 701 000	101,62%
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy, jubileusz	617 731	285 100	x	392 775	137,77%	250 920	63,88%
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów			x				
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	186 907	210 000	x	210 000	100,00%	210 000	100,00%
B.V.5	pozostałe umowy cywilnoprawne			x				
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 571 546	2 638 600	102,61%	2 784 090	105,51%	2 829 090	101,62%
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	2 391 617	2 498 600	x	2 639 790	105,65%	2 682 790	101,63%
B.VI.2	odpis na ZFŚS			x				
B.VI.3	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej		60 000	x	61 800	103,00%	61 800	100,00%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
B.VI.4	pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)		30 000	x	31 000	103.33%	32 000	103.23%
B.VI.5	inne	179 928	50 000	x	51 500	103.00%	52 500	101.94%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	135 827	134 849	99.28%	142 350	105.56%	143 100	100.53%
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	19 779	19 849	100.35%	21 850	110.08%	22 100	101.14%
B.VII.2	podróże, przejazdy służbowe	99 798	105 000	105.21%	110 000	104.76%	110 000	100.00%
B.VII.3	pozostałe koszty	16 250	10 000	61.54%	10 500	105.00%	11 000	104.76%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów							
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-438 049	-659 118	150.47%	-593 583	90.06%	-577 755	97.33%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	944 833	698 261	73.90%	631 082	90.38%	618 160	97.95%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2021	dynamika %	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 731		0.00%				
D.II	Dotacje w tym:	120 979	99 000	81.83%	100 000	101.01%	100 000	100.00%
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł.....)							
D.II.2	dotacje Ministerstwa Zdrowia							
D.II.3	dotacje inne (podać tytuł.....)	120 979	99 000	81.83%	100 000	101.01%	100 000	100.00%
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych							
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	815 123	599 261	73.52%	531 082	88.62%	518 160	97.57%
D.IV.1	przychody z tyt. odpisów amortyzacyjnych	608 040	509 780	83.84%	526 082	103.20%	513 160	97.54%
D.IV.2	rozwiązane rezerwy (podać tytuł.....)							
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przezwracające wartość należności	557	2 969	533.03%		0.00%		
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane	173 454	48 514	27.97%		0.00%		
D.IV.5	pozostałe	33 072	37 998	114.90%	5 000	13.16%	5 000	100.00%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46 322	5 138	11.09%	0	0.00%	0	
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 538						
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 377						
E.III	Inne koszty operacyjne w tym:	17 407	5 138	29.52%	0	0.00%	0	
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze							
E.III.2	koszty procesowe	13 657	5 000	36.61%		0.00%		
E.III.3	utworzone rezerwy (podać tytuł.....)							
E.III.4	karę umowną, przewidywaną, inne opłaty sankcyjne	328	138	42.04%		0.00%		
E.III.5	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności							
E.III.6	odpisy aktualizujące z należności NFZ							
E.III.6	pozostałe	3 422		0.00%				
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	460 461	34 005	7.38%	37 499	110.27%	40 405	107.75%
G.	Przychody finansowe	13 556	841	6.20%	400	47.56%	400	100.00%
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach							
G.II	w tym od jednostek powiązanych							
G.II	Odsetki w tym:	13 515	841	6.22%	400	47.56%	400	100.00%
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	12 567	441	3.51%		0.00%		
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców	948	400	42.21%	400	100.00%	400	100.00%
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych							
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	41		0.00%				
G.V	Inne							
H.	Koszty finansowe	13 762	8 803	63.97%	7 479	84.96%	6 155	82.30%
H.I	Odsetki	10 157	8 803	86.67%	7 479	84.96%	6 155	82.30%
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności							
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek / leasing	10 157	8 803	86.67%	7 479	84.96%	6 155	82.30%
H.I.3	prowinie (np. ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów / leasing							
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych							
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 584		0.00%				
H.IV	Inne	22		0.00%				
I.	Zysk (Strata) brutto (F.+G.-H.)	460 255	26 043	5.66%	30 420	116.81%	34 650	113.91%
J.	Podatek dochodowy	87		0.00%				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)							
L.	Zysk (Strata) netto (I.-J.-K.)	460 168	26 043	5.66%	30 420	116.81%	34 650	113.91%
WF	netto zwiększony o koszty amortyzacji	1 515 714	1 046 043	69.01%	1 100 420	105.20%	1 164 650	105.84%

