

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

ZA 2022 ROK



Łódź, maj 2023 rok

WSTĘP

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.)

Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Spis treści

I.	Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej	3
II.	Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok	5
III.	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata obrotowe 2023 – 2025	13
IV.	Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	16

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. *Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:* Miejskie Centrum Medyczne „Bałuty w Łodzi
2. *Siedziba:* Łódź
3. *Adres:* ul. Bydgoska 17/21, 91-036 Łódź
4. *Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:* tel. (42) 657-79-70, fax: (42) 657-72-28, e-mail: sekretariat@mcmbaluty.pl
5. *Numer identyfikacyjny REGON* 000313319, *NIP* 726-22-51-379
6. *Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:* 0000018267
7. *Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:* 24.04.1995 r. (pod numerem 136) – nr 4441

W skład struktury organizacyjnej Centrum wchodzi:

1. Przychodnia Zdrowia „Bydgoska”, ul. Bydgoska 17/21,
2. Przychodnia Zdrowia „Wielkopolska”, ul. Wielkopolska 55,
3. Przychodnia Zdrowia „Traktorowa”, ul. Traktorowa 61,
4. Przychodnia Zdrowia „Snycerska”, ul. Snycerska 1/3,
5. Przychodnia Zdrowia „Zygmunta Sierakowskiego”, ul. Sierakowskiego 65,
6. Przychodnia Zdrowia „Marynarska”, ul. Marynarska 39,
7. Przychodnia Zdrowia „Staromiejska”, ul. Eliasza Chaima Majzela 3,
8. Przychodnia Zdrowia „Karola Libelta”, ul. Libelta 16,
9. Przychodnia Zdrowia „Murarska”, ul. Murarska 4,
10. Przychodnia Zdrowia „Motylowa”, ul. Motylowa 4,
11. Przychodnia Zdrowia „Nastrojowa”, ul. Nastrojowa 10,
12. Zakład Rehabilitacji Leczniczej, ul. Łanowa 18,
13. Gabinety Medycyny Szkolnej (36 lokalizacji obejmujących opiekę medyczną - 11 087 uczniów).
14. Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora, ul. Libelta 16

Świadczenia zdrowotne udzielane przez Centrum obejmują:

1. Podstawową opiekę zdrowotną wykonywaną w warunkach ambulatoryjnych lub domowych w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej tych świadczeń,
 - świadczenia zdrowotne z zakresu: pielęgniarstwa i położnictwa, szczepień ochronnych i zabiegów, medycyny szkolnej, medycyny pracy,
 - diagnostykę laboratoryjną oraz radiologię i diagnostykę obrazową,
 - transport sanitarny.
2. Ambulatoryjną specjalistyczną opiekę zdrowotną obejmującą: kardiologię, dermatologię, ginekologię, chirurgię ogólną, chirurgię urazowo-ortopedyczną, otolaryngologię dla dorosłych i dla dzieci.
3. Rehabilitację leczniczą (fizjoterapia ambulatoryjna, lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna, rehabilitacja dla osób z niepełnosprawnością – porady i zabiegi).
4. Stomatologię.
5. Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora oferuje w ramach projektu zajęcia sportowe, edukacyjne oraz integracyjne. Głównym celem projektu jest walka z wykluczeniem społecznym oraz cyfrowym osób w wieku senioralnym.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok, dane źródłowe ze sprawozdania zaprezentowano w tabelach nr 1 (bilans) i nr 2 (rachunek zysków i strat) stanowiących załącznik do niniejszego raportu, dodatkowo w tabeli nr 5 przedstawiono analizę struktury bilansu.

Sprawozdanie zostało zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta, który wyraził opinię, iż:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zamyka się zyskiem netto w wysokości **315 294,38 zł**. Jest on wyższy od wyniku zakładanego na 2022 rok w raporcie sporządzonym w roku poprzednim o ponad 300 tys. zł (zakładano symboliczny zysk w kwocie 1 998 zł). Uzyskany zysk netto zostanie przeznaczony na rozliczenie strat z lat ubiegłych. Szczegółową analizę pozycji kształtujących wynik przedstawiono poniżej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. zamyka suma bilansowa o wartości **31 073 391,74zł**. Jest ona niższa od uzyskanej w roku poprzednim (2021) o **579 387,16 zł**. Na różnicę tę składają się:

PO STRONIE AKTYWÓW:

- zmniejszenie wartości aktywów trwałych o **1 020 011 zł** [amortyzacja: (-) 1 499 tys. zł, nakłady majątkowe własne i dotowane: (+) 479 tys. zł];
- zwiększenie aktywów obrotowych o **440 623,84 zł** [zwiększenie zapasów (+) 11 tys. zł, zwiększenie należności krótkoterminowych (+) 304 tys. zł, zwiększenie środków pieniężnych (+) 104 tys. zł, zwiększenie rozliczeń międzyokresowych (+) 21 tys. zł].

PO STRONIE PASYWÓW:

- zwiększenie funduszu własnego o **315 294,38 zł** [tj. o wartość zysku netto za 2022 rok],
- zmniejszenie zobowiązań i rezerw o **(-) 894 681,54 zł** [zwiększenie stanu rezerw (+) 527 tys. zł, zmniejszenie stanu zobowiązań długoterminowych w związku z terminową spłatą pożyczki z WFOŚiGW (-) 250 tys. zł, zmniejszenie stanu zobowiązań krótkoterminowych (-) 382 tys. zł, zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych (-) 790 tys. zł].

Struktura przychodów w MCM „Bałuty w Łodzi w 2022 roku

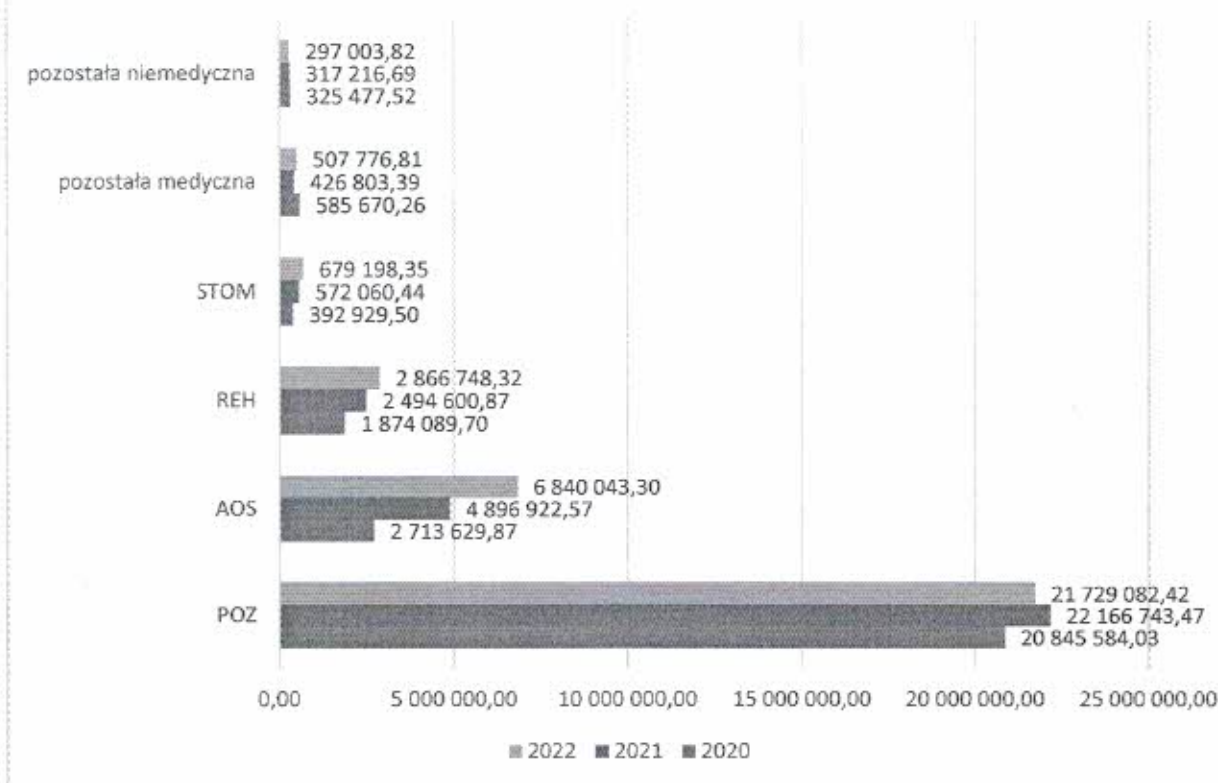
Najważniejsze przychody jednostki wynikają z umów zawartych z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. **Pozycja ta stanowi 97,55% przychodów ze sprzedaży oraz 93,37% wszystkich przychodów.** Pozostała działalność lecznicza przyniosła 1,54% przychodów ze sprzedaży, pozostała sprzedaż (niemedyczna) – 0,90%. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe są mniej istotne z punktu widzenia wyniku finansowego jednostki i stanowią odpowiednio 3,91% i 0,38% łącznych przychodów. W stosunku do 2021 roku łączne przychody jednostki wzrosły o **1 934 444,80 zł**, tj. o 5,96%, wzrost ten dotyczył w głównej mierze przychodów z NFZ (wzrost wartości rok do roku o 6,13%) w zakresach:

- *ambulatoryjna opieka specjalistyczna*: (+) 39,68% tj. o 1 943 tys. zł,
- *rehabilitacja lecznicza*: (+) 14,92% tj. o 372 tys. zł,
- *leczenie stomatologiczne*: (+) 18,73% tj. o 107 tys. zł.

