

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;
- 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.

Maj, 2025r.

Wstęp. 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 XLII/1307/21 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 12 maja 2021r. 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
 - 11.1.1 świadczenia lekarza podstawowej opieki zdrowotnej
 - 11.1.2 świadczenia pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej
 - 11.1.3 świadczenia położnej podstawowej opieki zdrowotnej
 - 11.1.4 świadczenia pielęgniarki/higienistki w środowisku nauczania i wychowania
 - 11.2. Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej
 - 11.2.1 świadczenia w zakresie neurologii
 - 11.2.2 świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa
 - 11.2.3 świadczenia w zakresie okulistyki
 - 11.2.4 świadczenia w zakresie otolaryngologii
 - 11.2.5 świadczenia w zakresie reumatologii
 - 11.2.6 świadczenia w zakresie kardiologii
 - 11.2.7 świadczenia w zakresie endokrynologii
 - 11.3. Rehabilitacji leczniczej
 - 11.4. Stomatologii i protetyki
12. Siedzibą Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi jest Łódź, ul. Felińskiego 7
13. Z miejscami udzielania świadczeń zdrowotnych:

- 13.1. 93-252 Łódź, ul. Alojzego Felińskiego 7
- 13.2. 93-279 Łódź, ul. Tatrzańska 109
- 13.3. 93-504 Łódź, ul. Augusta Cieszkowskiego 6
- 13.4. 93-472 Łódź, ul. Odrzańska 29
- 13.5. 93-311 Łódź ul. Rzgowska 170
- 13.6. 93-509 Łódź ul. Paderewskiego 6
- 14. Dyrektorem MCM "Górna" w Łodzi jest Żaneta Iwańczyk. Funkcję Dyrektora ds. Medycznych pełni Piotr Łopata, Główną Księgową jest Halina Pieńkowska.
- 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.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy tj. 2024

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. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera szczegółową analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 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 2024r.

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	1,12%	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	0,81%	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	1,95%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
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	1,83	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	1,80	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	7	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	24%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,46	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					64

Uzyskanie łącznie 64 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 91% maksymalnej liczby punktów.

Głównym źródłem przychodów w 2024 roku była sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia i wyniosła ona 34 551 178,97 zł. Pozostałe przychody wyniosły 2 296 893,73 zł i składają się na nie m.in. sprzedaż usług medycznych, realizacja programów profilaktycznych finansowanych przez instytucje zewnętrzne (w tym Miasto Łódź) oraz realizacja usług najmu i dzierżawy.

Przychody netto i zrównane z nimi przedstawiają się następująco:

- | | |
|--|-------------------|
| ➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2022r. | 27 901 565,70 zł |
| ➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2023r. | 32 358 001,49 zł |
| ➤ przychody netto i zrównane z nimi na koniec 2024r. | 36 810 907,98 zł. |

Porównując rok 2022 do roku 2024 w zakresie przychów netto i zrównanych z nimi obserwujemy wzrost o 32%.

Przychody z NFZ ŁOW przedstawiają się następująco:

- | | |
|--|------------------|
| ➤ przychody NFZ ŁOW za 2022r. wyniosły | 25 874 759,67 zł |
| ➤ przychody NFZ ŁOW za 2023r. wyniosły | 30 540 609,58 zł |
| ➤ przychody NFZ ŁOW za 2024r. wyniosły | 34 551 178,97 zł |

Porównując rok 2022 do roku 2024 w zakresie przychodów z NFZ ŁOW obserwujemy wzrost, który wyniósł ponad 33%.

Po stronie przychodów realizowanych w 2024r. z NFZ ŁOW podstawową część stanowi realizacja umowy w ramach podstawowej opieki zdrowotnej - stanowi przeszło 86% przychodów uzyskiwanych z NFZ ŁOW.

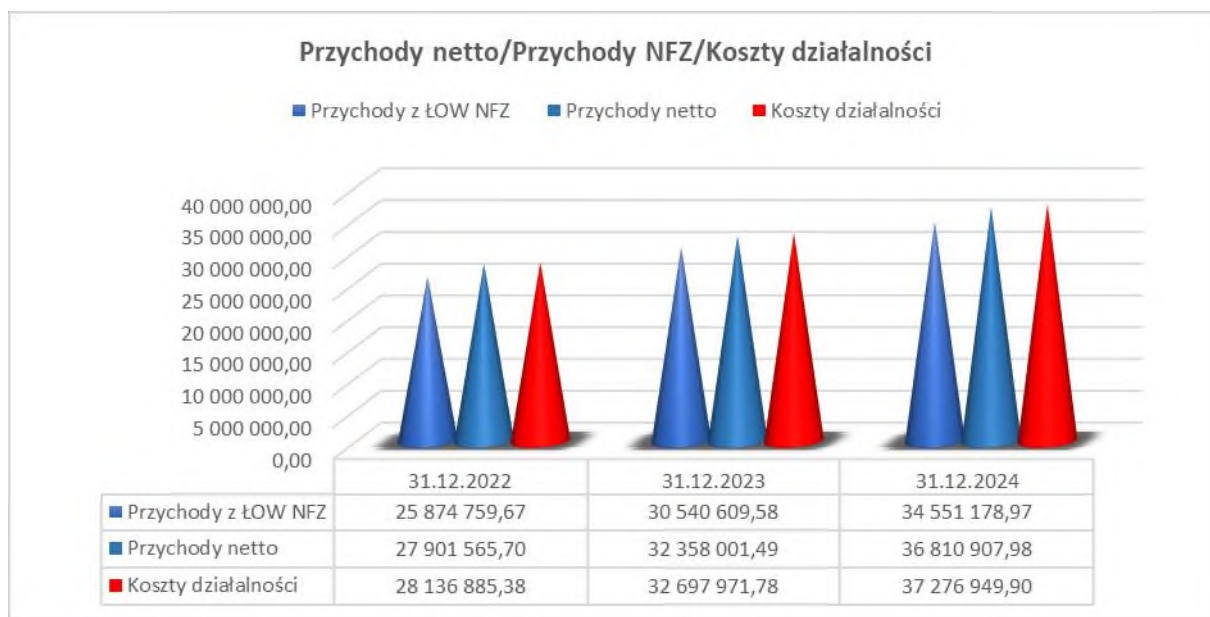
Przychody z NFZ ŁOW kształtują się na poziomie:

- | | |
|--|------------------|
| ➤ podstawowa opieka zdrowotna | 26 717 968,41 zł |
| ➤ ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 4 843 891,84 zł |
| ➤ rehabilitacja | 1 554 731,74 zł |
| ➤ stomatologia i protetyka | 1 377 713,32 zł |

Koszty przedstawiają się następująco:

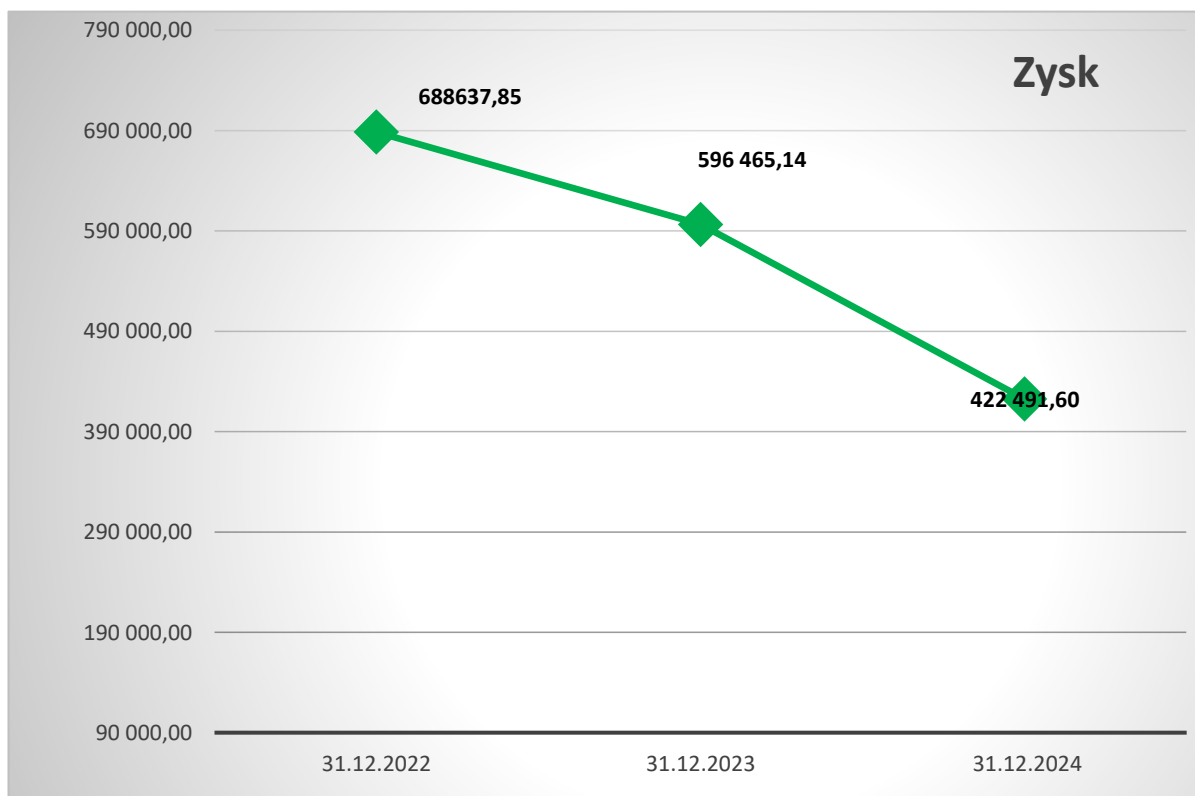
- za 2022 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły 28 136 885,38 zł
- za 2023 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły 32 697 971,78 zł
- za 2024 rok koszty działalności operacyjnej wyniosły 37 276 949,90 zł

Porównując koszty działalności operacyjnej roku 2021 do roku 2024 obserwujemy wzrost, który wyniósł ponad 32%.



