

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe
Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie za
2019 rok oraz na lata 2020-2022**

I. Analiza ekonomiczno-finansowa za 2019 r.

Analiza ekonomiczno-finansowa Miejskiego Centrum Opieki została przeprowadzona na podstawie wyników osiągniętych w latach 2019-2017

1. Analiza bilansu i Rachunku Zysku i Strat

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

LP	Wyszczególnienie	2019		2018		2017		Zmiana stanu 2019/2018		Zmiana stanu 2019/2017	
		tys. zł	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Aktywa Trwałe	59 713,3	92,1%	48 381,9	89,3%	25 949,9	80,5%	11 331,4	123,4%	33 763,4	230,1%
I.	Wartości niematerialne i prawne	2,7	0,0%	4,6	0,0%	6,7	4,6%				
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	59 710,6	92,1%	48 377,3	89,3%	25 943,2	80,5%	11 333,3	123,4%	33 767,4	230,2%
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B	Aktywa obrotowe	5 102,9	7,9%	5 799,8	10,7%	6 288,3	19,5%	-696,9	88,0%	-1 185,4	81,1%
I.	Zapasy	158,5	0,2%	328,4	0,6%	126,8	0,4%	-169,9	48,3%	31,7	125,0%
II.	Należności krótkoterminowe	3 328,0	5,1%	2 997,6	5,5%	2 797,8	8,7%	330,4	111,0%	530,2	119,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 468,1	2,3%	2 440,7	4,5%	3 339,6	10,4%	-972,6	60,2%	-1 871,5	44,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	148,3	0,2%	33,1	0,1%	24,1	0,1%	115,2	448,0%	124,2	615,4%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	Aktywa razem	64 816,2	100,0%	54 181,7	100,0%	32 238,2	100,0%	10 634,5	119,6%	32 578,0	201,1%

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

LP	Wyszczególnienie	2019		2018		2017		Zmiana stanu 2019/2018		Zmiana stanu 2019/2017	
		tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Kapitał (fundusz) własny	4 228,3	6,5%	5 303,7	9,8%	12 007,4	37,2%	-1 075,4	79,7%	-7 779,1	35,2%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 921,4	10,7%	6 921,4	12,8%	6 921,4	21,5%	0,0	100,0%	0,0	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0%	5 085,9	9,4%	6 028,3	18,7%	-5 085,9	0,0%	-6 028,3	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							0,0		0,0	
IV.	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe							0,0		0,0	
V.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	-1 617,7	-2,5%					-1 617,7		-1 617,7	
VI.	Zysk(strata) netto	-1 075,4	-1,7%	-6 703,6	-12,4%	-942,3	-2,9%	5 628,2	16,0%	-133,1	114,1%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 587,9	93,5%	48 878,0	90,2%	20 230,6	62,8%	11 709,9	124,0%	40 357,3	299,5%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 128,6	1,7%	6 664,8	12,3%	1 046,9	3,2%	-5 536,2	16,9%	81,7	107,8%
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 520,0	8,5%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	5 520,0	0,0%	5 520,0	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 249,1	5,0%	2 876,5	5,3%	2 527,8	7,8%	372,6	113,0%	721,3	128,5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	50 690,2	78,2%	39 336,7	72,6%	16 655,9	51,7%	11 353,5	128,9%	34 034,3	304,3%
	Pasywa razem	64 816,2	100,0%	54 181,7	100,0%	32 238,0	100,0%	10 634,5	119,6%	32 578,2	201,1%

W ramach analizy strukturalnej bilansu za 2019 rok należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 59.713,3 tys. zł, co stanowi 92,13 % sumy bilansowej, wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 23,4 %.

W grupie majątku obrotowego odnotowaliśmy spadek o -696,9 tys. zł (mniej o 12 % do roku 2018), który obejmuje głównie inwestycje krótkoterminowe. W pozostałych obszarach nastąpiło:

- zwiększenie należności krótkoterminowych o 330,4 tys. zł. (11 % więcej w stosunku do 2018 roku),
- znaczne zmniejszenie stanu zapasów o -169,9 tys. zł. (51,7 % w stosunku do 2018 roku),
- obniżenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2019 r. o -972,6 tys. zł. co stanowi 39,8 % w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej,
- zwiększenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych o kwotę 115,2, tys. zł. (wzrost o 348 % w stosunku do 2018 roku, pozycja dotyczy głównie opłaty manipulacyjnej rozliczanej w czasie do pożyczki)

Do finansowania działalności MCO wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 60.587,9 tys. zł. i stanowią 93,5 % sumy bilansowej.

Ich udział w pasywach zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego o 24 %.

Największą pozycję pasywów stanowią przychody przyszłych okresów o wartości 50.690,2 tys. zł, co stanowi 78,2 % sumy bilansowej.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 13 % w stosunku do roku 2018

Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł.