Szczegółową analizę przychodów minionego roku przedstawiono w tabeli, na wykresie poniżej zaprezentowano dynamikę przychodów w ujęciu trzyletnim.

<i>Źródło przychodów</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>udział % w przychodach</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży świadczeń opieki zdrowotnej	32 124 782,67	93,37%
<i>podstawowa opieka zdrowotna</i>	21 729 082,42	63,16%
<i>ambulatoryjna opieka specjalistyczna</i>	6 840 043,30	19,88%
<i>rehabilitacja lecznicza</i>	2 866 748,32	8,33%
<i>leczenie stomatologiczne</i>	679 198,35	1,97%
<i>pozostała sprzedaż NFZ</i>	9 710,28	0,03%
II. Pozostała sprzedaż	804 780,63	2,34%
<i>programy profilaktyczne</i>	126 500,00	0,37%
<i>pozostała sprzedaż usług medycznych</i>	381 276,81	1,11%
<i>wynajem pomieszczeń</i>	292 535,33	0,85%
<i>inne</i>	4 468,49	0,01%
III. Pozostałe przychody operacyjne	1 346 943,25	3,91%
<i>dotacje</i>	140 000,00	0,41%
<i>przychody z tyt. odpisów amortyzacyjnych</i>	930 869,06	2,71%
<i>darowizny</i>	234 560,33	0,68%
<i>pozostałe</i>	41513,86	0,12%
IV. Przychody finansowe (odsetki)	129 045,21	0,38%
RAZEM PRZYCHODY (I+II+III+IV) (bez zmiany stanu produktów)	34 405 551,76	X

Dynamika przychodów ze sprzedaży 2020-2022



Struktura kosztów MCM „Bałuty” w Łodzi w 2022 roku

Najwyższe koszty jednostki to **koszty wynagrodzeń (60%)** i **pochodnych od wynagrodzeń** (składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy, fundusz socjalny i inne świadczenia na rzecz pracowników 11,74%) oraz usług realizowanych przez personel medyczny w ramach **umów kontraktowych** (tzw. podwykonawstwa w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej 13,15%). Stanowią one łącznie 84,88% łącznych kosztów jednostki za 2022 rok. Struktura i udział tych kosztów w ogólnych obciążeniach jednostki jest niemal identyczny jak w roku poprzednim (2021) i wynika ze specyfiki prowadzonej działalności leczniczej w zakresie opieki ambulatoryjnej, gdzie głównym zasobem jednostki wykorzystywanym w realizacji świadczeń jest kapitał ludzki.

Koszty *materiałów* zużywanych bezpośrednio w podstawowej działalności (materiały medyczne) stanowią jedynie 1,17%, a pozostałych usług medycznych (diagnostycznych) 1,29%. Zapewnienie niezbędnej dla funkcjonowania wszystkich obiektów *energii* pochłania 1,88% kosztów. Amortyzacja majątku użytkowanego przez jednostkę to 4,47% kosztów. Pozostałe kategorie kosztów nie przekraczają 1% w strukturze.

Najwyższy wzrost wartości nominalnej dotyczy **kosztów pracy**, które są wyższe niż w poprzednim roku (2021) o 2 706 072,03 zł, tj. o 10,50%; w poszczególnych grupach tych kosztów dynamika przedstawia się następująco:

- **wynagrodzenia:** (+) 1 621 tys. zł tj. o 8,76%,
- **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:** (+) 264 tys. zł, tj. o 7,20%
- **podwykonawstwo medyczne:** (+) 820 tys. zł, tj. o 22,83%.

Tak widoczne zwiększenie wartości kosztów jest związane z ustawową regulacją wynagrodzeń zasadniczych pracowników medycznych. Kwota bazowa do ustalenia minimalnego wynagrodzenia pracowników ochrony zdrowia wzrosła od 1 lipca 2022 roku z 5 167,47 zł do 5 662,53 zł, a nowelizacja ustawy o minimalnym wynagrodzeniu zasadniczym pracowników podmiotów leczniczych wprowadziła nową klasyfikację grup zawodowych i wyższe wartości współczynników przeliczeniowych do ustalenia ich wynagrodzeń zasadniczych. W przypadku osób współpracujących z Centrum na podstawie umów cywilnoprawnych w celu utrzymania współpracy koniecznym było zwaloryzowanie odpowiednio stawek ich wynagrodzenia. Część przyrostu kosztów w tej kategorii wynika również ze zwiększenia wykonania przychodów w obszarach działalności leczniczej realizowanej w oparciu o zasoby podwykonawców.

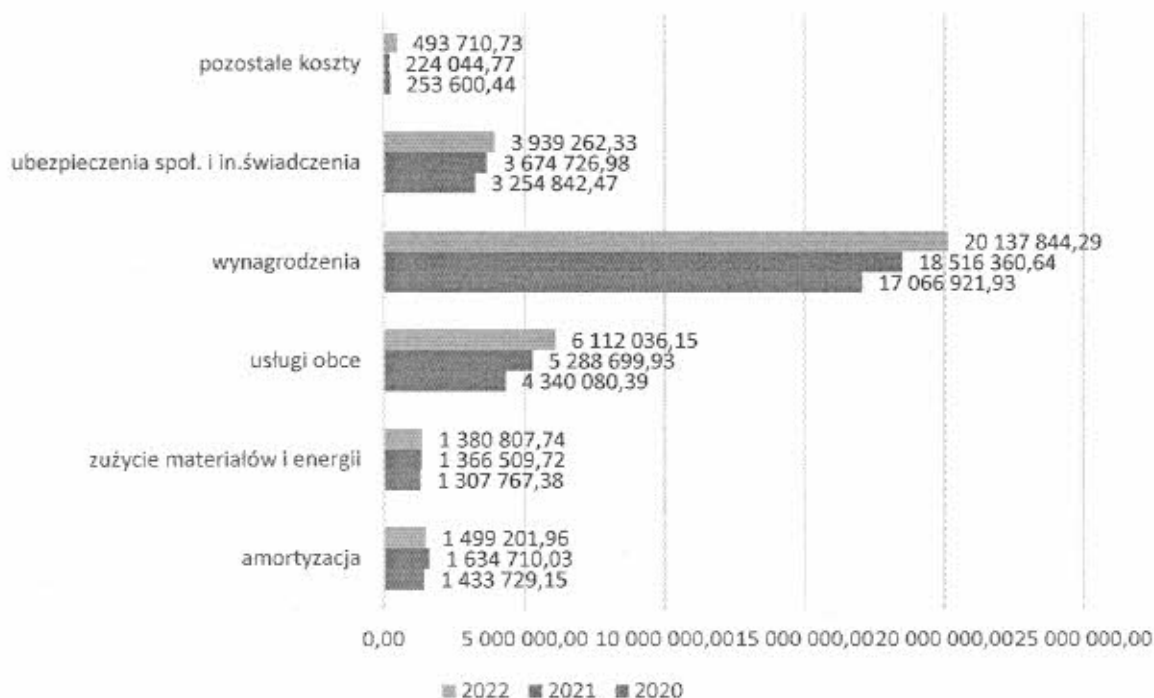
Widoczna dynamika dotyczy także leków – w 2022 roku zużycie jest wyższe o 94 tys. zł i dotyczy głównie szczepionek podawanych w ramach realizowanych programów szczepień przeciwko COVID-19 i programów profilaktycznych (szczepienia przeciwko grypie).

Szczegółową analizę kosztów minionego roku przedstawiono w tabeli, na wykresie poniżej zaprezentowano dynamikę kosztów w ujęciu trzyletnim.