Zysk netto kształtował się na poziomie:

- za 2022 rok zysk wyniósł 688 637,85 zł
- za 2023 rok zysk wyniósł 596 465,14 zł
- za 2024 rok zysk wyniósł 422 491,60 zł



Miejskie Centrum Medyczne „Górna” jest największą placówką podstawowej opieki zdrowotnej w województwie Łódzkim:

a) Stan populacji na dzień 31.12.2022r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 901,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 48 126
- liczba osób zadeklarowanych do położnej podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 29 530

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 2 684 uczniami, obejmując opieką 7 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

b) Stan populacji na dzień 31.12.2023r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 279,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 521
- liczba osób zadeklarowanych do położnej podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 29 171

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 2 676 uczniami, obejmując opieką 7 placówek edukacyjnych zlokalizowanych na terenie dzielnicy Górna.

c) Stan populacji na dzień 31.12.2024r. przedstawiał się następująco:

- liczba osób zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 184,
- liczba osób zadeklarowanych do pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 47 442
- liczba osób zadeklarowanych do położnej podstawowej opieki zdrowotnej wynosiła 28 997

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” sprawuje opiekę nad 1526 uczniami, obejmując opieką 4 placówki edukacyjne zlokalizowane na terenie dzielnicy Górna.



Po stronie przychodów MCM "Górna" w Łodzi zamknęła 2024 rok kwotą 37 718 838,27 zł, po stronie kosztów 37 296 346,67 zł, co pozwoliło na uzyskanie zysku netto w wysokości 422 491,60 zł. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 21 779 406,67 zł. Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2024 roku wynosi 6 326 895,54 zł i nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

Kapitał zapasowy wynosi 4 468 850,81 zł i został powiększony o zysk za 2023 rok w wysokości 596 465,14 zł oraz pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości

508 996,00 zł powstała na skutek naliczenia w 2023 roku po raz pierwszy rezerw na odprawy rentowe i niewykorzystane urlopy wg stanu na dzień 31.12.2022 roku. Kapitał własny powiększa zysk osiągnięty przez MCM „Górna” w 2024 roku w wysokości 422 491,60 zł.

Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi w kontekście obecnych warunków finansowych i organizacyjnych w 2024r. podjęło następujące prace inwestycyjne:

1. Modernizacja części pomieszczeń budynku Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi przy ul Rzgowskiej 170 – III i IV etap prac.

Etap III i IV obejmował przebudowę drugiej klatki schodowej wraz z przyległymi ciągami komunikacyjnymi, wymianę zadaszenia wejść do budynku przychodni, prace modernizacyjne pomieszczeń rejestracji poradni dla dzieci chorych, ciągów komunikacyjnych na parterze, I i II piętrze oraz w poradni dla dzieci zdrowych.

Całkowity koszt zadania wyniósł 587 013,81 zł, z czego wartość budynku została podwyższona o kwotę 574 713,81 zł, a 12 300,00 zł to koszt wykonania lady recepcyjnej, która została wprowadzona do ewidencji środków trwałych do grupy 8.

2. Dzienny Dom Opieki Medycznej w przychodni przy ul. Odrzańskiej 29

W 2023 roku rozpoczęto zadanie inwestycyjne dotyczące przebudowy pierwszego piętra budynku przy ul. Odrzańskiej 29 – została opracowana dokumentacja projektowa i kosztorysowa pod kątem dostosowania pomieszczeń do wymogów Dziennego Domu Opieki Medycznej. Z uwagi na brak źródła finansowania w 2024 roku zadanie zostało przesunięte na 2025 rok. W planie zabezpieczono środki na prace przygotowawcze do realizacji zadania. W 2024 roku poniesiono koszty inwentaryzacji podłączeń do przewodów kominowych na pierwszym piętrze budynku oraz kontrolę drożności przewodów kominowych - koszt dokumentacji wyniósł 1 968,00 zł i został odniesiony na środki trwałe w budowie.

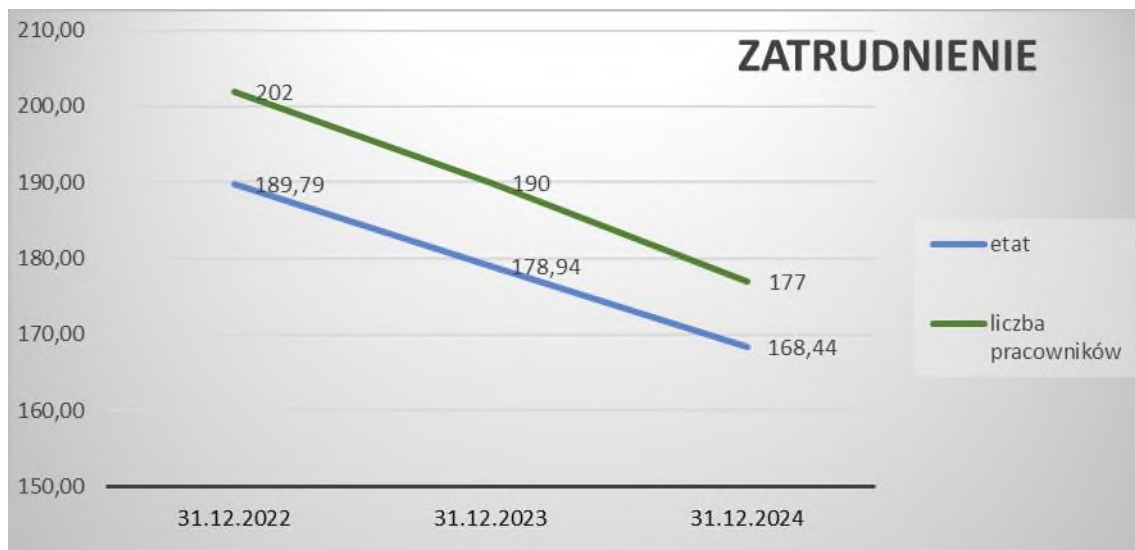
3. Zakup sprzętu komputerowego wraz z urządzeniami peryferyjnymi oraz licencjami i oprogramowaniem – koszt 235 845,74 zł. W ramach zadania zakupiono między innymi do głównej serwerowni dwie bramy bezpieczeństwa wraz z subskrypcją w celu zwiększenia ochrony danych.
4. Zakup sprzętu, aparatury i wyposażenia medycznego i niemedycznego do poszczególnych lokalizacji Centrum – koszt zakupu sprzętu zaliczonego do środków trwałych wyniósł 35 474,20 zł.
5. Zakup wyposażenia niemedycznego i mebli do poszczególnych lokalizacji Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi - koszt zakupu 115 901,65 zł.
6. W ramach zadania w celu zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom zamontowano kamery w rejestracjach przychodni i holach wejściowych w lokalizacjach Felińskiego 7, Tatrzńskiej 109, Cieszkowskiego 6 i Odrzańskiej 29. Koszt zakupu i zamontowania systemu monitoringu wizyjnego w czterech lokalizacjach wyniósł 21 057,60 zł. Zadanie zostało dofinansowane w kwocie 9 000,00 zł z funduszu prewencyjnego PZU Życie SA.

7. Montaż klimatyzatorów w gabinetach USG, gabinetach diagnostyczno-zabiegowych w punktach szczepień i salach gimnastycznych w CZAS-ach oraz w serwerowni w lokalizacji Felińskiego 7. Koszt zadania wyniósł 178 042,50 zł.
8. Instalacja fotowoltaiczna wraz z pracami towarzyszącymi w budynkach Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi, przy ul. Tatrzńskiej 109 i Rzgowskiej 170. Opracowano dokumentację projektową mającą na celu złożenie wniosku o dofinansowanie w ramach ubiegania się o dotację i pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na montaż instalacji fotowoltaicznej wraz z pracami towarzyszącymi – koszt projektu wyniósł 28 078,40 zł.

Ogółem wartość inwestycji zwiększających rzeczowe aktywa trwałe w 2024 roku wyniosła 1 182 324,30 zł. Ponadto do ewidencji środków trwałych wprowadzono zasilacze awaryjne do lodówek medycznych o wartości 43 173,00 zł, na dostawę których w 2023 roku została wpłacona zaliczka. Inwestycje zostały sfinansowane głównie ze środków własnych, dofinansowanie wyniosło 9 000 zł.

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

- w roku 2022 – 202 osoby, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 189,79
- w roku 2023 – 190 osób, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 178,94
- w roku 2024 – 177 osób, co po przeliczeniu na pełne etaty stanowi 168,44.



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

1. lekarze stanowią 38 osób co stanowi 33,64 etatu

2. pielęgniarki stanowią	33 osoby	co stanowi 32,90 etatu
3. położne stanowią	9 osób	co stanowi 9 etatów
4. fizjoterapeuci stanowią	14 osób	co stanowi 13,5 etatu
5. technicy medyczni stanowią	4 osoby	co stanowi 4 etaty
6. higienistki stomatologiczne stanowią	3 osoby	co stanowi 3 etaty
7. higienistka szkolna stonowi	1 osoba	co stanowi 1 etat
8. rejestratorki medyczne stanowią	29 osób	co stanowi 28,4 etatu
9. obsługa stanowią	16 osób	co stanowi 13 etatów
10. administracja stanowi	27 osób	co stanowi 27 etatów
11. zarząd stanowią	3 osoby	co stanowi 3 etaty.