LP	Wyszczególnienie	2019		2018		2017		Zmiana stanu 2019/2019		Zmiana stanu 2019/2017	
		tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Działalność podstawowa										
1	Przychody netto ze sprzedaży	31 063,9	85,3%	26 838,7	89,9%	24 907,4	92,7%	4 225,2	115,7%	6 156,5	124,7%
2	Koszt własny sprzedaży	37 414,0	99,8%	30 924,7	84,6%	27 772,9	99,9%	6 489,3	121,0%	9 641,1	134,7%
3	Wynik ze sprzedaży	-6 350,1		-4 086,0		-2 865,5		-2 264,1	155,4%	-3 484,6	221,6%
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	5 336,0	14,6%	2 977,7	10,0%	1 960,1	7,3%	2 358,3	179,2%	3 375,9	272,2%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	9,0	0,0%	5 626,3	15,4%	40,1	0,1%	-5 617,3	0,2%	-31,1	22,4%
3.	Wynik na działalności operacyjnej	5 327,0		-2 648,6		1 920,0		7 975,6	-201,1%	3 407,0	277,4%
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	-1 023,1		-6 734,6		-945,5		5 711,5	15,2%	-77,6	108,2%
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	23,8	0,1%	30,9	0,1%	3,2	0,0%	-7,1	0,0%	20,6	0,0%

2.	Koszty finansowe	76,1	0,2%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	76,1	0,0%	76,1	0,0%
3.	Wynik na działalności finansowej	-52,3		30,9		3,2		-83,2	0,0%	-55,5	-1634,4%
E.	Zysk(strata) brutto(C+D3)	-1 075,4		-6 703,7		-942,3		5 628,3	16,0%	-133,1	114,1%
F.	Obowiązkowe obciążenie razem										
G.	Zysk (strata) netto	-1 075,4		-6 703,7		-942,3		5 628,3	16,0%	-133,1	114,1%
	Przychody ogółem	36 423,7	100,0%	29 847,3	100,0%	26 870,7	100,0%	6 576,4	122,0%	9 553,0	135,6%
	Koszty ogółem	37 499,1	100,0%	36 551,0	100,0%	27 813,0	100,0%	948,1	102,6%	9 686,1	134,8%
	Zysk	-1 075,4		-6 703,7		-942,3					

Celem zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający 2018 ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2019 w poniższej tabeli zaprezentowano skutki powyższych zmian, tj. ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Zakładu wg stanu na dzień 31.12.2019 roku.:

PASYWA

L. p	Opis	Stan przed korektą na 31.12.2018 r.	Korekta	Wersja po korekcie za 31.12.2018 r.
VI.	Zysk (strata) netto	-1.082,5	-5,621,1	-6 703,6
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 256 ,9	5 621,1	48 878,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 043,7	5 621,1	6.664,8
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	5 621,1	5 621,1
-	krótkoterminowe		5 621,1	5 621,1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

L. p	Opis	Stan przed korektą na 31.12.2018 r.	Korekta	Wersja po korekcie za 31.12.2018 r.
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 ,2	5 621,1	5 626,3
III.	Inne koszty operacyjne	1 ,2	5 621,1	5 622,3
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1.082,5	-5.621,1	-6.703,6

Korekta dotyczyła utworzenia rezerwy na koszty objęte wyrokiem sądowym na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia.

Podstawowym składnikiem przychodów była w 2019 roku umowa z MOW NFZ . Z tego tytułu Miejskie Centrum Opieki otrzymało 25.393,9 tys. zł. co stanowiło 82 % przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychody z komercyjnej sprzedaży usług medycznych nie występują. Odpłatność za pobyt pacjentów stanowiła 18 % przychodów w wys. 5.548,2 tys. zł. Pozostały przychód dotyczył umów najmu, dzierżawy w kwocie 121,8 tys. zł. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze osiągnęły wartość 26.611,5 tys. zł. Koszty związane z usługami obcymi, w tym usługi medyczne (kontrakty, dyżury) stanowiły kwotę 3.690,0 tys. Koszty osobowe (koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych) stanowiły 72 % kosztów działalności operacyjnej. Koszty usług obcych wynosiły 10 % kosztów ogółem. Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 5.141,6 tys. zł. stanowiły 14 % kosztów ogółem. Podatki w wysokości 261,8 tys. zł. pozostałe koszty rodzajowe 74,4 tys. zł. Koszty amortyzacji wzrosły do 1,634,7 tys. zł. co stanowiło 5 % kosztów. Ogółem koszt własny sprzedaży w kwocie 37.414,0 tys. zł. (wzrost o 21 % w stosunku do roku 2018). Koszty finansowe zostały poniesione w kwocie 76,1 tys. zł.

Przychody netto ze sprzedaży w stosunku do roku 2018 zwiększyły się o 15,7 % do 31.063,9 tys. zł.

Strata ze sprzedaży wyniosła -6.350,1 tys. zł. więcej o 2.264,1 tys. zł. w stosunku do 2018 roku , co świadczy o braku rentowności prowadzonej działalności podstawowej i jej pogorszeniu.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych w 2019 roku zwiększyła się w porównaniu do 2018 roku o 79,2 % i wynosiła 5.336,0 tys. zł. Tworzyły ją głównie przychody z dotacji .