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>udział % w kosztach</i>
Amortyzacja	1 499 201,96	4,47%
Zużycie materiałów i energii	1 380 807,74	4,11%
<i>materiałów niemedycznych</i>	<i>356 731,68</i>	<i>1,06%</i>
paliwo	41 101,67	0,12%
materiały do remontów i konserwacji	30 186,97	0,09%
materiały do utrzymania czystości	90 290,84	0,27%
pozostałe	195 152,20	0,58%
<i>materiałów medycznych</i>	<i>393 371,66</i>	<i>1,17%</i>
leki	109 028,15	0,32%
sprzęt i materiały medyczne jednorazowe	281 400,41	0,84%
odczynniki i materiały diagnostyczne	2 943,10	0,01%
pozostałe	0	0,00%
<i>energii</i>	<i>630 704,40</i>	<i>1,88%</i>
elektrycznej	195 950,94	0,58%
cieplnej	404 873,48	1,21%
pozostałej i wody	29 879,98	0,09%
Usługi obce	6 112 036,15	18,21%
<i>usługi niemedyczne</i>	<i>1 267 908,34</i>	<i>3,78%</i>
remontowe, naprawy, konserwacja	122 452,23	0,36%
sprzątanie	169 542,20	0,51%

usługi informatyczne	260 633,12	0,78%
pozostałe	715 280,79	2,13%
usługi medyczne	4 844 127,81	14,43%
umowy kontraktowe z personelem medycznym	4 411 943,04	13,15%
diagnostyczne	432 184,77	1,29%
Podatki i opłaty	99 456,60	0,30%
podatek od nieruchomości	98 457,00	0,29%
inne	999,6	0,00%
Wynagrodzenia	20 137 844,29	60,00%
wynagrodzenia z umów o pracę	18 785 296,95	55,97%
odprawy i nagrody jubileuszowe	622 186,06	1,85%
wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	730 361,28	2,18%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 939 262,33	11,74%
składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy	3 479 102,33	10,37%
odpis ZFŚS	345 082,21	1,03%
inne	115 077,79	0,34%
Pozostałe koszty rodzajowe	23 965,15	0,07%
ubezpieczenia OC i majątkowe	22 341,15	0,07%
podróże służbowe i inne	1 624,00	0,00%
Pozostałe koszty operacyjne	73 824,90	0,22%
Koszty finansowe	296 464,08	0,88%
RAZEM KOSZTY	33 562 863,20	

Dynamika kosztów 2020-2022



Analiza wskaźnikowa za 2022 rok

2022 rok	wartość wskaźnika	ocena punktowa
I. Wskaźniki zyskowności	RAZEM	9
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,92%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	1,41%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	1,01%	3
II. Wskaźniki płynności		12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe} - \text{należności o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}$	0,94	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe} - \text{należności o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)} - \text{zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}$	0,89	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	33	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	8	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		16
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{aktywa razem}$	29%	10
2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{kapitał własny}$	1,02	6
OCENA ŁĄCZNA (PKT)		47

I. Wskaźniki zyskowności

Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy. Wskaźniki zyskowności są najbardziej syntetycznymi wskaźnikami efektywności i opłacalności działalności jednostki. Odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów, a zatem określają ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, kiedy przychody podmiotu przewyższają koszty. Im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna finansowo jest działalność podmiotu.

W przypadku Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi wskaźniki osiągają wartości dodatnie, co jest wynikiem uzyskania dodatniego wyniku finansowego za rok 2022. Uzyskana ocena punktowa w tym obszarze to **9 pkt na 15 pkt możliwych do osiągnięcia**.

- **wskaźnik zyskowności netto** przyjmuje wartość 0,92% co oznacza, że jednostka jest w stanie generować zysk na całości swojej działalności, a nadwyżka przychodów nad kosztami stanowi równowartość 1/10 przeciętnych miesięcznych przychodów;
- **wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej** przyjmuje wartość 1,41% i odzwierciedla wpływ wyniku z działalności finansowej na zyskowność ogółem – w przypadku Centrum jest on wyższy niż pierwszy ze wskaźników, co oznacza, że ponoszone w związku ze spłacaniem zewnętrznego kapitału koszty (odsetki) zmniejszają zysk z działalności operacyjnej o 0,49%;
- **wskaźnik zyskowności aktywów** informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku; dla Centrum ta wartość wynosi 1,01%.

II. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności finansowej określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań, ocenia się ją na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Pożądanym stanem jest możliwość pokrycia wszystkich zobowiązań wymaganych w krótkim okresie. Biorąc pod uwagę fakt, że Centrum nie posiada zobowiązań wymagalnych należy stwierdzić, że aktualna płynność jest zadowalająca i pozwala na finansowanie zobowiązań bez naruszenia terminów płatności.

W przypadku Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi w porównaniu do poprzedniego roku wartości aktywów obrotowych i zobowiązań krótkoterminowych wzrosły, jednakże w przypadku tej pierwszej kategorii kwota zwiększenia była wyższa, co skutkuje wyższą wartością wskaźników niż ubiegłoroczne. Uzyskana ocena punktowa w tym obszarze to 12 pkt na 25 pkt możliwych do osiągnięcia.

- **wskaźnik bieżącej płynności** ukazuje w jakim stopniu jednostka jest w stanie pokryć całość zobowiązań i rezerw krótkoterminowych przez upłynnienie posiadanych składników aktywów obrotowych; wartość wskaźnika na poziomie 0,94 oznacza, że łączne aktywa obrotowe (środki pieniężne, należności, zapasy) pozwalają na finansowanie 94% wszystkich krótkoterminowych pasywów obcych;
- **wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność do spłacenia zobowiązań i rezerw krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. z wyłączeniem zapasów; w praktyce wskaźnik ten obrazuje obciążenie płynności poprzez utrzymywanie zapasów; uzyskana przez Centrum wartość 0,89 wskazuje, że zapasy obniżają płynność o ok. 5%, jakkolwiek jeśli pochodzą one z darowizn i ich posiadanie nie skutkowało jednocześnie zaciągnięciem zobowiązań (krótkoterminowych), to w rzeczywistości nie obciążają wydolności płatniczej Centrum.

III. Wskaźniki efektywności

Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę. Optymalną jest

sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

W przypadku Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi wskaźniki przyjmują wartości w najwyższym pożądanym przedziale, a zatem efektywność tego obszaru jest wysoka i nie zakłóca płynności finansowej. Uzyskana ocena punktowa w tym obszarze to **10 pkt na 10 pkt możliwych do osiągnięcia**.

- **wskaźnik rotacji należności (w dniach)** określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi, informując, w ciągu ilu dni następuje spłata w należnościach. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji należności w dniach Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi wynosi **33 dni**, co oznacza, że spłata należności przysługujących Jednostce następuje przeciętnie w okresie ok. 33 dni;
- **wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)** określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacania swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach jednostki w regulowaniu bieżących zobowiązań. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” Łodzi wynosi **8 dni**, co oznacza, że spłata zobowiązań wobec wierzycieli Zakładu z osiąganego przychodu netto następuje co 8 dni.

IV. Wskaźniki zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia, tj. optymalnej struktury pasywów. Przyjęte do oceny spoz wskaźniki określają relację zadłużenia podmiotu odpowiednio do aktywów oraz kapitału własnego jednostki. Do analizy przyjmuje się zarówno kapitał obcy krótkoterminowy, determinujący płynność finansową, jak i długoterminowy, w tym także obowiązkowe rezerwy oraz bezpieczne narzędzia wsparcia rozwoju jednostki jak kredyty i pożyczki inwestycyjne.

W przypadku Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi wskaźniki przyjmują wartości w bezpiecznych przedziałach, pozwalają więc ocenić stan zadłużenia jako nie stanowiący zagrożenia dla jej funkcjonowania i rozwoju. Uzyskana ocena punktowa w tym obszarze to **16 pkt na 20 pkt możliwych do osiągnięcia**.

- **wskaźnik zadłużenia aktywów** informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałem obcym; dla Centrum przyjmuje on wartość 29%, co oznacza bezpieczny poziom zadłużenia aktywów;
- **wskaźnik wypłacalności** określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego; wartość tego wskaźnika za 2022 wynosi 1,02, kapitał obcy ma zatem nieco większy udział w pasywach niż własny, jakkolwiek aż 20% stanowią tytuły długoterminowe, które nie obciążają bieżącej wypłacalności jednostki.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2023-2025

Opis przyjętych założeń - wskaźniki makroekonomiczne

Opublikowane w dniu 2 maja 2023 roku przez Ministerstwo Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” zgodne z przyjętym w dniu 25 kwietnia 2023 r. przez Radę Ministrów Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2023-26 zakładają:

- **wzrost PKB** na poziomie 0,9% w 2023 r., a w kolejnych latach 2,8% (2024) oraz 3,2% (2025);
- **średnioroczną inflację** dla 2023 roku na poziomie 12%, a następnie 6,5% w 2024 roku i 3,9% w 2025 roku
- **realną dynamikę wynagrodzeń: 2,9% w 2024 roku i 2,6% w 2025 roku**, co przełoży się zarówno na wzrost kosztów wynagrodzeń, jak i na wzrost wpływu składek do ZUS i dalej na realne zwiększenie przychodów NFZ z tytułu składki zdrowotnej.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów na kolejne trzy lata 2023-2025

Podstawą wyjścia do prognozowania na lata następne przychodów i kosztów jest:

- rzeczywiste wykonanie przychodów i kosztów Centrum w 2022 roku,
- aktualna wersja planu finansowego i rzeczowo-inwestycyjnego na 2023 rok z dnia 15 marca 2023 roku,
- analiza wykonania przychodów i kosztów za I kwartał 2023 roku.

Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu opierając się o zawarte umowy na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w zakresach: *podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej i stomatologii*. Zakładany wzrost przychodów w pierwszym roku prognozy (2023) opiera się na analizie bieżącego wykonania i finansowania umów z NFZ oraz realizacji pozostałych przychodów i jest zgodny w tym zakresie z planem finansowym. W kolejnych latach prognozy, w oparciu o ww. założenia na poziomie makroekonomicznym, w tym wzrost składki zdrowotnej i realnych kosztów udzielania świadczeń oraz historyczne uwarunkowania zawierania umów z NFZ założono, że **przychody wzrosną w 2024 i 2025 roku z dynamiką odpowiadającą inflacji**.

W ramach pozostałych przychodów zaplanowano usługi medyczne o charakterze odpłatnym i komercyjnym, w tym m.in. świadczenia z zakresu medycyny pracy i odpłatne badania

diagnostyczne, drobne przychody za udostępnianie dokumentacji medycznej oraz przychody z najmu. Dynamika tych pozycji w kolejnych latach prognozy obejmuje waloryzację cenników i umów o wskaźniki inflacji i realnego wzrostu kosztów funkcjonowania Centrum. Prognozy nie obejmują ewentualnych przychodów na realizację programów profilaktycznych, zarówno finansowanych przez Miasto Łódź, jak i innych płatników, zakładając, że ich realizacja ma neutralny skutek dla wyniku finansowego (przychody = koszty).

W pozostałych przychodach operacyjnych na 2023 rok w prognozie uwzględnione zostały przychody związane z realizacją miejskich programów profilaktycznych w zakresie: Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora, w wysokości wynikającej z zawartych i realizowanych umów. W kolejnych latach prognozy zakłada się kontynuację programów na poziomie finansowym roku 2023. Przychody stanowiące *równowartość odpisów amortyzacyjnych* aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami oszacowano na podstawie prognoz tabel amortyzacyjnych z systemu ewidencji środków trwałych. Ich wartość w kolejnych latach prognozy będzie porównywalna, gdyż nie założono skutków ewentualnych dotacji inwestycyjnych.

W zakresie przychodów finansowych założono tendencję wzrostową, ze względu na rosnące w roku bieżącym stopy procentowe. Plan na 2023 rok zawiera szacunki dotyczące aktualnego stanu posiadanych środków i warunków finansowych, w kolejnych latach wysokość przychodów z tego tytułu według spodziewanych warunków makroekonomicznych może osiągnąć poziom około 80 000 zł rocznie.

Koszty Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi na 2023 rok wykazano na podstawie planu finansowego zatwierdzonego przez Radę Społeczną. Kwoty kosztów ujęte w prognozie stanowią w głównej mierze koszty realizacji umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. Poniżej przedstawiono przyjęte założenia do prognozy wartości *kosztów działalności operacyjnej* w latach 2024 - 2025:

- do projekcji kosztów **amortyzacji** w kolejnych latach przyjęto założenia wynikające z tabel amortyzacyjnych,
- **wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia)** prognozowano w oparciu o zakładany wzrost wynagrodzeń, tj. 2,9% dla roku 2024 i 2,6% dla roku 2025;
- w przypadku pozostałych kosztów działalności operacyjnej (**zużycia materiałów i energii, usługi obce**) - ich prognozowaną wartość określono z wykorzystaniem wskaźników prognozowanej inflacji, co daje średni ich wzrost o ok. 6,5% - dla roku 2024 i ok. 3,9% dla roku 2025.

Pozostałe koszty operacyjne ustalono na podstawie wartości historycznych z roku 2022 i bieżącego planu. Koszty finansowe ustalono na podstawie harmonogramu spłat pożyczek.

W prognozie ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne w roku 2023:

1. zakup aparatury medycznej: 93 900,00 zł (m.in. aparat do elektrokoagulacji, aparat do EKG, rejestrator Holtera EKG, szafy lekarskie na leki, stoliki zabiegowe, wagi),
2. zakup sprzętu niemedycznego: 21 000,00 zł (narzędzia elektryczne oraz pozostałe wyposażenie gabinetów lekarskich),
3. zakup sprzętu komputerowego: 2 099 800,00 zł (modernizacja serwerowni, zakup zestawów komputerowych, switchy sieciowych oraz laptopów, włączenie kolejnej placówki w sieć teleinformatyczną połączoną światłowodami, dla zapewnienia optymalnej prędkości przesyłania danych medycznych) – zadanie zostanie sfinansowane częściowo dotacją z budżetu Miasta Łodzi w kwocie 1 500 000 zł;
4. zakup wartości niematerialnych i prawnych: 50 000,00 zł (przedłużenie licencji oprogramowania do wykonywania kopii bezpieczeństwa danych medycznych).

W latach następnych 2024 - 2025 na dzień sporządzania raportu nie są przewidziane inne inwestycje.

W tabeli przedstawiono wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych obliczone na podstawie projekcji sprawozdań finansowych w okresie prognozy 2023 – 2025.

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności	0,25%	3	1,25%	3	1,62%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,93%	3	2,04%	3	2,39%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	0,31%	3	1,70%	3	2,46%	4
	Razem		9		9		10
Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,97	4	1,09	8	1,25	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,91	8	1,03	13	1,19	13
	Razem		12		21		21
Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności w dniach	31	3	30	3	31	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	7	7	8	7	8	7
	Razem		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów	24%	10	24%	10	23%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,84	8	0,73	8	0,62	8
	Razem		18		18		18
Łączna wartość punktów			49		58		59

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za lata 2023-2025 przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. W wyniku analizy wskaźników uzyskano następującą ocenę punktową w poszczególnych latach:

- 2023 rok – 49 pkt. (70% maksymalnej punktacji),
- 2024 rok – 58 pkt. (83% maksymalnej punktacji),
- 2025 rok – 59 pkt. (84% maksymalnej punktacji).

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Wśród czynników mających kluczowy wpływ na sytuację finansową Centrum należy wskazać obciążenie związane z pożyczkami nr 1/2007 oraz 5/2007 o łącznej wartości (na dzień 31.12.2021 r.) **4 532 951,52 zł**. Ich wartość wpływa na kształtowanie się wskaźników zadłużenia Centrum oraz ocenę struktury pasywów, zwiększając udział kapitału obcego w finansowaniu aktywów. W dniu 17.03.2023 została spłacona pożyczka 5/2007 (całość 726.570,00 zł.), natomiast pożyczka nr 1/2007 została spłacona w kwocie 773 430,00 zł, co zmniejszy zobowiązania Centrum i zmienia strukturę pasywów bilansu widoczną w prognozie na 2023 rok.

Na sytuację finansową Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w roku 2022 nadal wpływ wywierała pandemia SARS-CoV-2. Przychody związane z COVID-19 z Narodowego Funduszu Zdrowia w roku 2022 wyniosły **450 428,14 zł**, tj. **262 815,46 zł** – zgodnie z zawartą umową z NFZ na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 (w tym szczepienia) oraz **187 612,68 zł** – dodatkowe środki 3%, zgodnie z podpisaną umową z NFZ na utrzymanie stanu gotowości w reżimie sanitarnym. Koszty poniesione ze środków własnych na przeciwdziałanie COVID-19 wyniosły **259 002,39 zł**. Na kwotę tę składają się wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami ZUS z tytułu umowy o pracę oraz koszty podwykonawstwa dotyczące szczepień.

Na zabezpieczenie odpowiednich warunków udzielania świadczeń w warunkach pandemii otrzymano wsparcie w formie darowizny środków ochrony indywidualnej (maseczki jednorazowe, maseczki z filtrem FFP2, rękawiczki jednorazowe, kombinezony, przyłbice) oraz środków do dezynfekcji o łącznej wartości: **187 393,13 zł** od Miasta Łodzi (2 999,99 zł) oraz Porozumienia Łódzkiego – Łódzki Związek Pracodawców Ochrony Zdrowia (184 393,14 zł).

Duży wpływ na niższy wynik finansowy jednostki w 2022 odniosły zaktualizowane rezerwy na odprawy emerytalne, zaprezentowane w rachunku zysków i strat w pozycji: *zmiana stanu produktów*, będące skutkiem wzrostu wynagrodzeń pracowników. Różnica w stosunku do utworzonych rezerw w roku ubiegłym obciążyła wynik Centrum na kwotę 527 218,18 zł.