Zatrudnienie w Miejskim Centrum Medycznym „Górna” na dzień 31.12.2024r. wyniosło 177 osób, w przeliczeniu na etaty 168,44. W porównaniu do 2023 roku zatrudnienie na umowę o pracę zmniejszyło się o 13 osób, etaty zmniejszyły się o 10,50, natomiast wzrosło zatrudnienie w ramach umów cywilnoprawnych.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe tj. 2025-2026-2027.

Opis przyjętych założeń.

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2025-2027 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. Jednak należy mieć na względzie, że obecna sytuacja geopolityczna i finansowa jest bardzo trudna i na pewno nie pozostanie bez wpływu na naszą sytuację finansową.

Głównym czynnikiem ryzyka dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego jest koniunktura w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki szczególnie w UE. Przedłużające się napięcia geopolityczne przechylają bilans czynników ryzyka w kierunku bardziej niekorzystnych wyników, a utrzymywanie się restrykcyjnych warunków monetarnych może jeszcze bardziej opóźnić ożywienie aktywności gospodarczej, ograniczając inflację.

Kolejnym czynnikiem ryzyka dla prognozy jest dalszy przebieg wojny w Ukrainie oraz rozwój sytuacji na Bliskim Wschodzie i ich wpływ na krajową i światową gospodarkę. Pomimo, że sytuacja na rynkach surowcowych ustabilizowała się w 2023 r., nadal istnieje ryzyko, że w przypadku intensyfikacji konfliktów wpłynie ona ponownie na wzrost cen

krajowych. Dodatkowo, w sytuacji nagłego zakończenia wojny część uchodźców i migrantów przedwojennych z Ukrainy pracujących w Polsce i łagodzących spadek podaży pracy wynikający z przyczyn demograficznych może w krótkim czasie zdecydować się na powrót do kraju pochodzenia. Nie pozostałoby to bez wpływu na polski rynek pracy.

Scenariusz makroekonomiczny jest niepewny. Wiąże się to z polityką gospodarczą innych państw. Scenariusz został przygotowany bez uwzględnienia podwyżek cel ogłoszonych przez rząd USA w kwietniu 2025 r. Ich pośredni i bezpośredni wpływ na polską oraz europejską gospodarkę jest obecnie trudny do przewidzenia i zależy od ostatecznych decyzji administracji amerykańskiej oraz skali reakcji krajów europejskich oraz reszty świata.

Rada Ministrów przyjęła projekt "Wieloletnich założeń makroekonomicznych na lata 2025-2029", przedłożony przez Ministra Finansów. Wieloletnie założenia makroekonomiczne przedstawiają średniookresowy scenariusz sytuacji gospodarczej Polski do 2029 roku. Będą także podstawą do przygotowania projektu ustawy budżetowej na 2026 rok.

Prognoza na lata 2025-2026

1. W 2025 r. wzrost realnego PKB wyniesie 3,7%. Głównymi czynnikami napędzającymi gospodarkę będą znacząco wyższe inwestycje publiczne i prywatne. Istotną rolę odegra dalszy napływ środków z KPO, który umożliwi realizację licznych projektów infrastrukturalnych oraz modernizacyjnych. Dodatkowym impulsem będzie dalszy, wyraźny wzrost wydatków na inwestycje militarne. W 2025r. istotnym czynnikiem wzrostu pozostanie spożycie prywatne, które osiągnie wyższą dynamikę niż w poprzednim roku. Na wzrost spożycia wpłynie między innymi stabilna sytuacja na rynku pracy, dalszy wzrost wynagrodzeń oraz poprawa nastrojów konsumenckich.
2. W 2026 r. wzrost realnego PKB wyniesie 3,5%. Kluczowe znaczenie będą miały ponownie wysokie nakłady inwestycyjne oraz fundusze z KPO, wspierające modernizację infrastruktury i transformację energetyczną. Dodatkowym czynnikiem sprzyjającym wzrostowi gospodarczemu będzie spadek inflacji, co wpłynie na stabilizację siły nabywczej gospodarstw domowych oraz poprawę warunków funkcjonowania przedsiębiorstw.
3. Utrzymująca się dobra sytuacja na rynku pracy, wysoki poziom zatrudnienia oraz wzrost realnych dochodów będą dalej wspierać prywatną konsumpcję.
4. Stopa bezrobocia na koniec 2025 r. wyniesie 4,9%, co oznacza jej obniżenie względem 2024 r. o 0,2 pkt. proc.
5. Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2025 r. wyniesie 8,2% w ujęciu nominalnym. W ujęciu realnym, czyli uwzględniającym wpływ inflacji, przeciętne wynagrodzenia wzrosną o 3,5%.
6. W 2026 r. prognozowana jest kontynuacja pozytywnych trendów – dobrej koniunktury i korzystnej sytuacji na rynku pracy – co przełoży się na dalszy wzrost wynagrodzeń. W efekcie, przeciętne wynagrodzenie wzrośnie o 7,6%, a w ujęciu realnym o 3,6%.
7. Inflacja w 2025 r. wyniesie 4,5%, natomiast w przyszłym roku średnio 3,8%.

8. Prognoza na lata 2027-2029

9. W 2027r. tempo wzrostu PKB będzie zbliżone do wzrostu potencjalnego polskiej gospodarki i wyniesie 3,0%. Następnie wzrost PKB obniży się do 2,7% w 2028r i 2,6% w 2029r.

10. Średnioroczna inflacja wyniesie 3,0% w 2027 r., 2,8% w 2028r. oraz 2,5% w 2029r.

Cele głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji:

Jednym z istotnych wymiarów rozwoju kapitału ludzkiego jest stan zdrowia i dostęp do usług z zakresu opieki zdrowotnej. Dobry stan zdrowia obywateli i całego społeczeństwa jest istotną determinantą wzrostu gospodarczego, a interwencje w dziedzinie zdrowia są kluczowe w ograniczaniu ryzyka ubóstwa z powodu dezaktywacji zawodowej wynikające z przyczyn zdrowotnych

Działalności państwa ujętej w obszarze *funkcji 20. Zdrowie* został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

Ponadto finansowane będą wieloletnie programy związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej, zwalczaniem chorób nowotworowych czy chorób układu krążenia oraz program wsparcia oddziałów psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży, a także inne programy polityki zdrowotnej.

Od 1 czerwca 2024r. rząd wprowadził program medycznego wsparcia zapłodnienia pozaustrojowego i leczenia niepłodności metodą in vitro.

Natomiast ocena celowości inwestycji dokonywana przez Ministra Zdrowia pozwoli na rozwój infrastruktury w ochronie zdrowia zgodny z mapami potrzeb zdrowotnych oraz priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej. 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 osobach), która w okresie planowania WPFP 2024-2027 wyniesie odpowiednio: 42 000 (w 2024r.), 44 000 (w 2025r.), 46 000 (w 2026r.), 48 000 (w 2027r.),
- 2) liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) w latach 2024-2027 będzie wynosiła ok. 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 62 980 szt. w roku 2024, a w kolejnych latach: 60 690 szt. (w 2025r.), 60 400 szt. (w 2026r.).

Informacje dodatkowe dotyczące działalności jednostki.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2025r.

Do prognozy przychodów na lata 2025-2026-2027 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności.

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 2025 opiewa na kwotę 26 748 240,00 plus opieka koordynowana 1 597 830,00 zł
- 2) umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna – wartość kontraktu na rok 2025 opiewa na kwotę 5 093 580,00 zł,
- 3) umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza – wartość kontraktu na rok 2025 opiewa na kwotę 1 478 020,00 zł
- 4) umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie stomatologiczne – wartość kontraktu na rok 2025r. opiewa na kwotę 1 244 480,00 zł.

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 się lub będzie kształtować się na poziomie:

Rok 2024	– przychody 37 718 838,27	koszty 37 296 346,67	zysk netto 422 491,60
Rok 2025	– przychody 40 006 765,00	koszty 39 911 140,00	zysk netto 95 625,00
Rok 2026	– przychody 43 707 840,00	koszty 43 643 240,00	zysk netto 64 600,00
Rok 2027	– przychody 45 754 670,00	koszty 45 688 770,00	zysk netto 65 900,00

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi zgodnie z przyjętą długofalową strategią rozwoju opracowaną na lata 2025 - 2027 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 Zintegrowany System Zarządzania Jakością.

b) opracowanie, wprowadzenie i doskonalenie wewnętrznego systemu zarządzania jakością i bezpieczeństwem pacjenta na podstawie ustawy o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta

c) uzyskanie akredytacji w zakresie prowadzenia specjalizacji z medycyny rodzinnej i otrzymanie 8 miejsc specjalizacyjnych.

2. inwestycje w infrastrukturę budowlaną:

2.1 przebudowa klatek schodowych, ciągów komunikacyjnych i rejestracji w przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109 – projekt budowlany I etap (rok 2025 – 60 tys. zł. własne)

2.2 kompleksowa przebudowa i modernizacja rejestracji wraz z ciągami komunikacyjnymi, klatką schodową i korytarzami oraz gabinetami. Nadanie parterowi (rejestracji) nowego układu funkcjonalnego w przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109 (II etap - rok 2026 – 670 tys. zł.- środki własne, III etap - rok 2027- 550 tys. zł – środki własne).

2.3 podniesienie jakości udzielnych świadczeń medycznych poprzez remont pomieszczeń i zakup nowego sprzętu i wyposażenia do poradni położniczo-ginekologicznej w przychodni przy ul. Rzgowskiej 170 – (projekt budowlany I etap - rok 2026- 80 tys. zł środki własne, prace budowlane 2027 - 300 tys. zł środki UMŁ, 2027 -100 tys. zł środki własne)

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

3.1 podniesienie jakości udzielnych świadczeń medycznych poprzez zakup nowego w pełni cyfrowego aparatu RTG. Rozszerzenie działalności medycznej poprzez zakup densytometru, zakup aparatu USG do przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109 (rok 2025 – 1 270 tys. - środki zewnętrzne) i (rok 2025 -100 tys. modernizacja środki własne)

3.2 systematyczna wymiana zużytego i wyeksploatowanego sprzętu medycznego oraz doposażenie placówek w nowy sprzęt (2025r. - 300 tys. zł - środki własne, 2025r. - 335 tys. - środki zewnętrzne, 2026r. – 100 tys. zł własne, 2027r. -100 tys. zł własne)

3.3 instalacja fotowoltaiczna wraz z pracami towarzyszącymi w budynkach Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi, przy ul. Tatrzańskiej 109 i Rzgowskiej 170 – 1 350 tys. zł. (środki WFOŚiGW w Łodzi plus środki własne).