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 9,0 tys. zł. Przychody finansowe w wysokości 23,8 tys. zł., Koszty finansowe w wysokości 76,1 tys. zł.

Pozostałe przychody oraz przychody finansowe i koszty operacyjne spowodowały że ostateczny wynik (strata) ukształtował się na poziomie 1,075,4 tys. zł. który po dodaniu amortyzacji ma wartość dodatnią 559,3 tys. zł. i nie wymaga pokrycia przez Miasto.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży o 15,7 % oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej o 21 %.

2. Dane finansowe do obliczenia wskaźników ekonomiczno-finansowych za 2019 r.

1. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto (%) = - 0,0295 = - 2,95%

Wynik netto x 100%

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe*

$$\frac{-1\,075\,428,02}{36\,423\,782,44} * 100\%$$

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 0,0281 = - 2,81 %

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

$$\frac{-1\,023\,097,56}{36\,399\,974,21} * 100\%$$

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = - 0,0181 = - 1,81 %

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

$$\frac{-1\,075\,428,02}{59\,498\,497,16} * 100\%$$

2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności = 1,31

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\frac{4\,954\,585,06}{3\,777\,214,50}$$

2) wskaźnik szybkiej płynności = 1,27

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

4 796 093,89
3 777 214,50

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 27

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\frac{2\,302\,190,50 \times 365}{31\,063\,940,87} = 27,05$$

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 8

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\frac{655\,967,66 \times 365}{31\,063\,940,87} = 7,71$$

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 0,1527 = 15,27 %

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

$$\frac{9\,897\,739,41}{64\,816\,192,87} \times 100\%$$

2) wskaźnik wypłacalności = 2,34

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

Handwritten signature

9 897 739,41

4 228 261,31

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,95	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,81	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-1,81	0
		1. Razem :	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,31	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,27	13
		2. Razem :	21
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8	7
		3. Razem :	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15,27	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,34	4
		4. Razem :	14
Łączna wartość punktów			45

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Miejskiego Centrum Opieki jest spór przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia w sprawie o ustalenie, że Funduszowi nie przysługuje wobec Centrum roszczenie o zapłatę z tytułu nienależnie przekazanej należności za wykonanie świadczeń opieki zdrowotnej oraz z tytułu kary umownej. W związku z powyższym na ten cel została utworzona rezerwa na zobowiązania w wysokości 5 621 145,71 zł, która została skorygowana jako pozostałe koszty operacyjne w bilansie 2018 roku. Natomiast w roku 2019 powstały z tego tytułu ujemny wynik finansowy został rozliczony przez Fundusz Zakładu do wysokości środków na Funduszu tj. 4 003 422,69 zł,

natomiast pozostająca kwota w wysokości 1 617 723,02 zł zostaje do pokrycia z zysków lat przyszłych. Centrum otrzymało 10 września 2019 r. od GMK pożyczkę na uregulowanie zobowiązań wobec NFZ oraz innych zobowiązań niezbędnych do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Miejskiego Centrum Opieki w wysokości 5 520 000,00 zł.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2020-2022

Analiza ekonomiczno-finansowa zakładu została przeprowadzona na podstawie prognozowanych wyników na lata 2020-2022

LP	Wyszczególnienie	2022		2021		2020		Zmiana stanu 2022/2021		Zmiana stanu 2022/2020	
		tys. zł	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Aktywa Trwałe	63 150,0	93,9%	66 178,5	94,3%	69 172,7	93,9%	-3 028,5	95,4%	-6 022,7	91,3%
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,0%	0,0	0,0%	0,7	0,00%				
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 150,0	93,9%	66 178,5	94,3%	69 172,0	93,9%	-3 028,5	95,4%	-6 022,0	91,3%
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B	Aktywa obrotowe	4 091,0	6,1%	3 991,2	5,7%	4 521,3	6,1%	99,8	102,5%	-430,3	90,5%
I.	Zapasy	364,9	0,5%	356,0	0,5%	349,0	0,5%	8,9	102,5%	15,9	104,6%
II.	Należności krótkoterminowe	3 453,3	5,1%	3 369,0	4,8%	3 306,8	4,5%	84,3	102,5%	146,5	104,4%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	236,0	0,4%	230,3	0,3%	830,3	1,1%	5,7	102,5%	-594,3	28,4%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	36,8	0,1%	35,9	0,1%	35,2	0,0%	0,9	102,5%	1,6	104,5%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	Aktywa razem	67 241,0	100,0%	70 169,7	100,0%	73 694,0	100,0%	-2 928,7	95,8%	-6 453,0	91,2%

LP	Wyszczególnienie	2022		2021		2020		Zmiana stanu 2022/2021		Zmiana stanu 2022/2020	
		tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