Główny Księgowy
Halina Pięnkowska

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
"Góra" w Białym
Zaneta Iwaniczuk

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2019	2020	2021	2022	2023
1	Aktywa ogółem	18 360 668	19 389 492	19 417 156	19 519 255	19 761 000
2	Aktywa obrotowe	3 361 635	4 672 036	3 581 701	3 178 800	3 099 308
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	15 989 731	18 875 080	19 403 324	19 468 206	19 640 128
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	13 618 795	18 360 668	19 389 492	19 417 156	19 519 255
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	18 360 668	19 389 492	19 417 156	19 519 255	19 761 000
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					
5	Zapasy		23 228,00			
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	89 791	72 677	67 983	60 504	54 349
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	1 775 426	1 897 178	1 919 675	1 946 523	2 014 846
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 707 645	1 843 206	1 951 150	1 888 200	2 004 846
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	1 843 206	1 951 150	1 888 200	2 004 846	2 024 846
8	Kapitał (fundusz) własny	8 728 964	9 189 132	9 215 175	9 245 595	9 280 245
9	Zobowiązania długoterminowe	523 960	449 318	376 000	304 007	233 323
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 194 824	1 463 187	1 624 000	1 671 755	1 694 696
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy					
12	Rezerwy na zobowiązania	1 292 563	1 551 968	1 631 188	1 653 188	1 671 188
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	646 364	374 034	480 950	341 095	300 930
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)	397 297	373 178	457 924	547 924	565 774
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	426 161	368 432	377 924	537 924	557 924
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	368 432	377 924	537 924	557 924	573 624
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 580 731	22 856 645	23 492 903	24 644 426	24 946 426
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
17	Pozostałe przychody operacyjne	733 394	944 833	698 261	631 082	618 160
18	Przychody finansowe	46 746	13 556	841	400	400
19	Wynik z działalności operacyjnej	264 479	460 461	34 005	37 499	40 405
20	Wynik netto	291 847	460 168	26 043	30 420	34 650

09.07.2021

Główny Księgowy
Halina Pińkowska

Dyrektor
Żaneta Iwańczyk

Główny Księgowy

Halina Pińkowska

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
"Górna" w Łodzi

Żaneta Iwańczyk

tabele nr 3

ANALIZA WSKAŹNIKÓW I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalania	Przedział wartości	Ocena punktowa	Ocena	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWOŚCI										
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3	0,11%	3	0,12%	3	0,14%	3
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	3	0,14%	3	0,15%	3	0,16%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	4	0,53%	3	0,16%	3	0,18%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWOŚCI			15	10	Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	
Maksymalna ocena pkt.					Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI										
Płynność bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (z tytułu zobowiązań krótkoterminowych - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wynagrodzeń i powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,5 od 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 2,00 powyżej 2,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 16 20	12	1,67	12	1,55	12	1,53	12
Płynność szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (z tytułu zobowiązań krótkoterminowych - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wynagrodzeń i powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zapasy}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 18 23	13	1,67	13	1,55	13	1,53	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			25	25	Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	
Maksymalna ocena pkt.					Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI										
Rotacja zadłużenia (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	3	30	3	29	3	29	3
Rotacja zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	7	7	7	8	7	8	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			10	10	Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	
Maksymalna ocena pkt.					Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA										
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	18%	10	19%	10	18%	10	10
Wypłacalność	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania funduszu własny}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,30 od 0,31 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,38	10	0,39	10	0,39	10	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			20	20	Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	
Maksymalna ocena pkt.					Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	

09.07.2021
Główny Księgowy
Halina Pierkowska
Dyrektor
Zaneta Iwanózyk
Miejskiego Centrum Medycznego
"Górna" w Łodzi
Zaneta Iwanózyk

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 (%)	1,93%	3	0,11%	3	0,12%	3	0,14%	3
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,93%	3	0,14%	3	0,15%	3	0,16%	3
		Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,44%	4	0,13%	3	0,16%	3	0,18%	3
		Razem		10		9		9		9
2	WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,50	12	1,67	12	1,55	12	1,53	12
		Wskaźnik szybkiej płynności	2,49	13	1,67	13	1,55	13	1,53	13
		Razem		25		25		25		25
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	30	3	29	3	29	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7	7	7	8	7	8	7
		Razem		10		10		10		10
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	18%	10	19%	10	19%	10	18%	10
		Wskaźnik wypłacalności	0,38	10	0,39	10	0,39	10	0,39	10
		Razem		20		20		20		20
	Łączna wartość punktów			65		64		64		64
	Łączna wartość punktów w %			92,86%		91,43%		91,43%		91,43%
	Maksymalna wartość punktów			70		70		70		70