3.4 modernizacja instalacji elektrycznej w budynkach przychodni przy ul. Paderewskiego 6 i Rzgowskiej 170 – 38 tys. zł środki własne.

4. rozszerzenie zakresu i miejsc udzielanych świadczeń medycznych poprzez:

4.1 DDOM Odrzańska 29 – (rok 2025 - 55 tys. zł dokumentacja projektowa własne, rok 2025 - 646 tys. zł środki własne, rok 2025 - 1 395 tys. środki zewnętrzne)

5. informatyzacja:

5.1 sukcesywne i systematyczne doposażanie / wymiana sprzętu informatycznego. (2025 – 50 tys. zł własne, 2025 - 265 tys. zł środki zewnętrzne, 2026 – 50 tys. zł własne, 2027- 50 tys. zł własne)

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 (rok 2019 - 370 tys.) i ul. Odrzańska 29 (rok 2026 – 400 tys. zł dotacja UMŁ).

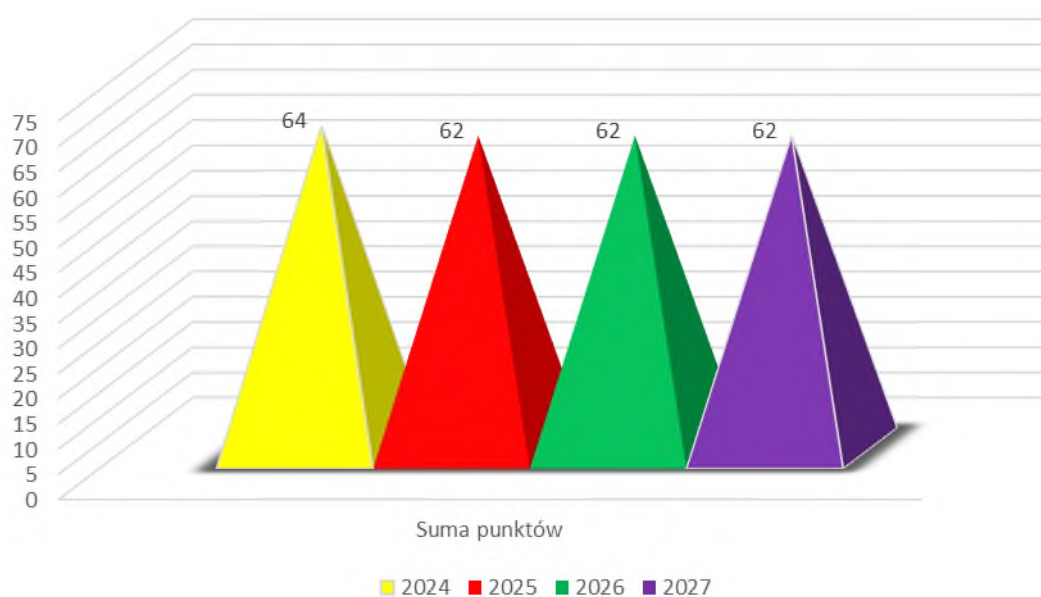
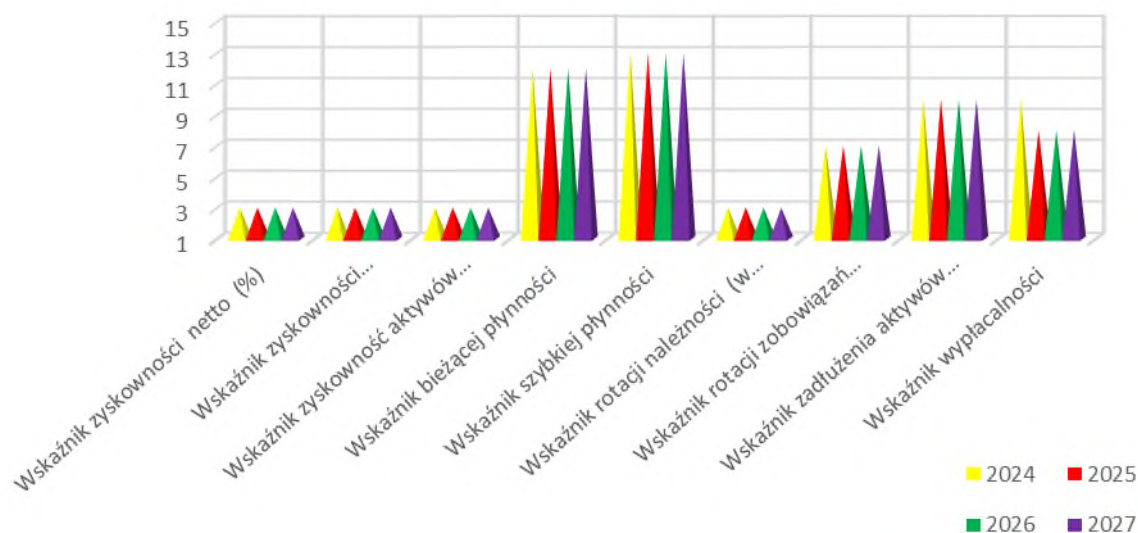
Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi wypracowało wspólne standardy dla wszystkich placówek, prace remontowe i inwestycyjne już na tym etapie skupiają się na podniesieniu standardu, w jakich wykonywane są usługi medyczne, zakupy sprzętu czy wyposażenia mają na celu systematyczną i stałą wymianę bazy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

Prognoza wartości wskaźników.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ-
PROGNOZA NA LATA 2025-2027**

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,24%	3	0,15%	3	0,14%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,39%	3	0,24%	3	0,25%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,57	12	1,57	12	1,56	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,55	13	1,55	13	1,54	13
	Razem		25		25		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	29	3	29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9	7	11	7	12	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23%	10	24%	10	25%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,55	8	0,56	8	0,57	8
	Razem		18		18		18
Łączna wartość punktów			62		62		62

TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2024-2027



III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Miejskiego Centrum Medycznego "Górna" w Łodzi.

Zniesienie limitów przyjęć w ramach kontraktów z NFZ w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej pozwoliło na większe wykorzystanie posiadanego personelu i sprzętu, natomiast pojawiająca się w już w 2024r. i 2025r tendencja opóźniania zapłaty za świadczenia nielimitowane, prowadzi do konieczności kredytowania państwa w zakresie opieki medycznej. Zapłata za nadwykonane świadczenia z IV kwartału 2025r. nastąpiła

w miesiąc kwiecień 2025r. Z niepokojem obserwujemy planowane zmiany w tym zakresie i zapowiedzi wprowadzenia reglamentacji świadczeń. Zgodnie z Zarządzeniem nr 23/2025/DSOZ z dnia 1 kwietnia 2025r. zmieniającego zarządzenie w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna wprowadzono modyfikację zasad finansowania świadczeń opieki ambulatoryjnej w zależności od osiągniętego przez świadczeniodawców poziomu układu procentowego świadczeń pierwszorazowych w danym zakresie. Konsekwencją nie osiągniętego wskaźnika będzie obniżenie o 25% wyceny punktowej świadczeń.

Inwestycją, która będzie w najbliższych latach determinowała działalność MCM „Górna” będzie utworzenie i prowadzenie Dziennego Domu Opieki Medycznej w przychodni przy ul. Odrzańskiej 29. Na 2025r. przewidziane są prace modernizacyjne i remontowe oraz wyposażeniowe. Natomiast od roku 2026 do 2029 DDOM ma funkcjonować i objąć opieką 300 podopiecznych. Będzie to pierwsza tego typu instytucja w województwie łódzkim. Zarówno prace inwestycyjne, doposażeniowe oraz funkcjonowanie będzie sfinansowane ze środków Funduszy Europejskich dla Łódzkiego na lata 2021-2027 w ramach programu FELD.00.00.(działanie FELD.O7.10). Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi podpisało 9 kwietnia 2025r. umowę o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Pogodna Jesień Życia” z Miastem Łódź.

W ramach środków pochodzących z Funduszy Europejskich na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027(FENIKS) pn. „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej” (POZ)” podpisaliśmy umowę nr 05OW/4383/II/2024 o powierzenie grantu w ramach Projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”, realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, realizowanego na podstawie umowy nr FENX.06.01-IP.03-0001/23-00/1374/2024/17 zawartej w dniu 27.03.2024r. pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Zdrowia a Narodowym Funduszem Zdrowia. Umowa opiewa na kwotę 600 tys. zł, co pozwoli doposażyć podstawową opokę zdrowotną w sprzęt medyczny i sprzęt informatyczny.

Wyzwaniem finansowym będzie realizacja zapisów ustawy, która od 1 lipca 2025r. podnosi wynagrodzenia pracowników ochrony zdrowia. Główny Urząd Statystyczny podał przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto za 2024r. które wynosi 8181,72 zł, co przełoży się na wzrost pensji medyków o ponad 14 proc. Na dzień sporządzania raportu brak jest informacji o wycenie świadczeń przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.

W ramach świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej jest obecnie realizowany nowy kompleksowy program profilaktyczny „MOJE ZDROWIE”-bilans zdrowia osoby dorosłej. Program profilaktyczny zastąpi obecny program Profilaktyka 40 PLUS.