A	Kapitał (fundusz) własny	4 379,5	6,5%	4 319,1	6,2%	4 260,0	5,8%	60,4	101,4%	119,5	102,8%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 921,4	10,3%	6 921,4	9,9%	6 921,4	9,4%	0,0	100,0%	0,0	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 602,3	-3,9%	-2 661,3	-3,8%	-2 693,2	-3,7%	59,0	97,8%	90,9	96,6%
VI.	Zysk (strata) netto	60,4	0,1%	59,0	0,1%	31,8	0,0%	1,4	102,4%	28,6	189,9%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 861,5	93,5%	65 850,6	93,8%	69 434,0	94,2%	-2 989,1	95,5%	-6 572,5	90,5%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 172,2	1,7%	1 143,6	1,6%	1 121,2	1,5%	28,6	102,5%	51,0	104,5%
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 120,0	4,6%	3 720,0	5,3%	4 320,0	5,9%	-600,0	83,9%	-1 200,0	72,2%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 288,4	6,4%	4 198,5	6,0%	4 940,0	6,7%	89,9	102,1%	-651,6	86,8%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	54 280,9	80,7%	56 788,5	80,9%	59 052,8	80,1%	-2 507,6	95,6%	-4 771,9	91,9%
	Pasywa razem	67 241,0	100,0%	70 169,7	100,0%	73 694,0	100,0%	-2 928,7	95,8%	-6 453,0	91,2%

LP	Wyszczególnienie	2022		2021		2020		Zmiana stanu 2022/2021		Zmiana stanu 2022/2020	
		tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału	tys. zł.	% udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Działalność podstawowa										
1	Przychody netto ze sprzedaży	44 163,5	88,7%	43 086,3	88,5%	34 079,1	84,1%	1 077,2	102,5%	10 084,4	129,6%
2	Koszt własny sprzedaży	49 101,3	98,8%	47 981,7	98,7%	39 772,5	98,2%	1 119,6	102,3%	9 328,8	123,5%
3	Wynik ze sprzedaży	-4 937,8		-4 895,4		-5 693,4		-42,4	100,9%	755,6	86,7%
B.	Pozostała działalność operacyjna										

1.	Pozostałe przychody operacyjne	5 617,1	11,3%	5 572,7	11,5%	6 450,9	15,9%	44,4	100,8%	-833,8	87,1%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	18,8	0,0%	18,3	0,0%	15,3	0,0%	0,5	102,7%	3,5	122,9%
3.	Wynik na działalności operacyjnej	5 598,3		5 554,4		6 435,6		43,9	100,8%	-837,3	87,0%
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	660,5		659,0		742,2		1,5	100,2%	-81,7	89,0%
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
2.	Koszty finansowe	600,0	1,2%	600,0	1,2%	710,4	1,8%	0,0	100%	-110,4	84,5%
3.	Wynik na działalności finansowej	-600,0		-600,0		-710,4		0,0	100%	110,4	84,5%
E.	Zysk(strata) brutto(C+D3)	60,5		59,0		31,8		1,5	102,5%	28,7	190,3%
F.	Obowiązkowe obciążenie razem										
G.	Zysk (strata) netto	60,5		59,0		31,8		1,5	102,5%	28,7	190,3%
	Przychody ogółem	49 780,6	100,0%	48 659,0	100,0%	40 530,0	100,0%	1 121,6	102,3%	9 250,6	122,8%
	Koszty ogółem	49 720,1	100,0%	48 600,0	100,0%	40 498,2	100,0%	1 120,1	102,3%	9 221,9	122,8%
	Zysk	60,5		59,0		31,8					

III Opis przyjętych założeń oraz informacji o zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową zakładu.

W ramach analizy strukturalnej bilansu w latach 2020-2022 roku należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe (grunty, budynki budowle, środki transportowe inne przedmioty długotrwałego użytku), które kształtują się na poziomie 63.150 tys. zł, 66.178,5 tys. zł., 69.172,7 tys. zł. co w 2022 roku stanowi 93,9 % sumy bilansowej. 2020 roku planowane jest zakończenie i rozliczenie modernizacji Pawilonu nr 3 co spowoduje zwiększenie wartości budynków. Aktywa trwałe w prognozie na 2022 rok zmniejszą się o 6.022,7 zł. w stosunku do 2020 roku w związku z amortyzacją przyjętych do użytkowania środków trwałych pochodzących z zadań inwestycyjnych.

Majątek obrotowy zmniejszy się o 9,5 % (430,3 tys. zł.) , w tym stan środków na rachunku bankowym o kwotę -594,3 tys. zł., w wyniku zaangażowania środków finansowych na spłatę zobowiązania długoterminowego, należności krótkoterminowe wzrosną o 146,5 tys. zł., zapasy o 15,9 tys. zł., oraz rozliczenia międzyokresowe czynne o 1,6 tys. zł.