V. Planowany rozwój dla Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi 2024-2025

1. Kontynuacja działań mających na celu wzmocnienie sfery IT, zarówno w zakresie zasobów kadrowych jak i rozwiązań technologicznych. Wśród tych ostatnich w szczególności: wdrożenie łączności światłowodowej, modernizację komunikacji cyfrowej między placówkami, modernizację central telefonicznych i łączności telefonicznej w obrębie placówek.
2. Działania mające na celu poprawę jakości pracy rejestracji medycznych. W ramach tego zadania przewidujemy wewnętrzny audyt następnie wdrożenie zmian organizacyjnych w oparciu o wnioski płynące z w/w. Już w chwili obecnej możemy stwierdzić konieczność, doposażenia rejestracji w sprzęt komputerowy i łączności, szkolenia pracowników. Rozważane jest uruchomienie zdalnej, centralnej rejestracji.
3. Stały rozwój zaplecza kadrowego i działania mające na celu pozyskanie pracowników medycznych o możliwie najwyższych kompetencjach.
4. Centrum Aktywnego Seniora, które ruszyło w 2019 roku w dalszy ciąg realizuje zamierzone działania i rozwój Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora przy ulicy Libelta 16. Chcemy aby to miejsce było tak jak do tej pory, miejscem spotkań ludzi dla których czas na emeryturze jest szansą na realizowanie swoich marzeń i doskonalenie, poznawanie rzeczy na które wcześniej nie mieli czasu. Jak co roku będziemy starali się wygrać dodatkowe fundusze na nowe projekty w ramach BO. Przez ponad cztery lata działalności poznaliśmy potrzeby seniorów, wiemy czego oczekują.
5. W związku z otrzymaną dotacją w 2023 roku zostanie uruchomione Centrum Integracji i Promocji Zdrowia dla Uchodźców z Ukrainy dla uchodźców w Przychodni przy ul. Nastrojowej.
6. Działania związane z rozszerzeniem usług dotyczących Medycyny Pracy na kolejne jednostki Miejskiego Centrum Medycznego „Bałuty” w Łodzi.

Główny Księgowy
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr Renata Jędrzejczak

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Sałagacki

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Sałagacki

Łódź, 31 maja 2023 roku

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %
1	2	4	4	5 (4/3)	6	7 (6/6)	8	9 (8/8)	10	11 (10/9)
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	25 558 783,26	24 538 772,26	96,01%	25 488 852,21	103,87%	22 912 917,02	89,89%	20 362 181,84	88,82%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	53 574,83	34 411,11	64,23%	1 647 205,56	4496,24%	1 081 470,37	65,90%	540 735,19	50,00%
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	53 574,83	34 411,11	64,23%	1 547 205,56	4496,24%	1 081 470,37	69,90%	540 735,19	50,00%
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 505 208,63	24 604 361,15	96,08%	23 841 446,65	97,70%	21 831 446,65	91,19%	19 811 446,65	90,75%
A.II.1.	Środki trwałe	25 505 208,63	24 441 446,65	95,83%	23 841 446,65	97,95%	21 831 446,65	91,19%	19 811 446,65	90,75%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 818 014,00	5 818 014,00	100,00%	5 818 014,00	100,00%	5 818 014,00	100,00%	5 818 014,00	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawnie do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 077 422,82	17 339 066,40	95,92%	15 839 066,40	91,35%	14 339 066,40	90,53%	12 839 066,40	89,54%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	775 550,93	488 695,89	63,01%	238 695,89	48,84%	188 695,89	79,05%	113 695,89	60,25%
A.II.1.d	środki transportu	280 172,83	233 291,32	83,27%	133 291,32	57,14%	73 291,32	54,99%	28 291,32	38,60%
A.II.1.e	inne środki trwałe	554 048,05	582 379,04	105,10%	1 812 379,04	340,05%	1 412 379,04	77,85%	1 012 379,04	71,68%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0,00	62 914,50	0,00%	0,00		0,00		0,00	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.	Aktywa obrotowe	6 093 995,64	6 534 619,48	107,23%	5 591 000,00	85,56%	6 932 000,00	106,10%	6 521 000,00	109,93%
B.I.	Zapasy	349 715,62	361 167,18	103,27%	300 000,00		300 000,00		300 000,00	
B.I.1.	Materiały	303 303,06	359 268,66	118,45%	300 000,00		300 000,00		300 000,00	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.I.4.	Towary	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	46 412,56	1 898,50	0,00%	0,00		0,00		0,00	
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 862 993,13	3 167 193,52	110,63%	3 201 000,00	101,07%	3 326 000,00	103,91%	3 601 000,00	108,27%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.1.b.	inne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.2.b.	inne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 862 993,13	3 167 193,52	110,63%	3 201 000,00	101,07%	3 326 000,00	103,91%	3 601 000,00	108,27%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 858 775,79	3 156 382,10	110,41%	3 200 000,00	101,38%	3 325 000,00	103,91%	3 600 000,00	108,27%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 858 775,79	3 156 382,10	110,41%	3 200 000,00	101,38%	3 325 000,00	103,91%	3 600 000,00	108,27%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	10 086,60	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.II.3.c.	inne	503,80	724,82	0,00%	1 000,00	137,97%	1 000,00	100,00%	1 000,00	100,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	3 713,54	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 817 841,76	2 921 556,50	103,68%	2 000 000,00	68,48%	2 200 000,00	110,00%	2 500 000,00	113,64%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %
1	2	4	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/5)	10	11 (10/8)
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 817 841,76	2 921 555,50	103,68%	2 000 000,00	68,46%	2 200 000,00	110,00%	2 500 000,00	113,64%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.b.-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 817 841,76	2 921 555,50	103,68%	2 000 000,00	68,46%	2 200 000,00	110,00%	2 500 000,00	113,64%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 817 841,76	2 921 555,50	103,68%	2 000 000,00	68,46%	2 200 000,00	110,00%	2 500 000,00	113,64%
B.III.1.c.-	Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.c.-	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 445,13	84 703,30	133,51%	90 000,00	106,25%	106 000,00	117,78%	120 000,00	113,21%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
	RAZEM AKTYWA	31 652 778,90	31 073 391,74	98,17%	31 079 652,21	100,02%	28 844 917,02	92,81%	26 873 181,84	93,16%
PASYWA										
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 521 981,56	8 837 275,94	103,70%	8 932 755,87	101,08%	9 441 138,40	105,69%	10 125 450,67	107,25%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 113 641,07	8 113 641,07	100,00%	8 114 000,00	100,00%	8 114 000,00	100,00%	8 114 000,00	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 587 296,79	4 470 438,86	124,62%	4 470 438,86	100,00%	4 470 438,86		4 470 438,86	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 062 098,37	-4 062 098,37	100,00%	-3 746 803,99		-3 851 882,99		-3 143 300,46	86,08%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-4 062 098,37	-4 062 098,37	100,00%	-3 746 803,99	92,24%	-3 851 882,99	97,46%	-3 143 300,46	86,078%
A.VI.	Zysk (strata) netto	883 142,07	315 294,38	35,70%	95 121,00	30,17%	508 382,53	534,46%	684 312,27	134,606%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	883 142,07	315 294,38	35,70%	95 121,00	30,17%	508 382,53	534,46%	684 312,27	134,606%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00		0,00	0,00%	0,00		0,00	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 130 787,34	22 236 116,80	96,13%	22 146 896,34	99,80%	19 403 778,62	87,61%	16 747 731,17	86,31%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	882 877,82	1 410 096,00	159,72%	1 300 000,00	92,19%	1 300 000,00	100,00%	1 300 000,00	100,00%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	882 877,82	1 410 096,00	159,72%	1 300 000,00	92,19%	1 300 000,00	100,00%	1 300 000,00	100,00%
B.I.2.-	długoterminowa	538 230,43	1 017 758,00		950 000,00		950 000,00		950 000,00	
B.I.2.-	krótkoterminowa	344 647,39	392 338,00	113,84%	350 000,00	89,21%	350 000,00	100,00%	350 000,00	100,00%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.I.3.-	długoterminowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 392 770,04	1 142 905,22	82,06%	857 085,86	74,99%	571 266,50		249 545,97	
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 392 770,04	1 142 905,22	82,06%	857 085,86	74,99%	571 266,50		249 545,97	
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 392 770,04	1 107 004,05	79,48%	821 184,69	74,18%	535 365,33		249 545,97	
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.3.c.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.II.3.e.	Inne	0,00	35 901,17		35 901,17		35 901,17			
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 861 084,62	6 479 181,91	94,43%	5 347 625,93	82,54%	4 990 327,57	93,32%	4 756 000,85	95,30%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.1.b.	Inne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.2.b.	Inne	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 811 652,15	6 384 613,35	93,73%	5 247 625,93	82,19%	4 890 327,57	93,19%	4 650 819,38	95,10%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	5 042 589,16	4 845 829,01	96,10%	3 319 770,88	68,49%	2 885 819,38	86,95%	2 560 819,36	88,74%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.3.c.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	755 104,17	656 624,11	86,96%	850 000,00	129,45%	900 000,00	105,88%	950 000,00	105,56%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	755 104,17	656 624,11	86,96%	850 000,00	129,45%	900 000,00	105,88%	950 000,00	105,56%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %
1	2	4	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	790 658,89	772 777,59	97,74%	900 000,00	116,46%	925 000,00	102,78%	950 000,00	102,70%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	129 845,04	60 043,68	46,24%	85 000,00	141,56%	85 000,00	100,00%	85 000,00	100,00%
B.III.3.i.	inne	93 454,89	49 340,18	52,80%	83 855,05	190,22%	94 508,21	100,70%	105 000,00	111,10%
B.III.4.	Fundusze specjalne	49 432,47	94 578,36	191,33%	100 000,00	105,73%	100 000,00	100,00%	105 181,29	105,18%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 994 064,86	13 203 922,67	94,35%	14 642 184,55	110,89%	12 642 184,55	85,66%	10 442 184,55	83,28%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 994 064,86	13 203 922,67	94,35%	14 642 184,55	110,89%	12 642 184,55	85,66%	10 442 184,55	83,28%
B.IV.2.-	dlugoterminowe, w tym:	12 856 457,25	12 273 053,61	95,48%	12 642 184,55	104,64%	11 042 184,55	85,98%	9 542 184,55	86,42%
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	12 856 457,25	12 273 053,61	95,46%	12 642 184,55		11 042 184,55		9 542 184,55	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 137 607,61	930 869,06	81,83%	1 800 000,00	193,37%	1 500 000,00	83,33%	900 000,00	60,00%
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 137 607,61	930 869,06	81,83%	1 800 000,00		1 500 000,00		900 000,00	
	RAZEM PASywa	31 652 778,90	31 073 391,74	98,17%	31 079 652,21	100,02%	28 844 917,02	92,81%	26 873 181,84	93,16%
		0,00	0,00				0,00		0,00	