W 2025 roku planowane jest podwojenie liczby centrów zdrowia psychicznego. Obecnie funkcjonuje ich 117. Nowe przepisy mają umożliwić większą dostępność opieki psychologicznej na poziomie powiatowym.

Ważnym elementem zmian w służbie zdrowia jest także możliwość wystawiania recept na darmowe leki przez lekarzy spoza NFZ. Ta zmiana ma poprawić dostępność leków dla dzieci, młodzieży oraz seniorów.

Od 2024 roku wprowadzany jest pilotaż centralnej e-rejestracji, który umożliwia zapis na badania i wizyty specjalistyczne online. Do połowy 2025 roku program miał objąć wszystkie badania diagnostyczne oraz wizyty u specjalistów na NFZ.

Istotne znaczenie dla funkcjonowania MCM "Górna" będzie miało również:

1. Pozyskanie dofinansowania dla zakupu aparatu RTG do przychodni przy ul. Tatrzańskiej 109 i zakup nowego aparatu densytometrycznego. Wniosek o dofinansowanie został złożony w ramach programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027. Działanie FELD.06.03. Infrastruktura zdrowotna. Dofinansowanie stanowi 95% i 5% to środki własne. Ogłoszenie wyników naboru planowane jest na m-c czerwiec 2025r.
2. Pozyskanie dofinansowania na wykonanie mikro instalacji fotowoltaicznych z akumulatorowymi magazynami energii oraz pracami towarzyszącymi w budynkach Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” w Łodzi, przy ul. Tatrzańskiej 109 i Rzgowskiej 170. Na dzień składania raportu zapadła decyzja Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwestii przyznania dotacji w wysokości do 420 500 zł.

III. Podsumowanie prognozy wraz z wynikami.

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.

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 w aspekcie finansowym jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie łącznie w prognozach na lata 2025-2026-2027 – po 62-62-62 punktów, przy maksymalnej liczbie punktów w kategorii wskaźników płynności i efektywności oraz wysokiej oceny wskaźników zyskowności i zadłużenia 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 i zachowanie stabilności ekonomiczno-finansowej. Nie bez znaczenia pozostanie utrzymanie obecnie zatrudnionego personelu medycznego i sprostanie wymaganiom finansowym. MCM "Górna" w Łodzi z niepokojem obserwuje problemy z pozyskaniem personelu medycznego. Uważamy, że ta tendencja będzie się pogłębiać, co może doprowadzić do 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 fakt, że jest problem z pozyskaniem fachowego i kompetentnego pozostałego personelu.

Miejskie Centrum Medyczne „Górna” w Łodzi cały czas dostosowuje się do zmieniających się warunków otoczenia, co ma szczególne znaczenie na nasze stabilne funkcjonowanie zarówno w kontekście organizacyjnym, jak i finansowym.

Łódź, dnia 30 maja 2025r.

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	16 016 309	16 026 974	100,07%	21 110 343	131,72%	20 693 545	98,03%	20 292 783	98,06%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	35 114	17 037	48,52%	224 438	1317,36%	44 888	20,00%	0	0,00%
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	35 114	17 037	48,52%	224 438	1317,36%	44 888	20,00%		0,00%
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 981 195	15 974 842	99,96%	20 870 865	130,65%	20 648 657	98,94%	20 292 783	98,28%
A.II.1.	Środki trwałe	15 838 023	15 844 796	100,04%	20 611 986	130,09%	20 568 657	99,79%	20 292 783	98,66%
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	11 529 567	11 579 198	100,43%	13 373 381	115,49%	13 924 587	104,12%	14 379 273	103,27%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	463 695	702 724	151,55%	2 033 584	289,39%	1 774 746	87,27%	1 509 330	85,04%
A.II.1.d	środki transportu									
A.II.1.e	inne środki trwałe	891 823	609 936	68,39%	2 252 083	369,23%	1 916 386	85,09%	1 451 242	75,73%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	99 999	130 046	130,05%	258 879	199,07%	80 000	30,90%		0,00%
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	43 173			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.	Inwestycje długoterminowe	0	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.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	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	0	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	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	35 095		15 040	42,86%	0		0	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	35 095		15 040	42,86%	0		0	
B.	Aktywa obrotowe	5 446 384	5 752 433	105,62%	5 695 879	99,02%	5 961 320	104,66%	6 179 533	103,66%
B.I.	Zapasy	140 882	91 987	65,29%	93 987	102,17%	96 986	103,19%	97 987	101,03%
B.I.1.	Materiały	140 882	91 987	65,29%	93 987	102,17%	96 986	103,19%	97 987	101,03%
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	
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 999 546	3 161 106	105,39%	3 332 900	105,43%	3 534 200	106,04%	3 686 950	104,32%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 999 546	3 161 106	105,39%	3 332 900	105,43%	3 534 200	106,04%	3 686 950	104,32%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 980 325	3 130 741	105,05%	3 301 520	105,45%	3 501 520	106,06%	3 652 570	104,31%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 980 325	3 130 741	105,05%	3 301 520	105,45%	3 501 520	106,06%	3 652 570	104,31%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy									
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 744	2 583	94,13%	2 900	112,27%	3 100	106,90%	3 350	108,06%
B.II.3.c.	inne	16 477	27 782	168,61%	28 480	102,51%	29 580	103,86%	31 030	104,90%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej									
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 212 177	2 393 234	108,18%	2 080 243	86,92%	2 164 885	104,07%	2 245 065	103,70%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 212 177	2 393 234	108,18%	2 080 243	86,92%	2 164 885	104,07%	2 245 065	103,70%
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	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 212 177	2 393 234	108,18%	2 080 243	86,92%	2 164 885	104,07%	2 245 065	103,70%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361 895	543 102	150,07%	720 243	132,62%	684 885	95,09%	645 065	94,19%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	1 850 282	1 850 132	99,99%	1 360 000	73,51%	1 480 000	108,82%	1 600 000	108,11%
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne				0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 779	106 106	113,14%	188 749	177,89%	165 249	87,55%	149 531	90,49%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy									
D.	Udziały (akcje) własne									
	RAZEM AKTYWA	21 462 693	21 779 407	101,48%	26 806 222	123,08%	26 654 865	99,44%	26 472 316	99,32%
PASYWA										
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 795 746	11 218 238	103,91%	11 313 863	100,85%	11 378 463	100,57%	11 444 763	100,58%
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:	4 381 381	4 468 851	102,00%	4 891 342	109,45%	4 986 967	101,95%	5 051 967	101,30%
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							
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0							
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-508 996	0		0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)								0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-508 996								
A.VI.	Zysk (strata) netto	596 465	422 491	70,83%	95 625	22,63%	64 600	67,56%	65 900	102,01%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	596 465	422 491	70,83%	95 625	22,63%	64 600	67,56%	65 900	102,01%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)									
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 666 947	10 561 169	99,01%	15 492 359	146,69%	15 276 402	98,61%	15 027 553	98,37%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 820 062	2 854 838	101,23%	2 834 800	99,30%	2 843 200	100,30%	2 910 000	102,35%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 732 199	2 847 638	104,23%	2 827 600	99,30%	2 843 200	100,55%	2 910 000	102,35%
B.I.2.-	długoterminowa	1 834 715	1 899 469	103,53%	1 912 600	100,69%	1 980 200	103,53%	2 080 000	105,04%
B.I.2.-	krótkoterminowa	897 484	948 169	105,65%	915 000	96,50%	863 000	94,32%	830 000	96,18%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	87 863	7 200	8,19%	7 200	100,00%	0	0,00%	0	
B.I.3.-	długoterminowe	0	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	87 863	7 200	8,19%	7 200	100,00%		0,00%		
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	233 323	163 978	70,28%	780 950	476,25%	659 107	84,40%	545 083	82,70%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	233 323	163 978	70,28%	780 950	476,25%	659 107	84,40%	545 083	82,70%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	233 323	163 978	70,28%	780 950	476,25%	659 107	84,40%	545 083	82,70%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0		0		0		0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 827 818	2 137 890	116,96%	2 578 879	120,63%	2 823 047	109,47%	3 033 228	107,45%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 762 160	2 072 232	117,60%	2 578 879	124,45%	2 823 047	109,47%	3 033 228	107,45%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	70 684	69 345	98,11%	152 675	220,17%	121 843	79,81%	114 024	93,58%
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:	622 993	840 683	134,94%	1 144 000	136,08%	1 344 000	117,48%	1 500 000	111,61%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	622 993	840 683	134,94%	1 144 000	136,08%	1 344 000	117,48%	1 500 000	111,61%
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	806 708	911 476	112,99%	1 011 488	110,97%	1 073 460	106,13%	1 125 476	104,85%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	64 205	86 882	135,32%	96 870	111,50%	104 884	108,27%	112 882	107,63%
B.III.3.i.	inne	197 570	163 846	82,93%	173 846	106,10%	178 860	102,88%	180 846	101,11%
B.III.4.	Fundusze specjalne	65 658	65 658	100,00%						
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 785 744	5 404 463	93,41%	9 297 730	172,04%	8 951 048	96,27%	8 539 242	95,40%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 785 744	5 404 463	93,41%	9 297 730	172,04%	8 951 048	96,27%	8 539 242	95,40%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	5 289 101	5 020 557	94,92%	8 146 233	162,26%	8 056 093	98,89%	7 614 777	94,52%
	- dotacje z budżetu państwa	526 113	507 948	96,55%	1 191 564	234,58%	1 105 192	92,75%	1 018 758	92,18%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	4 566 818	4 308 412	94,34%	4 096 390	95,08%	4 183 581	102,13%	3 873 274	92,58%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	496 643	383 906	77,30%	1 151 497	299,94%	894 955	77,72%	924 465	103,30%