Do finansowania działalności zakład wykorzystuje kapitały obce w wys. 62.861,5 tys. zł. które wynoszą 93,5 % sumy bilansowej. Ich udział w pasywach zmniejszy się o 9,5 % tj. -6.572,5 tys. zł. Zmiany obejmują zwiększenie rezerw na świadczenia emerytalne i pochodne o 51 tys. zł., zobowiązania długoterminowe zmniejszą się o -1.200 tys. zł., w wyniku uregulowania spłat rat pożyczki za okres dwuletni, zobowiązania krótkoterminowe zmniejszą się o -651,6 tys. złotych oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne rozliczane w czasie proporcjonalnie do amortyzacji w kwocie -4.771,9 tys.

zł. Największą pozycję pasywów stanowią przychody przyszłych okresów o wartości 54.280,9 tys. zł. co stanowi 80,7 % sumy bilansowej. Zobowiązania wymagalne nie są planowane

Analiza rachunku zysków i strat na 2022 rok wskazuje wzrost przychodów ze sprzedaży o 2,50 % w stosunku do roku 2020 oraz 29,6 % w stosunku do roku 2020. Koszty działalności operacyjnej wzrastają odpowiednio o 2,3% oraz 23,5 % Pozostałe przychody operacyjne wykazują wzrost o się o 0,8, % stosunku do 2021 r oraz zmniejszą się o 12,9 % w stosunku do 2020 roku Pozostałe koszty operacyjne wzrastają odpowiednio o 2,7,9 % oraz 22,9 %.

Powyższe zmiany wpłyną na ukształtowanie wyników finansowych dodatnich w latach 2020-2022 w wyniku zrównoważenie przychodów i kosztów działalności.

IV. Prognoza sprawozdań z przepływu środków pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	2022	2021	2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	605 757,71	34 828,64	11 867 057,43
I.	Zysk (strata) netto	60 450,14	58 975,75	31 842,95
II.	Korekty razem	545 307,57	-24 147,11	11 835 214,48
1.	Amortyzacja	3 028 437,99	3 029 102,99	2 444 132,62
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5.	Zmiana stanu rezerw	28 589,33	22 423,00	-7 434,55
6.	Zmiana stanu zapasów	-8 899,89	-6 980,30	-190 524,06
7.	Zmiana stanu należności	-84 226,19	-62 263,28	21 212,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	89 962,09	-741 516,30	1 090 845,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 508 555,76	-2 264 913,22	8 475 728,80
10.	Inne korekty			1 254,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	605 757,71	34 828,64	11 867 057,43
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	34 828,64	-11 904 846,60
I.	Wpływy	0,00	0,00	8 212 047,27
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych			
-	dywidendy i udziały w zyskach			

–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych			
–	odsetki			
–	inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			8 212 047,27
II.	Wydatki	0,00	34 828,64	20 116 893,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	34 828,64	20 116 893,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych			
–	udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	-34 828,64	-11 904 846,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki			
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Splaty kredytów i pożyczek	600 000,00	600 000,00	600 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki			
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 757,71	-600 000,00	-637 789,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-600 000,00	600 000,00	637 789,17
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu	230 308,46	830 308,46	1 468 097,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	236 066,17	230 308,46	830 308,46
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	219 243,42	214 104,90	208 476,04

V. Plan wydatków inwestycyjnych na lata 2020-2022

Plan wydatków inwestycyjnych na 2020 r.

<u>Lp.</u>	<u>Nazwa zadania inwestycyjnego</u>	<u>Wartość zadania</u>	<u>Środki Gminy Miejskiej Kraków</u>	<u>Środki z innych źródeł</u>
1.	Poprawa opieki geriatrycznej poprzez przebudowę i termomodernizację Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie (ZIT) (w tym: termomodernizacja Pawilonu Nr 3)	11.589.417,47	9.835.119,73	1.754.297,74
2.	Przebudowa sieci informatycznej Miejskiego Centrum Opieki	282.900,00	203.066,00	79.834,00
2.	Zakupy inwestycyjne (aparatura medyczna) dla potrzeb Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie	32.529,60	20.000,00	12.529,60
Łączna suma planu inwestycyjnego		<u>11.904.847,07</u>	10.058.185,73	1.846.661,34

Ogółem 11.904.847,07 zł., w tym : środki UMK 10.038.185,73 zł., środki RPO Województwa Małopolskiego 1.754.297,74 zł., środki Rady Dzielnicy XII Bieżanów-Prokocim 20.000,00 zł., środki MCO-u 92.363,6 zł.

Plan wydatków inwestycyjnych na 2021 r.

<u>Lp.</u>	<u>Nazwa zadania inwestycyjnego</u>	<u>Wartość zadania</u>	<u>Środki Rady Dzielnicy XII Bieżanów- Prokocim</u>	<u>Środki z innych źródeł</u>
1.	Zakupy inwestycyjne (aparatura medyczna) dla potrzeb Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie	34.828,64	25.000,00	9.828,64
	Łączna suma planu inwestycyjnego	34.828,64	25.000,00	9.828,64

Ogółem 34.828,64 zł., w tym : środki Rady Dzielnicy XII Bieżanów-Prokocim 25.000,00 zł., środki MCO-u 9.828,64 zł.