Łódź, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy:
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor jednostki
mgr inż. Marcin Sałagański

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr Renata Jędrzejczak

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Sałagański

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2021	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	30 130 613,99	32 402 345,12	107,54%	37 250 180,00	114,96%	39 579 951,00	106,25%
	w tym od jednostek powiązanych							
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 013 491,81	32 929 563,30	106,18%	37 250 180,00	113,12%	39 579 951,00	106,25%
A.I.1.	Sprzedanych NFZ w tym:	30 269 471,73	32 124 782,67	106,13%	36 513 180,00	113,66%	38 817 951,00	106,31%
A.I.1.a	umowy z NFZ ogółem w tym:	30 130 327,35	32 115 072,39	106,59%	36 513 180,00	113,69%	38 817 951,00	106,31%
A.I.1.a-1	POZ	22 166 743,47	21 729 082,42	98,03%	24 600 000,00	113,21%	26 199 000,00	106,50%
A.I.1.a-2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 896 922,57	6 840 043,30	139,68%	7 340 800,00	107,32%	7 817 952,00	106,50%
A.I.1.a-3	rehabilitacja	2 494 600,87	2 855 748,32	114,92%	3 770 380,00	131,52%	3 958 899,00	105,00%
A.I.1.a-4	stomatologia i ortodoncja	572 060,44	679 198,35	118,73%	802 000,00	118,08%	842 100,00	105,00%
A.I.1.a-5	szpital	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.I.1.a-6	szpital - poradnie specjalistyczne	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.I.1.a-7	szpital - rehabilitacja	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ podwyżki pielęgniarów	139 144,38	9 710,28	6,98%	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
A.I.2.	Pozostałych w tym:	744 020,08	804 780,63	108,17%	737 000,00	91,58%	762 000,00	103,39%
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź	103 400,00	126 500,00	122,34%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	programy profilaktyczne inne niż Miasto Łódź (podatki tyni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	323 403,39	381 276,81	117,90%	400 000,00	104,91%	400 000,00	100,00%
A.I.2.d	przychody z tyt. prowadzenia staży poddyplomowych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.I.2.f	inne - księgi, wydruki dokumentów, media	7 374,82	4 468,49	60,59%	10 000,00	223,79%	12 000,00	120,00%
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	309 841,87	202 535,33	94,41%	327 000,00	111,78%	350 000,00	107,03%
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	309 841,87	202 535,33	94,41%	327 000,00	111,78%	350 000,00	107,03%
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-882 877,82	-527 218,18	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.II.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.	Koszty działalności operacyjnej	30 597 981,97	33 192 574,22	108,48%	37 930 299,00	114,27%	39 751 568,47	104,80%
B.I.	Amortyzacja	1 634 710,03	1 499 201,96	91,71%	1 655 780,00	110,44%	1 800 000,00	108,71%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 366 509,72	1 380 807,74	101,05%	1 766 880,00	127,96%	1 881 727,20	106,50%
B.II.1.	Materiałów niemedyycznych	312 128,39	356 721,68	114,29%	530 060,00	148,59%	564 513,90	106,50%
B.II.1.a	palno (gaz)	32 009,65	41 101,67	128,40%	49 000,00	119,22%	52 185,00	106,50%
B.II.1.b	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemedykowej	33 130,33	30 186,97	91,12%	45 500,00	150,73%	48 457,50	106,50%
B.II.1.c	materiały do utrzymania czystości	130 376,55	90 290,84	69,25%	154 900,00	171,56%	164 968,50	106,50%
B.II.1.d	artykuły żywnościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.II.1.e	pozostałe	116 611,86	195 152,20	167,35%	280 660,00	143,82%	298 902,90	106,50%
B.II.2.	Materiałów medycznych	430 709,38	303 371,66	91,33%	416 820,00	105,96%	443 913,30	106,50%
B.II.2.a	leków	14 812,88	109 028,15	736,04%	112 500,00	103,18%	119 812,50	106,50%
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	261 167,55	281 400,41	107,73%	108 320,00	38,49%	115 360,80	106,50%
B.II.2.c	odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	12 513,47	2 943,10	23,52%	56 100,00	1906,15%	59 746,50	106,50%
B.II.2.d	pozostałe	142 215,38	0,00	0,00%	139 900,00	0,00%	148 993,50	106,50%
B.II.3.	Energii	623 672,05	630 704,40	101,13%	820 000,00	130,01%	873 300,00	106,50%
B.II.3.a	elektrycznej	154 227,46	195 950,94	127,05%	320 000,00	163,31%	340 800,00	106,50%
B.II.3.b	ciepłoty / gaz / opał	438 648,64	404 873,48	92,30%	450 000,00	111,15%	479 250,00	106,50%
B.II.3.c	woda i ścieki	30 795,95	20 879,98	97,03%	50 000,00	167,34%	53 250,00	106,50%
B.III.	Usługi obce	5 288 699,93	6 112 036,15	115,57%	7 579 849,00	124,02%	8 322 337,66	109,79%
B.III.1.	Usług niemedycznych	1 322 432,65	1 267 908,34	95,88%	1 885 849,00	148,74%	2 076 037,66	110,09%
B.III.1.a	remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	81 344,46	83 635,23	102,82%	278 400,00	332,87%	296 496,00	106,50%
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	49 625,54	38 817,00	78,22%	61 000,00	157,15%	64 965,00	106,50%
B.III.1.c	usługi sprzątania	121 861,31	169 542,20	139,13%	246 000,00	145,10%	261 990,00	106,50%
B.III.1.d	informatyczne	139 809,72	260 633,12	186,42%	424 964,00	163,05%	452 586,66	106,50%
B.III.1.e	żywienia	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.III.1.f	pozostałe usługi	929 791,62	715 280,79	76,93%	875 485,00	122,40%	1 000 000,00	114,22%
B.III.2.	Usługi medyczne	3 966 267,28	4 844 127,81	122,13%	5 694 000,00	117,54%	6 246 200,00	109,70%
B.III.2.a	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz	0,00	0,00	0,00%	1 000,00	0,00%	0,00	0,00%
B.III.2.b	diagnostyczne	374 377,27	432 184,77	115,44%	460 000,00	106,44%	489 900,00	106,50%
B.III.2.c	podwykonawstwo medyczne (ogółem)	3 591 890,01	4 411 943,04	122,83%	5 233 000,00	118,61%	5 756 300,00	110,00%
B.III.2.d	pozostałe usługi medyczne	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.IV.	Podatki i opłaty	97 365,94	99 456,60	102,15%	109 200,00	109,80%	120 000,00	109,89%
B.IV.1.	podatek od nieruchomości	96 574,00	98 457,00	101,95%	108 200,00	109,90%	115 000,00	106,28%
B.IV.2.	wpłaty na PFRON	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.IV.3.	inne	791,94	999,60	126,22%	1 000,00	100,04%	5 000,00	500,00%
B.V.	Wynagrodzenia	18 516 360,64	20 137 844,29	108,76%	22 724 720,00	112,85%	23 383 736,88	102,90%
B.V.1.	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	17 159 224,00	18 785 296,95	109,48%	21 340 500,00	113,60%	21 959 374,50	102,90%
B.V.2.	wynagrodzenia- odprawy , jubileusz	437 456,29	622 186,06	142,23%	655 300,00	105,32%	674 303,70	102,90%
B.V.3.	wynagrodzenia stażystów i rezydentów	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.V.4.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	919 680,35	730 361,28	79,41%	728 920,00	99,80%	750 058,68	102,90%
B.V.5.	pozostałe umowy cywilnoprawne	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 674 726,98	3 939 262,33	107,20%	4 063 370,00	103,15%	4 210 546,73	103,62%
B.VI.1.	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	3 258 885,32	3 479 102,33	106,76%	3 590 000,00	103,19%	3 694 110,00	102,90%
B.VI.2.	odpis na ZFŚS	511 267,91	345 082,21	110,86%	339 570,00	98,40%	349 417,53	102,90%
B.VI.3.	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej	52 500,85	64 985,05	123,78%	83 500,00	128,49%	88 927,50	106,50%