Podsumowanie wniosków: uzupełnić

Wskaźniki zyskowności:	Poziom stabilny, zdolność Miejskiego Centrum Medycznego do generowania zysku
Wskaźniki płynności:	Maksymalna wartość punktów - zdolność do terminowego regulowania zobowiązań, efektywne gospodarowanie posiadanymi środkami obrotowymi
Wskaźniki efektywności:	Maksymalna wartość punktów - terminowe uzyskiwanie należności za świadczone usługi
Wskaźniki zadłużenia:	Maksymalna wartość punktów - zdolność do regulowania zobowiązań

	dane bilansowe	2020	wartość	2021	wartość	2022	wartość	2023	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: stały, zdolność Centrum do generowania zysku		460 168		26 043		30 420		34 650
	wnioski: Stabilizacja finansowa								
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: stały		1 515 714,00		1 046 043,00		1 100 420,00		1 163 650,00
	wnioski: wysokie nakłady na inwestycje								
3	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący		14 717 456		15 835 455		16 340 455		16 661 692
	wnioski: Systematyczne nakłady na inwestycje								
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący		9 189 132		9 215 175		9 245 595		9 280 245
	wnioski: Kapitał zwiększany o planowane zyski								

02.07.2021

Główny Księgowy
Halina PiętkowskaDyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
"Górna" w Łodzi
Zaneta Iwańczyk

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	14 717 456	75,90%	15 835 455	81,55%	16 340 455	83,71%	16 661 692	84,32%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	2 747	0,01%	54 086	0,28%	13 521	0,07%	0	
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	2 747	0,01%	54 086	0,28%	13 521	0,07%	0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 714 709	75,89%	15 781 369	81,28%	16 326 934	83,65%	16 661 692	84,32%
A.II.1.	Środki trwałe	14 635 168	75,48%	15 781 369	81,28%	16 326 934	83,65%	16 661 692	84,32%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 952 938	15,23%	2 952 938	15,21%	2 952 938	15,13%	2 952 938	14,94%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 028 036	51,72%	11 349 180	58,45%	11 957 308	61,26%	12 187 886	61,68%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	326 667	1,68%	373 133	1,92%	367 576	1,88%	314 026	1,59%
A.II.1.d	środki transportu								
A.II.1.e	inne środki trwałe	1 327 528	6,85%	1 106 118	5,70%	1 049 112	5,37%	1 206 842	6,11%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	79 540	0,41%	0					
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0		0		0		0	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	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	4 672 036	24,10%	3 581 701	18,45%	3 178 800	16,29%	3 099 308	15,68%
B.I.	Zapasy	23 228	0,12%	0					
B.I.1.	Materiały	23 228	0,12%	0					
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary	0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 972 712	10,17%	1 910 000	9,84%	2 028 846	10,39%	2 050 446	10,38%
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	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartość	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 972 712	10,17%	1 910 000	9,84%	2 028 846	10,39%	2 050 446	10,38%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 951 150	10,06%	1 888 200	9,72%	2 004 846	10,27%	2 024 846	10,25%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 951 150	10,06%	1 888 200	9,72%	2 004 846	10,27%	2 024 846	10,25%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy								
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 879	0,01%	1 917	0,01%	2 117	0,01%	2 217	0,01%
B.II.3.c.	inne	19 683	0,10%	19 883	0,10%	21 883	0,11%	23 383	0,12%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej								
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 603 419	13,43%	1 603 718	8,26%	1 089 450	5,58%	994 513	5,03%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 603 419	13,43%	1 603 718	8,26%	1 089 450	5,58%	994 513	5,03%
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	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 603 419	13,43%	1 603 718	8,26%	1 089 450	5,58%	994 513	5,03%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 097 417	10,82%	1 603 718	8,26%	1 089 450	5,58%	994 513	5,03%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	506 002	2,61%	0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne			0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 677	0,37%	67 983	0,35%	60 504	0,31%	54 349	0,28%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D.	Udziały (akcje) własne								
	RAZEM AKTYWA	19 389 492	100,00%	19 417 156	100,00%	19 519 255	100,00%	19 761 000	100,00%
PASYWA									
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 189 132	47,39%	9 215 175	47,46%	9 245 595	47,37%	9 280 245	46,96%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 326 896	32,63%	6 326 896	32,58%	6 326 896	32,41%	6 326 896	32,02%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 402 068	12,39%	2 862 236	14,74%	2 888 279	14,80%	2 918 699	14,77%
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							
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0							
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0		0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)							0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)								
A.VI.	Zysk (strata) netto	460 168	2,37%	26 043	0,13%	30 420	0,16%	34 650	0,18%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	460 168	2,37%	26 043	0,13%	30 420	0,16%	34 650	0,18%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)								
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 200 360	52,61%	10 201 981	52,54%	10 273 660	52,63%	10 480 755	53,04%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 551 968	8,00%	1 631 187	8,40%	1 653 188	8,47%	1 671 188	8,46%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 463 013	7,55%	1 543 012	7,95%	1 563 013	8,01%	1 578 013	7,99%
B.I.2.-	długoterminowa	1 177 934	6,08%	1 150 237	5,92%	1 312 093	6,72%	1 370 258	6,93%
B.I.2.-	krótkoterminowa	285 079	1,47%	392 775	2,02%	250 920	1,29%	207 755	1,05%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	88 955	0,46%	88 175	0,45%	90 175	0,46%	93 175	0,47%
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	88 955	0,46%	88 175	0,45%	90 175	0,46%	93 175	0,47%