VI. Prognoza dotycząca zobowiązań wymagalnych na lata 2019-2022

Zakład nie planuje wystąpienia zobowiązań wymagalnych w latach 2019-2022

VII. Prognoza dotycząca wielkości i rodzaju działalności leczniczej, personelu medycznego, infrastruktury lokalowej, sprzętu i wyposażenia (oraz stopnia ich zużycia)

1. Działalność medyczna będzie prowadzona w niezmienionym istotnie zakresie w latach 2020-2022

L p	Nazwa Oddziału	Liczba łóżek w 2020 r.	Liczba łóżek w 2021 r.	Liczba łóżek w 2022 r.
1	Oddział Ogólny	399	399	399
2	Oddział Psychiatryczny	171	171	171
3	Oddział Stacjonarny Medycyny Paliatywnej	73	73	73
	Razem	643	643	643

L p	Nazwa Oddziału	Liczba pacjentów w 2020 r.	Liczba pacjentów w 2021 r.	Liczba pacjentów w 2022 r.
1	Poradnia Paliatywna	784	784	784
2	Hospicjum Domowe	47	47	47
3	Poradnia Żywieniowa	527	527	527
4	Dzienny Dom Opieki Medycznej	41	41	41

L p	Nazwa Oddziału	Liczba opiekunów i podopiecznych w 2020 r.	Liczba opiekunów i podopiecznych w 2021 r.	Liczba opiekunów i podopiecznych w 2022 r.
1	Centrum wsparcia opiekunów nieformalnych i opieki nad osobami niesamodzielnymi	302	264	264

2. Prognoza zatrudnienia personelu w latach 2020-2022 w etatach została przedstawiona w tabeli poniżej.

Tabela nr 1 Planowana struktura zatrudnienia w latach 2020-2022

L p	Grupa zawodowa	Plan na 2020 rok w etatach	Plan na 2021 rok w etatach	Plan na 2022 rok w etatach
1	Lekarze	21	22,63	22,63
2	Psycholodzy	12	13	13
3	Pielęgniarki	171	203,75	203,75
4	Dietetyczki	4	4	4
5	Rehabilitanci	50	57,8	57,8
6	Farmaceuci	2	2	2
7	Opiekunki	108	108	108
8	Terapeuci zajęciowi	5	6	6
9	Razem pion leczenia	373	417,18	417,18
10	Personel administracyjny i ekonomiczny	25	25	25
12	Personel techniczny i gospodarczy	44	44	44
12	Ogółem	442	486,18	486,18

3. Infrastruktura lokalowa w latach 2020-2022 została zaprezentowana w tabeli poniżej.

L p.	wykaz budynków zol	rok budowy	wartość szacunkowa budynku w zł	przeznaczenie budynku
1	Pawilon nr 1	1970	3.662.177,19	Oddział Ogólny
2	Pawilon nr 2	1971	4.869.808,03	Oddział ogólny, Oddział Stacjonarny Medycyny Paliatywnej, Hospicjum Domowe
3	Pawilon nr 3	1974-2020	15.988.427,46	Oddział Psychiatryczny, Poradnia Żywieniowa, Sekcja Rehabilitacji, Oddział Ogólny
4	Pawilon nr 4	1979	10.079.081,68	Oddział Psychiatryczny, Poradnia Żywieniowa, Sekcja Rehabilitacji, Oddział Ogólny
5	Przewiązki komunikacyjne	1979	787.184,58	Komunikacja pomiędzy pawilonami

6	Pawilon Administracyjny	1978	5.611.585,44	Dział logistyk i zaopatrzenia, Magazyn zakładowy, Dział bieżącego utrzymania urządzeń i obiektów budowlanych, Dział żywienia, Dział farmacji szpitalnej, Referat ds. Informatyki i łączności, Pracownicy socjalni, Brygada porządkowa, Sekcja statystyki medycznej, Dział finansowo – księgowy, Dział Kadr i płac, Dział zamówień publicznych, DDOM, Zakładowa składnica akt.
7	Portiernia	1978	4.688,39	Budynek portierów
8	Pawilon nr 5	2018-2019	16.688.557,60	Oddział Ogólny, Oddział Psychiatryczny Centrum wsparcia opiekunów nieformalnych i opieki nad osobami niesamodzielnymi

4. Sprzęt i wyposażenie ze stopniem ich zużycia.

Stopień zużycia mienia ruchomego będzie wzrastał w 2022 r. do wysokości 90,55%
Strukturę zużycia sprzętu i wyposażenia prezentuje poniższa tabela.

W zł.