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2021	31.12.2022	dynamika %	31.12.2023	dynamika %	31.12.2024	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)
B VI.4	pracownicy plan kapitałowy (część pracodawcy)	18 279,85	25 337,89	138,61%	27 300,00	107,74%	28 091,70	102,90%
B VI.5	inne	33 793,05	24 754,85	73,25%	23 000,00	92,91%	50 000,00	217,39%
B VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 608,73	25 965,15	132,22%	30 500,00	127,27%	33 320,00	109,25%
B VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	19 308,73	22 341,15	115,70%	28 000,00	125,33%	29 820,00	106,50%
B VII.2	podróże, przejazdy służbowe	0,00	1 624,00	#DZIEL/0!	2 500,00	153,94%	3 500,00	140,00%
B VII.3	pozostałe koszty	300,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-467 367,98	-790 219,10	169,08%	-680 119,00	86,07%	-171 617,47	25,23%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 454 188,51	1 346 943,25	92,63%	1 042 240,00	77,38%	1 040 000,00	99,79%
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.II	Dotacje w tym:	130 579,48	140 000,00	107,21%	80 000,00	57,14%	80 000,00	100,00%
D.II.1	dotacje UML (podać tytuł.....)	130 579,48	140 000,00	107,21%	80 000,00	57,14%	80 000,00	100,00%
	Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych- specjalistyczna pomoc psychospołeczna i prawna	62 591,70	90 000,00	143,79%	30 000,00	0,00%	30 000,00	0,00%
	Profilaktyka i Promocja Zdrowia w Centrum Zdrowego i Aktywnego Seniora ul Libelta 16	49 991,78	50 000,00	100,02%	50 000,00	100,00%	50 000,00	100,00%
	inne	17 996,00	0,00	0,00%	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
D.II.2	dotacje Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.II.3	dotacje inne (podać tytuł.....)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	32 223,23	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	1 323 609,03	1 174 720,02	88,75%	962 240,00	81,91%	960 000,00	99,77%
D.IV.1	przychody z tyt. odprawy amortyzacyjnych	1 140 279,55	930 869,06	81,64%	952 240,00	102,30%	950 000,00	99,76%
D.IV.2	rozwiązane rezerwy (podać tytuł.....)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przewidywalne- wartości należności	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane	66 575,26	234 560,33	352,32%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D.IV.5	pozostałe	116 754,22	9 290,63	7,96%	10 000,00	107,64%	10 000,00	100,00%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	37 175,63	73 824,90	198,58%	5 000,00	6,77%	40 000,00	800,00%
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	9 011,61	0,00%	0,00	0,00%	10 000,00	0,00%
E.III.	Inne koszty operacyjne w tym:	37 175,63	64 813,29	174,34%	5 000,00	7,71%	30 000,00	600,00%
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.III.2	koszty procesowe	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.III.3	utworzone rezerwy (podać tytuł.....)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne przewidziane, umorzone, nieściągalne, odpisane należności	5 077,48	928,15	18,28%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.III.5		0,00	32 223,23	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E.III.6	pozostałe	32 098,15	31 661,91	98,64%	5 000,00	15,79%	30 000,00	600,00%
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	949 644,90	482 889,28	50,85%	357 121,00	73,96%	828 382,53	231,96%
G.	Przychody finansowe	3 426,64	129 045,21	3765,94%	80 000,00	61,99%	80 000,00	100,00%
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	w tym od jednostek powiązanych							
G.II.	Odektki w tym:	3 426,64	129 045,21	3765,94%	80 000,00	61,99%	80 000,00	100,00%
G.II.1	odektki uzyskane z lokat	3 426,64	128 460,11	3748,87%	80 000,00	62,28%	80 000,00	100,00%
G.II.2	odektki od należności od odbiorców	0,00	585,10	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
G.V.	Inne	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
H.	Koszty finansowe	69 894,47	296 464,08	424,16%	342 000,00	115,36%	400 000,00	116,96%
H.I	Odektki	69 894,47	296 464,08	424,16%	342 000,00	115,36%	400 000,00	116,96%
H.I.1	odektki od nieterminowych płatności	19,22	22,10	114,98%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
H.I.2	odektki od kredytów / pożyczek/ leasing prowizje (np ZUS), opłaty dodatkowe od kredytów / leasing	69 875,25	296 441,98	424,24%	342 000,00	115,37%	400 000,00	116,96%
H.I.3		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
H.IV	Inne	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	883 177,07	315 470,38	35,72%	95 121,00	30,15%	508 382,53	534,46%
J.	Podatek dochodowy	35,00	176,00	502,86%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	rozstrzał umowny zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
K.	Zysk (Strata) netto (I-J-K.)	883 142,07	315 294,38	35,70%	95 121,00	30,17%	508 382,53	534,46%
WF	netto zwiększony o koszty amortyzacji	2 517 852,10	1 814 496,34	72,07%	1 750 901,00	96,50%	2 368 382,53	131,84%

Lódź, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor Jednostki
mgr inż. Marcin Salagacki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi

mgr Renata Jędrzejczak

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Salagacki

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2021	2022	2023	2024	2025
1	Aktywa ogółem	31 652 778,90	31 073 391,74	31 079 652,21	28 844 917,02	26 873 181,84
2	Aktywa obrotowe	6 093 995,64	6 534 619,48	5 591 000,00	5 932 000,00	6 521 000,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	31 793 422,24	31 363 085,32	31 076 521,97	29 962 284,61	27 859 049,43
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	31 934 065,57	31 652 778,90	31 073 391,74	31 079 652,21	28 844 917,02
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	31 652 778,90	31 073 391,74	31 079 652,21	28 844 917,02	26 873 181,84
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	349 715,62	361 167,16	300 000,00	300 000,00	300 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	63 445,13	84 703,30	90 000,00	106 000,00	120 000,00
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)	2 617 691,15	3 007 578,95	3 178 191,05	3 262 500,00	3 462 500,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 376 608,50	2 856 775,79	3 156 382,10	3 200 000,00	3 325 000,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	2 856 775,79	3 156 382,10	3 200 000,00	3 325 000,00	3 600 000,00
8	Kapitał (fundusz) własny	8 521 981,56	8 837 275,94	8 932 755,87	9 441 138,40	10 126 450,67
9	Zobowiązania długoterminowe	1 392 770,04	1 142 905,22	857 085,86	571 266,50	249 545,97
10	Zobowiązania krótkoterminowe	6 861 084,62	6 479 191,91	5 347 625,93	4 990 327,57	4 756 000,65
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	882 877,82	1 410 096,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	344 647,39	392 338,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
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)	673 683,45	705 864,14	753 312,06	875 000,00	925 000,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	592 262,73	755 104,17	656 624,11	850 000,00	900 000,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	755 104,17	656 624,11	850 000,00	900 000,00	950 000,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 013 491,81	32 929 563,30	37 250 180,00	39 579 951,00	41 050 642,10
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	1 454 188,51	1 346 943,25	1 042 240,00	1 040 000,00	1 040 000,00
18	Przychody finansowe	3 426,64	129 045,21	80 000,00	80 000,00	80 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	949 644,90	482 889,25	367 121,00	828 382,53	1 004 312,27
20	Wynik netto	883 142,07	315 294,38	95 121,00	508 382,53	684 312,27

Łódź, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor jednostki
mgr inż. Marcin Salagacki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr Renata Jędrzejczak

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Salagacki

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI										
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3	0,23%	3	1,25%	3	1,62%	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	0,93%	3	2,04%	3	2,39%	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	3	0,31%	3	1,70%	3	2,46%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI				Maksymalna ocena pkt.	15	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	10