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	7	8	9	10
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	449 318	2,32%	376 000	1,94%	304 006	1,56%	233 322	1,18%
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	449 318	2,32%	376 000	1,94%	304 006	1,56%	233 322	1,18%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	449 318	2,32%	376 000	1,94%	304 006	1,56%	233 322	1,18%
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	1 463 187	7,55%	1 624 000	8,36%	1 671 755	8,56%	1 694 695	8,58%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 399 529	7,22%	1 558 842	8,03%	1 605 097	8,22%	1 626 537	8,23%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	74 642	0,38%	73 318	0,38%	71 994	0,37%	70 684	0,36%
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:	377 924	1,95%	537 924	2,77%	557 924	2,86%	573 624	2,90%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	377 924	1,95%	537 924	2,77%	557 924	2,86%	573 624	2,90%
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	655 654	3,38%	675 654	3,48%	695 653	3,56%	698 803	3,54%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	135 488	0,70%	145 488	0,75%	150 488	0,77%	152 488	0,77%
B.III.3.i.	inne	155 821	0,80%	126 458	0,65%	129 038	0,66%	130 938	0,66%
B.III.4.	Fundusze specjalne	63 658	0,33%	65 158	0,34%	66 658	0,34%	68 158	0,34%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 735 887	34,74%	6 570 794	33,84%	6 644 711	34,04%	6 881 550	34,82%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 735 887	34,74%	6 570 794	33,84%	6 644 711	34,04%	6 881 550	34,82%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	5 970 795	30,79%	6 044 712	31,13%	6 131 551	31,41%	6 334 313	32,05%
	- dotacje z budżetu państwa	580 607	2,99%	562 442	2,90%	544 277	2,79%	526 112	2,66%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	4 857 918	25,05%	5 068 193	26,10%	5 291 390	27,11%	5 612 030	28,40%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	765 092	3,95%	526 082	2,71%	513 160	2,63%	547 237	2,77%
	- dotacje z budżetu państwa	21 835	0,11%	18 165	0,09%	18 165	0,09%	18 165	0,09%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	369 752	1,91%	589 724	3,04%	376 802	1,93%	429 359	2,17%
	RAZEM PASYWA	19 389 492	100%	19 417 156	100%	19 519 255	100%	19 761 000	100%

WNIOSKI:

Na przestrzeni czterech okresów sprawozdawczych wartość aktywów trwałych wzrasta, maleją inwestycje krótkoterminowe. Centrum planuje dalsze inwestycje w aktywa, których czas użytkowania jest dłuższy od jednego roku. Efektywna eksploatacja tych elementów majątku w przyszłości przełoży się na wzrost przychodów ze sprzedaży.

Kapitał własny wykazuje stały poziom, a jego udział w strukturze pasywów świadczy o dobrej kondycji finansowej Centrum.

Udział należności i zobowiązań krótkoterminowych utrzymuje się na podobnym poziomie.

09.07.2021

Główny Księgowy
Halina Pierkowska

Główny Księgowy
Halina Pierkowska

Dyrektor
Zaneta Iwańczyk

Dyrektor
Miejskiego Centrum Kultury
"Góra" w Łodzi
Zaneta Iwańczyk