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	- dotacje z budżetu państwa	27 764	18 165	65,43%	92 783	510,78%	86 373	93,09%	86 373	100,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	321 362	255 965	79,65%	224 698	87,78%	243 812	108,51%	236 332	96,93%
	RAZEM PASYWA	21 462 693	21 779 407	101,48%	26 806 222	123,08%	26 654 865	99,44%	26 472 316	99,32%

Rachunek Zysków i Strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11(10/8)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	32 358 001	36 810 908	113,76	39 382 243	106,99	42 628 240	108,24	44 704 970	104,87
	w tym od jednostek powiązanych									
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 871 546	36 848 072	112,10	39 382 243	106,88	42 628 240	108,24	44 704 970	104,87
A.I.1.	Sprzedanych NFZ w tym:	30 540 609	34 551 179	113,13	36 218 260	104,82	38 664 410	106,75	40 745 780	105,38
A.I.1.a	umowy z NFZ ogółem w tym:	30 524 304	34 494 305	113,01	36 162 150	104,84	38 605 510	106,76	40 685 050	105,39
A.I.1.a-1	POZ	23 025 235	25 179 193	109,35	26 748 240	106,23	28 618 000	106,99	30 246 000	105,69
A.I.1.a-2	POZ - opieka koordynowana	858 188	1 538 775	179,31	1 597 830	103,84	1 702 690	106,56	1 781 500	104,63
A.I.1.a-3	ambulatoryjna opieki specjalistyczna	3 868 288	4 843 892	125,22	5 093 580	105,15	5 399 000	106,00	5 641 950	104,50
A.I.1.a-4	rehabilitacja	1 429 017	1 554 732	108,80	1 478 020	95,07	1 566 700	106,00	1 637 200	104,50
A.I.1.a-5	stomatologia i ortodoncja	1 343 576	1 377 713	102,54	1 244 480	90,33	1 319 120	106,00	1 378 400	104,49
A.I.1.a-6	szpital									
A.I.1.a-7	szpital - poradnie specjalistyczne									
A.I.1.a-8	szpital - rehabilitacja									
A.I.1.b	pozostała sprzedaż NFZ (podać tytuł)	16 305	56 874	348,81	56 110	98,66	58 900	104,97	60 730	103,11
A.I.2.	Pozostałych w tym:	2 330 937	2 296 893	98,54	3 163 983	137,75	3 963 830	125,28	3 959 190	99,88
A.I.2.a	programy profilaktyczne Miasto Łódź	831 375	606 355	72,93	615 250	101,47	530 000	86,14	530 000	100,00
A.I.2.b	programy profilaktyczne inne niż Miasto Łódź - projekt UE	7 050	99 604	1 412,82	498 994	500,98	139 690	27,99		0,00
A.I.2.c	pozostała sprzedaż usług medycznych	300 387	371 315	123,61	400 000	107,73	412 000	103,00	432 000	104,85
A.I.2.d	przychody z tyt.prowadzenia staży podyplomowych									
A.I.2.e	przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów									
A.I.2.f	inne (wymienić)	2 009	7 697	383,13	280 419	3 643,22	1 480 950	528,12	1 554 100	104,94
	DDOM "Pogodna Jesień Życia"				260 419		1 459 950	560,62	1 531 600	104,91
	pozostałe	2 009	7 697	383,13	20 000	259,84	21 000	105,00	22 500	107,14
A.I.2.g	wynajem razem w tym:	1 190 116	1 211 922	101,83	1 369 320	112,99	1 401 190	102,33	1 443 090	102,99
A.I.2.g-1	wynajem pomieszczeń	1 185 796	1 207 602	101,84	1 365 000	113,03	1 396 870	102,33	1 438 770	103,00
A.I.2.g-2	wynajem sprzętu i aparatury	4 320	4 320	100,00	4 320	100,00	4 320	100,00	4 320	100,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	-513 545	-37 164	7,24		0,00				
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 697 971	37 276 950	114,00	39 907 026	107,06	43 624 740	109,32	45 673 040	104,70
B.I.	Amortyzacja	1 137 460	1 206 755	106,09	1 241 800	102,90	1 659 920	133,67	1 453 930	87,59
B.II	Zużycie materiałów i energii	2 157 078	2 032 212	94,21	2 326 620	114,49	2 325 810	99,97	2 399 490	103,17
B.II.1.	Materiałów niemedycznych	660 638	591 502	89,53	712 000	120,37	667 670	93,77	687 760	103,01
B.II.1.a	paliwo (gaz)									
B.II.1.b	materiały do remontów, konserwacji budynków, sprzętu i aparatury medycznej i niemedycznej	36 300	29 273	80,64	40 000	136,64	41 520	103,80	42 770	103,01
B.II.1.c	materiały do utrzymania czystości	176 035	144 304	81,97	162 000	112,26	171 160	105,65	176 290	103,00
B.II.1.d	artykuły żywnościowe	23 095	22 859	98,98	27 000	118,12	29 830	110,48	30 700	102,92
B.II.1.e	pozostałe	425 208	395 066	92,91	483 000	122,26	425 160	88,02	438 000	103,02
B.II.2	Materiałów medycznych	391 667	351 967	89,86	466 620	132,57	392 940	84,21	404 730	103,00
B.II.2.a	leków	124 791	63 630	50,99	95 000	149,30	73 610	77,48	75 820	103,00
B.II.2.b	sprzętu i materiałów jednorazowych	127 564	127 300	99,79	164 930	129,56	138 270	83,84	142 420	103,00
B.II.2.c	odczynniki chemiczne i materiałów diagnostycznych	55 555	50 474	90,85	62 000	122,84	64 360	103,81	66 290	103,00

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11(10/8)
B.II.2.d	pozostałe	83 757	110 563	132,00	144 690	130,87	116 700	80,66	120 200	103,00
B.II.3	Energii	1 104 773	1 088 743	98,55	1 148 000	105,44	1 265 200	110,21	1 307 000	103,30
B.II.3.a	elektrycznej	421 393	435 186	103,27	441 000	101,34	477 400	108,25	493 000	103,27
B.II.3.b	cieplnej / gaz / opał	643 006	595 679	92,64	640 000	107,44	715 000	111,72	738 000	103,22
B.II.3.c	woda i ścieki	40 374	57 878	143,35	67 000	115,76	72 800	108,66	76 000	104,40
B.III	Usługi obce	6 294 746	9 082 283	144,28	10 736 600	118,21	12 031 270	112,06	12 598 050	104,71
B.III.1.	Usługi niemedyczne	2 056 703	2 203 318	107,13	2 006 600	91,07	2 345 870	116,91	2 442 050	104,10
B.III.1.a	budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	661 542	485 234	73,35	275 000	56,67	285 450	103,80	294 000	103,00
B.III.1.b	napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	93 634	166 481	177,80	140 000	84,09	145 320	103,80	149 680	103,00
B.III.1.c	usługi sprzątnia				18 600				87 500	104,04
B.III.1.d	informatyczne	36 002	108 294	300,80	81 000	74,80	84 100	103,83	122 870	105,02
B.III.1.e	żywienia						117 000		1 788 000	104,32
B.III.1.f	pozostałe usługi	1 265 525	1 443 309	114,05	1 492 000	103,37	1 714 000	114,88	10 156 000	104,86
B.III.2.	Usługi medyczne	4 238 043	6 878 965	162,31	8 730 000	126,91	9 685 400	110,94		
B.III.2.a	transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz									
B.III.2.b	diagnostyczne	728 937	772 181	105,93	958 000	124,06	989 400	103,28	1 024 000	103,50
B.III.2.c	podwykonawstwo medyczne (ogółem)	3 509 106	6 106 784	174,03	7 772 000	127,27	8 696 000	111,89	9 132 000	105,01
B.III.2.d	pozostałe usługi medyczne									
B.IV	Podatki i opłaty	129 508	153 165	118,27	157 156	102,61	161 870	103,00	166 730	103,00
B.IV.1	podatek od nieruchomości	128 553	146 832	114,22	150 856	102,74	155 380	103,00	160 040	103,00
B.IV.2	wpłaty na PFRON									
B.IV.3	inne	955	6 333	663,14	6 300	99,48	6 490	103,02	6 690	103,08
B.V.	Wynagrodzenia	19 230 260	20 817 699	108,25	21 350 000	102,56	23 035 000	107,89	24 378 000	105,83
B.V.1	wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	18 401 436	19 884 988	108,06	20 400 000	102,59	21 995 000	107,82	23 395 000	106,37
B.V.2	wynagrodzenia- odprawy , jubileusz	305 976	234 859	76,76	240 000	102,19	365 000	152,08	303 000	83,01
B.V.3	wynagrodzenia stażystów i rezydentów									
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	522 848	697 852	133,47	710 000	101,74	675 000	95,07	680 000	100,74
B.V.5	pozostałe umowy cywilnoprawne									
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 544 119	3 795 707	107,10	3 952 250	104,12	4 258 500	107,75	4 517 260	106,08
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	3 398 073	3 684 118	108,42	3 814 000	103,53	4 112 000	107,81	4 361 800	106,07
B.VI.2	odpis na ZFŚS									
B.VI.3	środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej	21 580	30 463	141,16	31 000	101,76	33 000	106,45	34 500	104,55
B.VI.4	pracowniczy plan kapitałowy (część pracodawcy)	32 923	42 603	129,40	50 000	117,36	53 250	106,50	56 710	106,50
B.VI.5	inne	91 543	38 523	42,08	57 250	148,61	60 250	105,24	64 250	106,64
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	204 800	189 129	92,35	142 600	75,40	152 370	106,85	159 580	104,73
B.VII.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	26 763	25 580	95,58	36 000	140,73	40 370	112,14	41 580	103,00
B.VII.2	podróże, przejazdy służbowe	152 316	140 942	92,53	84 000	59,60	87 000	103,57	91 000	104,60
B.VII.3	pozostałe koszty	25 721	22 607	87,89	22 600	99,97	25 000	110,62	27 000	108,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A.-B.)	-339 970	-466 042	137,08	-524 783	112,60	-996 500	189,89	-968 070	97,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	765 942	782 984	102,22	527 022	67,31	998 100	189,38	969 200	97,10