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI										
Płynność bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zyski)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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 jeśli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	4	0,94	4	0,97	4	1,09	8
Płynność arytmetycznej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zyski)} - \text{zapas magazynowy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,30 powyżej 0,30 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeśli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	8	0,89	8	0,91	8	1,03	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI				Maksymalna ocena pkt.	25	12	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI										
Rotacja należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	3	33	3	30	3	31	3
Rotacja zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	7	8	7	8	7	8	7

RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA													
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / aktywa razem		poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	29%	10	24%	10	24%	10	23%	10	
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusze własne		od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	1,02	6	0,84	8	0,73	8	0,62	8	
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	18	

Łódź, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor jednostki
mgr inż. Marcin Solański

GIÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi

mgr Renata Jędrzejczak

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Solański

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

lp.	Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024		2025	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,92%	3	0,25%	3	1,25%	3	1,62%	3
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,41%	3	0,93%	3	2,04%	3	2,39%	3
		Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,01%	3	0,31%	3	1,70%	3	2,46%	4
		Razem	9		9		9		10	
2	WSKAŹNIKI PLYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,94	4	0,97	4	1,09	8	1,25	8
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,89	8	0,91	8	1,03	13	1,19	13
		Razem	12		12		21		21	
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	31	3	30	3	31	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8	7	7	7	8	7	8	7
		Razem	10		10		10		10	
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10	24%	10	24%	10	23%	10
		Wskaźnik wypłacalności	1,02	6	0,84	8	0,73	8	0,62	8
		Razem	16		18		18		18	
	Łączna wartość punktów		47		49		58		59	
	Łączna wartość punktów w %		67,14%		70,00%		82,86%		84,29%	
	Maksymalna wartość punktów		70		70		70		70	

Podsumowanie wniosków:
Wskaźniki zyskowności:
W okresie prognostycznym wskaźniki zyskowności przyjmują wartości dodatnie, z założeniem poprawy po latach kryzysu: 2022 i 2023. W całym okresie zakłada się ocenę na poziomie 9 punktów, a w ostatnim roku wzrost oceny o 1 pkt.
Wskaźniki płynności:
W okresie prognostycznym płynność finansowa będzie utrzymywać się na stabilnym poziomie, co pozwoli na utrzymanie oceny 12 punktów w tym obszarze analizy; zakłada się, że wskaźniki - po spadku w 2023 roku - osiągną wartości wyższe niż w roku bazowym, w okresie prognozy ocena wzrośnie o 9 punktów, ze względu na prognozowaną poprawę zyskowności.
Wskaźniki efektywności:
W powyższej prognozie wskaźniki efektywności będą utrzymywać się na stałym poziomie, stabilna płynność finansowa oraz regularny wpływ środków pieniężnych za realizowane świadczenia pozwoli na terminowe regulowanie zobowiązań. W okresie trzyletnim wartości wskaźników pozwolą na utrzymanie maksymalnej oceny.
Wskaźniki zadłużenia:
Wskaźniki zadłużenia w prognozowanym okresie obrazują bezpieczny poziom zadłużenia aktywów i kapitału własnego. Utrzymanie dodatniego wyniku finansowego pozwoli na podnoszenie wartości kapitału i utrzymanie oceny na poziomie 18 punktów.

	dane bilansowe	2022	wartość	2023	wartość	2024	wartość	2025	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majejący/stały		315 294		95 121		508 383		684 312
	wnioski: w latach prognozy ostrożnie założono zysk z tendencją wzrostową								
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: rosnący/majejący/stały		1 814 496		1 750 901,00		2 308 382,63		2 634 312,27
	wnioski: wynik finansowy netto po podaniu kosztów amortyzacji wykazuje się tendencją wzrostową								
3	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/majejący/stały		24 538 772		25 486 652		22 912 917		20 352 182
	wnioski: majątek trwały jednostki będzie stopniowo tracił na wartości ze względu na odpisy amortyzacyjne								
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majejący/stały		8 837 276		8 932 756		9 441 138		10 125 451
	wnioski: kapitał własny będzie się zwiększał o planowane zyski								

Łódź, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor jednostki
mgr inż. Marcin Sałagacki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr Renata Jędrzejczak

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Sałagacki

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	24 638 772,26	78,97	25 488 652,21	82,01	22 912 917,02	79,43	20 352 181,84	76,73
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	34 411,11	0,11	1 547 205,66	4,98	1 081 470,37	3,75	640 735,19	2,01
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	34 411,11	0,00	1 547 205,66	0,00	1 081 470,37	0,00	540 735,19	6,12
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 504 361,15	78,86	23 941 446,65	77,03	21 831 446,65	76,69	19 811 446,65	73,72
A.II.1.	Środki trwałe	24 441 446,65	78,86	23 941 446,65	77,03	21 831 446,65	76,69	19 811 446,65	73,72
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 818 014,00	18,72	5 818 014,00	18,72	5 818 014,00	20,17	5 818 014,00	21,65
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 339 066,40	55,80	15 839 066,40	50,96	14 339 066,40	49,71	12 839 066,40	47,78
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	488 695,89	1,57	238 695,89	0,77	188 695,89	0,65	113 695,89	0,42
A.II.1.d	środki transportu	233 291,32	0,75	133 291,32	0,43	73 291,32	0,25	28 291,32	0,11
A.II.1.e	inne środki trwałe	562 379,04	1,81	1 912 379,04	6,15	1 412 379,04	4,90	1 012 379,04	3,77
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	62 914,50	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	udziły lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b	udziły lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c	udziły lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 534 619,48	21,03	5 591 000,00	17,99	5 932 000,00	20,57	6 521 000,00	24,27
B.I.	Zapasy	361 167,16	1,16	300 000,00	0,97	300 000,00	1,04	300 000,00	1,12
B.I.1.	Materiały	359 268,66	1,16	300 000,00	0,97	300 000,00	1,04	300 000,00	1,12
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 898,50	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	3 167 193,52	10,19	3 201 000,00	10,30	3 326 000,00	11,53	3 601 000,00	13,40
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 142 905,22	3,68	821 184,69	2,65	535 365,33	1,86	249 545,97	0,93
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 142 905,22	3,68	821 184,69	2,65	535 365,33	1,86	249 545,97	0,93
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 107 004,05	3,56	821 184,69	2,65	535 365,33	1,72	249 545,97	0,93
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.e.	inne	35 901,17	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 479 191,91	20,85	5 347 625,93	17,23	4 990 327,57	17,32	4 756 000,65	17,70
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 384 613,55	20,55	5 247 625,93	16,90	4 890 327,57	16,97	4 650 819,36	17,31
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	4 845 828,01	15,59	3 318 770,88	10,69	2 885 819,36	10,02	2 560 819,36	9,53
B.III.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	656 624,11	2,11	850 000,00	2,74	900 000,00	3,12	950 000,00	3,54
B.III.3.d	do 12 miesięcy	656 624,11	2,11	850 000,00	2,74	900 000,00	3,12	950 000,00	3,54
B.III.3.d	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	772 777,59	2,49	900 000,00	2,90	925 000,00	3,21	950 000,00	3,54
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	60 043,68	0,19	85 000,00	0,27	85 000,00	0,30	85 000,00	0,32
B.III.3.i	inne	49 340,16	0,16	93 855,05	0,30	94 508,21	0,33	105 000,00	0,39
B.III.4.	Fundusze specjalne	94 578,36	0,30	100 000,00	0,32	100 000,00	0,35	105 181,29	0,39
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 203 922,67	42,49	14 642 184,55	47,17	12 542 184,55	43,54	10 442 184,55	38,86
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 203 922,67	42,49	14 642 184,55	47,17	12 542 184,55	43,54	10 442 184,55	38,86
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	12 273 053,61	39,50	12 842 184,55	41,37	11 042 184,55	38,33	9 542 184,55	35,51
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	12 273 053,61	39,50	12 842 184,55	41,37	11 042 184,55	38,33	9 542 184,55	35,51
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	930 869,06	3,00	1 800 000,00	5,80	1 500 000,00	5,21	900 000,00	3,35
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	930 869,06	3,00	1 800 000,00	5,80	1 500 000,00	5,21	900 000,00	3,35
	RAZEM PASYWA	31 073 391,74	100,00	31 043 751,04	100,00	28 809 015,85	100,00	26 873 181,84	100,00
		0,00	0,00	-35 901,16	0,00	-35 901,17	0,00	0,00	

WNIOSKI:

W strukturze aktywów ze względu na brak znaczących inwestycji zwiększył się udział aktywów obrotowych, co poprawi płynność finansową jednostki. Struktura pasywów będzie się zmieniać w sposób korzystny dla jednostki, tj. zmniejszy się udział kapitału obcego w finansowaniu aktywów.

Łódź, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Renata Jędrzejczak

Dyrektor jednostki
mgr inż. Marcin Sałagacki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr Renata Jędrzejczak

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Medycznego
„Bałuty” w Łodzi
mgr inż. Marcin Sałagacki