Miejskie Centrum Opieki	2020 r.			
w zł.	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Stopień zużycia
1	2	3	4	%
Mienie ruchome	11.426.356,63	8.333.305,13	3.093.051,50	72,93
<i>w tym:</i>				
1. Urządzenia techniczne i maszyny	3.356.809,01	1.915.736,45	1.441.072,56	57,07
2. Środki transportu	549.746,85	415.097,20	134.649,65	75,51
3. Inne środki trwałe w tym urządzenia medyczne ⁴ .	4.740.946,25	3.223.616,96	1.517.329,29	68,00
4. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2.778.854,52	2.778.854,52	0,00	100,00

Miejskie Centrum Opieki	2021 r.			%
w zł.	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Stopień zużycia
1	2	3	4	
Mienie ruchome	11.682.330,75	9.566.679,60	2.115.651,15	81,89
<i>w tym:</i>				
1. Urządzenia techniczne i maszyny	3.356.809,01	2.143.008,19	1.213.800,82	63,84
2. Środki transportu	549.746,85	455.975,20	93.771,65	82,95

3. Inne środki trwałe w tym urządzenia medyczne	4.775.774,89	3.967.696,21	808.078,68	83,08
4. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	3.000.000,00	3.000.000,00	0	100,00

Miejskie Centrum Opieki	2022 r.			%
w zł.	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Stopień zużycia
1	2	3	4	
Mienie ruchome	11.682.330,75	10.578.908,59	1.103.422,16	90,55
<i>w tym:</i>				
1. Urządzenia techniczne i maszyny	3.356.809,01	2.370.279,93	986.529,08	70,62
2. Środki transportu	549.746,85	496.853,20	52.893,65	90,38
3. Inne środki trwałe w tym urządzenia medyczne	4.775.774,89	4.711.775,46	63.999,43	98,66
4. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	3.000.000,00	3.000.000,00	0	100,00

VIII Dane finansowe do obliczenia wskaźników ekonomiczno-finansowych lata 2020-2022.

2020 rok

1. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto (%) = 0,08 %

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

$$\frac{31\,842,95}{40\,530\,037,34} \cdot 100\%$$

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 1,83 %

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne

$$\frac{742\,242,95}{40\,530\,037,34} \cdot 100\%$$

[Handwritten signature]

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 0,05 %

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

$$\frac{31\,842,95}{69\,255\,109,62} \times 100\%$$

2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności = 0,84

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\frac{4\,486\,107,92}{5\,313\,035,34}$$

2) wskaźnik szybkiej płynności = 0,78

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\frac{4\,137\,092,69}{5\,313\,035,34}$$

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 26

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\frac{2\,441\,273,42 \times 365}{34\,079\,133,64} = 26,15$$

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 13

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

$$\frac{1\,256\,247,34 \cdot 365}{34\,079\,133,64} = 13,45$$

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 14,09 %

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

$$\frac{10\,381\,150,00}{73\,694\,026,36} \cdot 100\%$$

2) wskaźnik wypłacalności = 2,44

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$$\frac{10\,381\,150,00}{4\,260\,104,26}$$

2021 rok

1. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto (%) = 0,12 %

Wynik netto x 100%

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe*

$$\frac{58\,975,75}{48\,658\,967,55} \cdot 100\%$$

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 1,35 %

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$
$$\frac{658\,975,75}{48\,658\,967,55} \times 100\%$$

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 0,08 %

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

$$\frac{58\,975,75}{71\,931\,862,79} \times 100\%$$

2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności = 0,86

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\frac{3\,955\,351,50}{4\,578\,979,75}$$

2) wskaźnik szybkiej płynności = 0,79

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

3 599 355,97
 4 578 979,75

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 20

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\frac{2\,393\,223,43 \times 365}{43\,086\,308,91} = 20,27$$

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 12

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\frac{1\,396\,233,48 \times 365}{43\,086\,308,91} = 11,83$$

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 12,91 %

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

$$\frac{9\,062\,056,72}{70\,169\,699,21} \times 100\%$$

2) wskaźnik wypłacalności = 2,10

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

$$\frac{9\,062\,056,72}{4\,319\,082,01}$$

2022 rok

1. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto (%) = 0,12 %

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

$$\frac{60\,450,14}{49\,780\,588,40} \times 100\%$$

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 1,33 %

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

$$\frac{60\,450,14}{49\,780\,588,40} \times 100\%$$

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 0,09 %

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

$$\frac{60\,450,14}{68\,705\,370,67} * 100 \%$$

2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności = 0,87

*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*

$$\frac{4\,054\,235,29}{4\,678\,454,24}$$

2) wskaźnik szybkiej płynności = 0,79

*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*

$$\frac{3\,689\,339,87}{4\,678\,454,24}$$

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 20

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

$$\frac{2\,447\,130,20 * 365}{44\,163\,466,63} = 20,22$$

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 8

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

$$\frac{1\,012\,500,00 + 365}{44\,163\,466,63} = 8,37$$

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 12,76 %

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

$$\frac{8\,580\,608,14}{67\,241\,042,13} \times 100\%$$

2) wskaźnik wypłacalności = 1,96

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

$$\frac{8\,580\,608,14}{4\,379\,532,15}$$

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,08	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,83	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,05	3
		1. Razem :	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,84	4
	2) wskaźnik szybkiej	0,78	8

	płynności		
		2. Razem :	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7
		3. Razem :	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14,09	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,44	4
		4. Razem :	14
Łączna wartość punktów			45