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11(10/8)
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		800							
D.II	Dotacje w tym:	682 092	640 141	93,85	494 886	77,31	966 100	195,22	935 200	96,80
D.II.1	dotacje UML									
D.II.2	dotacje Ministersto Zdrowia									
D.II.3	dotacje inne -dofinansowanie do wynagrodz. PFRON	169 499	191 226	112,82	193 400	101,14	198 400	102,59	201 400	101,51
D.II.4	dotacje - przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	512 593	448 915	87,58	301 486	67,16	767 700	254,64	733 800	95,58
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	933	6 309		1 198					
D.IV	Inne przychody operacyjne w tym:	82 917	135 734	163,70	30 938	22,79	32 000	103,43	34 000	106,25
D.IV.1	przychody z tyt.odpisów amortyzacyjnych									
D.IV.2	rozwiązane rezerwy (podać tytuł.....)									
D.IV.3	otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności									
D.IV.4	darowizny i zapisy otrzymane	45 945	42 929	93,44		0,00				
D.IV.5	pozostałe	36 972	92 805	251,01	30 938	33,34	32 000	103,43	34 000	106,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 368	12 488	149,24	608	4,87	10	1,64	10	100,00
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych									
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
E.III.	Inne koszty operacyjne w tym:	8 368	12 488	149,24	608	4,87	10	1,64	10	100,00
E.III.1	koszty egzekucyjne komornicze	429		0,00						
E.III.2	koszty procesowe	3 394	4 500	132,59		0,00				
E.III.3	utworzone rezerwy (podać tytuł.....)									
E.III.4	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne		6 755		598	8,85				
E.III.5	należności									
E.III.6	odpis aktualizujący z należności NFZ									
E.III.6	pozostałe	4 545	1 233	27,13	10	0,81	10	100,00	10	100,00
F.	Zysk (Strata) działalności operacyjnej (C.+D.-E.)	417 604	304 454	72,91	1 631	0,54	1 590		1 120	
G.	Przychody finansowe	185 622	124 947	67,31	97 500	78,03	81 500	83,59	80 500	98,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach									
	w tym od jednostek powiązanych									
G.II.	Odsetki w tym:	184 598	123 813	67,07	97 500	78,75	81 500	83,59	80 500	98,77
G.II.1	odsetki uzyskane z lokat	182 563	121 512	66,56	96 000	79,00	80 000	83,33	79 000	98,75
G.II.2	odsetki od należności od odbiorców	2 035	2 301	113,07	1 500	65,19	1 500	100,00	1 500	
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych									
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 024	1 134							
G.V.	Inne									
H.	Koszty finansowe	6 621	5 501	83,08	3 506	63,73	18 490	527,38	15 720	85,02
H.I.	Odsetki	6 198	5 190	83,74	3 506	67,55	18 490	527,38	15 720	85,02
H.I.1	odsetki od nieterminowych płatności	43	345	802,33		0,00				
H.I.2	odsetki od kredytów / pożyczek/ leasing	6 155	4 845	78,72	3 506	72,36	18 490	527,38	15 720	85,02
H.I.3	provisione (np.z.GS), opłaty dodatkowe za kredyty / leasing									
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych									
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
H.IV.	Inne	423	311							
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	596 605	423 900	71,05	95 625	22,56	64 600	67,56	65 900	102,01
J.	Podatek dochodowy	140	1 408	1 005,71		0,00				

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2023	31.12.2024	dynamika %	31.12.2025	dynamika %	31.12.2026	dynamika %	31.12.2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11(10/8)
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K.)	596 465	422 492	70,83	95 625	22,63	64 600	67,56	65 900	102,01
WF netto zwiększony o koszty amortyzacji		1 733 925	1 629 247	93,96	1 337 425	82,09	1 724 520	128,94	1 519 830	88,13

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2023	2024	2025	2026	2027
1	Aktywa ogółem	21 462 693	21 779 407	26 806 222	26 654 865	26 472 316
2	Aktywa obrotowe	5 446 384	5 752 433	5 695 879	5 961 320	6 179 533
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	21 094 407	21 621 050	24 292 815	26 730 544	26 563 591
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	20 726 121	21 462 693	21 779 407	26 806 222	26 654 865
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	21 462 693	21 779 407	26 806 222	26 654 865	26 472 316
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					
5	Zapasy	140 882	91 987	93 987	96 986	97 987
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	93 779	106 106	188 749	165 249	149 531
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)	2 797 965	3 055 533	3 216 131	3 401 520	3 577 045
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 615 605	2 980 325	3 130 741	3 301 520	3 501 520
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	2 980 325	3 130 741	3 301 520	3 501 520	3 652 570
8	Kapitał (fundusz) własny	10 795 746	11 218 238	11 313 863	11 378 463	11 444 763
9	Zobowiązania długoterminowe	233 323	163 978	780 950	659 107	545 083
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 827 818	2 137 890	2 578 879	2 823 047	3 033 228

11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy					
12	Rezerwy na zobowiązania	2 820 062	2 854 838	2 834 800	2 843 200	2 910 000
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	985 347	955 369	922 200	863 000	830 000
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	510 666	731 838	992 342	1 244 000	1 422 000
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	398 339	622 993	840 683	1 144 000	1 344 000
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	622 993	840 683	1 144 000	1 344 000	1 500 000
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 871 546	36 848 072	39 382 243	42 628 240	44 704 970
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
17	Pozostałe przychody operacyjne	765 942	782 984	527 022	998 100	969 200
18	Przychody finansowe	185 622	124 947	97 500	81 500	80 500
19	Wynik z działalności operacyjnej	417 604	304 454	1 631	1 590	1 120
20	Wynik netto	596 465	422 492	95 625	64 600	65 900

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2024 wskazany w raporcie za 2023 rok	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena	Wskaźnik 2026	Ocena	Wskaźnik 2027	Ocena	
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI														
Zyskowności netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0	0,26%	3	1,12%	3	0,24%	3	0,15%	3	0,14%	3	
			3											
			4											
			5											
Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0	0,00%	3	0,81%	3	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3	
			3											
			4											
			5											
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0	0,44%	3	1,95%	3	0,39%	3	0,24%	3	0,25%	3	
			3											
			4											
			5											
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI														
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0	1,59	12	1,83	12	1,57	12	1,57	12	1,56	12	
			4											
			8											
			12											
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0	1,57	13	1,80	13	1,55	13	1,55	13	1,54	13	
			8											
			13											
			10											
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI														
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3	31	3	30	3	30	3	29	3	29	3	
			2											
			1											
			0											
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7	8	7	7	7	9	7	11	7	12	7	
			4											
			0											
			0											
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	
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	25%	10	24%	10	23%	10	24%	10	25%	10	
			8											
			3											
			0											
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10	0,50	10	0,46	10	0,55	8	0,56	8	0,57	8	
			8											
			6											
			4											
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	18	

Podsumowanie wnioski: przedstawici:	
wskaźniki zyskowności:	Liczba punktów w latach 2023-2027 jest na zbliżonym poziomie. W porównaniu do 2023 i 2024 roku wskaźniki maleją z uwagi na generowanie niewielkiego zysku
Wskaźniki płynności:	Maksymalna wartość punktów, zdolność do terminowego regulowania zobowiązań, efektywne gospodarowanie posiadanymi środkami obrotowymi. W stosunku do 2024 roku wysokość wskaźników maleje z uwagi na wzrost zobowiązań, między innymi planowane zaciągnięcie pożyczki na inwestycje. Pomimo malejących wskaźników nie ma zagrożenia dla płynnego regulowania zobowiązań.
Wskaźniki efektywności:	Maksymalna wartość punktów - wysoka efektywność, jednostka terminowo uzyskuje swoje należności i terminowo reguluje zobowiązania
Wskaźniki zadłużenia:	Wysokość wskaźników świadczy o niskim poziomie zadłużenia aktywów, w latach 2023-2024 uzyskano maksymalną ilość punktów, w prognozie na lata 2025-2027 w niewielkim stopniu wzrasta wskaźnik wypłacalności, co ma wpływ na obniżenie ilości punktów.

	dane bilansowe	2023	wartość	2024	wartość	2025	wartość	2026	wartość	2027	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: malejący		596 465		422 492		95 625		64 600		65 900
	wnioski: Zdolność Centrum do generowania zysku, w latach 2023-2025 trend malejący.										
2	WYNIK FINANSOWY NETTO po dodaniu kosztów amortyzacji trend: malejący, wzrost w 2026 roku		1 733 925		1 629 247		1 337 425		1 724 520		1 519 830
	wnioski: W 2025 roku planowane są duże nakłady inwestycyjne, w efekcie czego w 2026 roku wzrastają koszty amortyzacji i wzrasta wynik finansowy po ich dodaniu										
3	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący		16 016 309		16 026 974		21 110 343		20 693 545		20 292 783
	wnioski: w latach 2023-2024 wartości na porównywalnym poziomie, w 2025 roku duży wzrost aktywów trwałych - nakłady na modernizację budynków, zakup sprzętu medycznego i informatycznego przy pozyskaniu środków zewnętrznych i zaangażowaniu środków własnych.										
4	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący		10 795 746		11 218 238		11 313 863		11 378 463		11 444 763
	wnioski: Wzrost kapitału własnego o planowane zyski										

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura
1	2	3		4		5		5		6	
AKTYWA											
A.	Aktywa trwałe	16 016 309	74,62%	16 026 974	73,59%	21 110 343	78,75%	20 693 545	77,64%	20 292 783	76,66%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	35 114	0,16%	17 037	0,08%	224 438	0,84%	44 888	0,17%	0	0,00%
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	35 114	0,16%	17 037	0,08%	224 438	0,84%	44 888	0,17%		
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 981 195	74,46%	15 974 842	73,35%	20 870 865	77,86%	20 648 657	77,47%	20 292 783	76,66%
A.II.1.	Środki trwałe	15 838 023	73,79%	15 844 796	72,75%	20 611 986	76,90%	20 568 657	77,17%	20 292 783	76,66%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 952 938	13,76%	2 952 938	13,56%	2 952 938	11,02%	2 952 938	11,08%	2 952 938	11,16%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 529 567	53,72%	11 579 198	53,16%	13 373 381	49,89%	13 924 587	52,24%	14 379 273	54,32%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	463 695	2,16%	702 724	3,23%	2 033 584	7,59%	1 774 746	6,66%	1 509 330	5,70%
A.II.1.d	środki transportu										
A.II.1.e	inne środki trwałe	891 823	4,15%	609 936	2,80%	2 252 083	8,40%	1 916 386	7,19%	1 451 242	5,48%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	99 999	0,47%	130 046	0,60%	258 879	0,96%	80 000	0,30%		
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	43 173	0,20%			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.	Inwestycje długoterminowe	0		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.	Długoterminowe aktywa finansowe	0		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	0		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	
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0		0		0		0		0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		35 095	0,16%	15 040	0,05%	0		0	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		35 095	0,16%	15 040	0,05%	0		0	
B.	Aktywa obrotowe	5 446 384	25,38%	5 752 433	26,41%	5 695 879	21,25%	5 961 320	22,36%	6 179 533	23,34%
B.I.	Zapasy	140 882	0,66%	91 987	0,42%	93 987	0,35%	96 986	0,36%	97 987	0,37%
B.I.1.	Materiały	140 882	0,66%	91 987	0,42%	93 987	0,35%	96 986	0,36%	97 987	0,37%
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	
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 999 546	13,97%	3 161 106	14,51%	3 332 900	12,44%	3 534 200	13,26%	3 686 950	13,93%
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	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura
1	2	3		4		5		5		6	
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	2 999 546	13,97%	3 161 106	14,51%	3 332 900	12,44%	3 534 200	13,26%	3 686 950	13,93%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 980 325	13,88%	3 130 741	14,37%	3 301 520	12,32%	3 501 520	13,14%	3 652 570	13,80%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 980 325	13,88%	3 130 741	14,37%	3 301 520	12,32%	3 501 520	13,14%	3 652 570	13,80%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy										
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 744	0,01%	2 583	0,01%	2 900	0,01%	3 100	0,01%	3 350	0,01%
B.II.3.c.	inne	16 477	0,08%	27 782	0,13%	28 480	0,11%	29 580	0,11%	31 030	0,12%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej										
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 212 177	10,31%	2 393 234	10,99%	2 080 243	7,76%	2 164 885	8,12%	2 245 065	8,48%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 212 177	10,31%	2 393 234	10,99%	2 080 243	7,76%	2 164 885	8,12%	2 245 065	8,48%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 212 177	10,31%	2 393 234	10,99%	2 080 243	7,76%	2 164 885	8,12%	2 245 065	8,48%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361 895	1,69%	543 102	2,49%	720 243	2,69%	684 885	2,57%	645 065	2,81%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	1 850 282	8,62%	1 850 132	8,50%	1 360 000	5,07%	1 480 000	5,55%	1 600 000	5,67%
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne					0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 779	0,44%	106 106	0,49%	188 749	0,70%	165 249	0,62%	149 531	0,56%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	RAZEM AKTYWA	21 462 693	100,00%	21 779 407	100,00%	26 806 222	100,00%	26 654 865	100,00%	26 472 316	100,00%

PASywa											
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 795 746	50,30%	11 218 238	51,51%	11 313 863	42,21%	11 378 463	42,69%	11 444 763	43,23%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 326 896	29,48%	6 326 896	29,05%	6 326 896	23,60%	6 326 896	23,74%	6 326 896	23,90%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 381 381	20,41%	4 468 851	20,52%	4 891 342	18,25%	4 986 967	18,71%	5 051 967	19,08%
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							
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0		0							
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-508 996	-2,37%	0	0,00%	0		0		0	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)									0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-508 996	-2,37%								
A.VI.	Zysk (strata) netto	596 465	2,78%	422 491	1,94%	95 625	0,36%	64 600	0,24%	65 900	0,25%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	596 465	2,78%	422 491	1,94%	95 625	0,36%	64 600	0,24%	65 900	0,25%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)										
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 666 947	49,70%	10 561 169	48,49%	15 492 359	57,79%	15 276 402	57,31%	15 027 553	56,77%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 820 062	13,14%	2 854 838	13,11%	2 834 800	10,58%	2 843 200	10,67%	2 910 000	10,99%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 732 199	12,73%	2 847 638	13,08%	2 827 600	10,55%	2 843 200	10,67%	2 910 000	10,99%
B.I.2.-	długoterminowa	1 834 715	8,55%	1 899 469	8,72%	1 912 600	7,14%	1 980 200	7,43%	2 080 000	7,86%
B.I.2.-	krótkoterminowa	897 484	4,18%	948 169	4,36%	915 000	3,41%	863 000	3,24%	830 000	3,13%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	87 863	0,41%	7 200	0,03%	7 200	0,03%	0	0,00%	0	0,00%
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	87 863	0,41%	7 200	0,03%	7 200	0,03%				

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura
1	2	3		4		5		5		6	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	233 323	1,09%	163 978	0,75%	780 950	2,91%	659 107	2,47%	545 083	2,06%
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	233 323	1,09%	163 978	0,75%	780 950	2,91%	659 107	2,47%	545 083	2,06%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	233 323	1,09%	163 978	0,75%	780 950	2,91%	659 107	2,47%	545 083	2,06%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0		0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne	0		0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 827 818	8,51%	2 137 890	9,82%	2 578 879	9,62%	2 823 047	10,59%	3 033 228	11,46%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0		0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0		0	
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0		0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 762 160	8,21%	2 072 232	9,52%	2 578 879	9,62%	2 823 047	10,59%	3 033 228	11,46%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	70 684	0,33%	69 345	0,32%	152 675	0,57%	121 843	0,46%	114 024	0,43%
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:	622 993	2,90%	840 683	3,86%	1 144 000	4,27%	1 344 000	5,04%	1 500 000	5,67%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	622 993	2,90%	840 683	3,86%	1 144 000	4,27%	1 344 000	5,04%	1 500 000	5,67%
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	806 708	3,76%	911 476	4,19%	1 011 488	3,77%	1 073 460	4,03%	1 125 476	4,25%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	64 205	0,30%	86 882	0,40%	96 870	0,36%	104 884	0,39%	112 882	0,43%
B.III.3.i.	inne	197 570	0,92%	163 846	0,75%	173 846	0,65%	178 860	0,67%	180 846	0,68%
B.III.4.	Fundusze specjalne	65 658	0,30%	65 658	0,30%						
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 785 744	26,96%	5 404 463	24,81%	9 297 730	34,68%	8 951 048	33,58%	8 539 242	32,26%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy										
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 785 744	26,96%	5 404 463	24,81%	9 297 730	34,68%	8 951 048	33,58%	8 539 242	32,26%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	5 289 101	24,64%	5 020 557	23,05%	8 146 233	30,39%	8 056 093	30,22%	7 614 777	28,77%
	- dotacje z budżetu państwa	526 113	2,45%	507 948	2,33%	1 191 564	4,45%	1 105 192	4,15%	1 018 758	3,85%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	4 566 818	21,28%	4 308 412	19,78%	4 096 390	15,28%	4 183 581	15,70%	3 873 274	14,63%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	496 643	2,32%	383 906	1,76%	1 151 497	4,29%	894 955	3,36%	924 465	3,49%
	- dotacje z budżetu państwa	27 764	0,13%	18 165	0,08%	92 783	0,35%	86 373	0,32%	86 373	0,33%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	321 362	1,50%	255 965	1,18%	224 698	0,84%	243 812	0,91%	236 332	0,89%
	RAZEM PASYWA	21 462 693	100,00%	21 779 407	100,00%	26 806 222	100,00%	26 654 865	100,00%	26 472 316	100,00%

WNIOSKI:

W aktywach ogółem największy udział procentowy mają aktywa trwałe: 74,62% w roku 2023, 73,59% w roku 2024, 78,75% w 2025 - duży wzrost w wyniku zwiększonych nakładów inwestycyjnych, 77,64% w 2026 roku i 76,66% w 2027 roku. Nakłady na inwestycje ponoszone są w takim zakresie, aby nie została utracona płynność finansowa firmy. W analizowanym okresie wskaźniki płynności uzyskały maksymalną ilość punktów.

Udział kapitału własnego w strukturze pasywów w 2025 roku maleje z uwagi na pozyskanie środków zewnętrznych na inwestycje - wzrost kwoty rozliczeń międzyokresowych i wzrostem wskaźnika w strukturze pasywów.

Udział należności i zobowiązań krótkoterminowych utrzymuje się na porównywalnym poziomie, w 2025 roku następuje wzrost zobowiązań długoterminowych z uwagi na planowane zaciągnięcie pożyczki na inwestycje.

W analizowanym okresie Centrum uzyskało odpowiednio: 65 punktów w 2023 roku, 64 punkty w 2024 roku i po 62 punkty w prognozie na lata 2025-2027, co świadczy o stabilnej sytuacji ekonomiczno finansowej firmy.

Główny Księgowy
Halina Piętkowska

Dyrektor
Żaneta Iwańczyk