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,12	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,35	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,08	3
		1. Razem :	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,86	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,79	8
		2. Razem :	16
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7
		3. Razem :	10

K. J.

4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,91	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,1	4
4. Razem :			14
Łączna wartość punktów			49

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,12	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,33	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,09	3
1. Razem :			9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,87	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,79	8
2. Razem :			16
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8	7
3. Razem :			10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,76	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,96	6
4. Razem :			14
Łączna wartość punktów			49

IX Analiza wskaźników w latach 2019-2022

Tabela podsumowująca wyniki wskaźników do oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej						
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2022 r.	Wartość wskaźnika w 2021 r.	Wartość wskaźnika w 2020 r.	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Opis tendencji 2021/2019
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,12	0,12	0,08	-2,95	Niska rentowność
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,33	1,35	1,83	-2,81	Niska rentowność
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,09	0,08	0,05	-1,81	Niska rentowność
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,87	0,86	0,84	1,31	Tendencją pogarszającą się
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,79	0,79	0,78	1,27	Tendencją pogarszającą
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20	20	26	27	Dobry wskaźnik z tendencją polepszającą się
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8	12	13	8	Dobry wskaźnik
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,76	12,91	14,09	15,27	Niska wypłacalność z tendencją pogarszającą się, z uwagi na wysoki udział kapitałów obcych w finansowaniu jednostki
	2) wskaźnik wypłacalności	1,96	2,1	2,44	2,34	Wypłacalność z tendencją pogarszającą

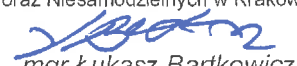
Wskaźnik zyskowności netto MCO w latach 2020-2022 na poziomie od 0,08 do 0,12 % świadczy o niskiej rentowności oraz niewielkiej zdolności do generowania zysków. Niewielkie zyski w latach 2020-2022 (31.842,95 zł, 58.975,75 zł, 60.450,14 zł.) informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej polepszył się, z uwagi na generowanie zysków z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz

pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów nie zmienił się, potwierdza jedynie niewielką zdolność do generowania zysku. Wskaźniki płynności ulegają niewielkim wahaniom do poziomu 1, co wskazuje na stosunek środków obrotowych do zobowiązań bieżących oraz świadczy o zwiększeniu ryzyka utraty terminowego regulowania zobowiązań oraz pokazuje obniżenie zdolności do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych płynnymi aktywami.

Wskaźnik rotacji należności uległ poprawie, poprzez skrócenie do 20 dni długości cyklu oczekiwania MCO na uzyskanie należności za świadczone usługi. Natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań uległ poprawie z 13 dni do 8 dni. Jest to tendencja polepszająca się i może świadczyć o pokonywaniu trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań. Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o wysokim poziomie finansowania majątku Centrum kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności obniżył się. Centrum wykazuje zdolność do spłaty swoich zobowiązań przy braku zobowiązań wymagalnych.

Reasumując z wyżej zaprezentowanego materiału wynika, że sytuacja finansowa Miejskiego Centrum Opieki będzie stabilna i nie ma przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych,
Przewiekle Niepełnosprawnych
oraz Niesamodzielnych w Krakowie



mgr Łukasz Bartkiewicz

Załącznik nr 1

Bilans w latach 2020-2022

Lp.	Wyszczególnienie (wszystkie kwoty w PLN)	Nr wiersza	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	2019/2020	2020/2021	2021/2022
A.	Aktywa trwałe	1	59 713 277,67	69 172 737,17	66 178 462,82	63 150 024,83	115,84	95,67	95,42
I.	Wartości niematerialne i prawne	2	2 660,00	665,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3							
2.	Wartość firmy	4							
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5	2 660,00	665,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7	59 710 617,67	69 172 072,17	66 178 462,82	63 150 024,83	115,85	95,67	95,42
1.	Środki trwałe	07a	51 498 570,40	69 172 072,17	66 178 462,82	63 150 024,83	134,32	95,67	95,42
1)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	07b	3 052 197,17	3 052 197,17	3 052 197,17	3 052 197,17	100,00	100,00	100,00
2)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	07c	44 656 522,34	63 026 823,50	61 010 614,50	58 994 405,50	141,14	96,80	96,70
3)	urządzenia techniczne i maszyny	07d	1 385 444,30	1 441 072,56	1 213 800,82	986 529,08	104,02	84,23	81,28
4)	środki transportu	07e	175 527,65	134 649,65	93 771,65	52 893,65	76,71	69,64	56,41
5)	inne środki trwałe	07f	2 228 878,94	1 517 329,29	808 078,68	63 999,43	68,08	53,26	7,92
2.	Środki trwałe w budowie	07g	8 212 047,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	07h							
III.	Należności długoterminowe	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	08a							
2.	Od pozostałych jednostek	08b							
IV.	Inwestycje długoterminowe	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	09a							
2.	Wartości niematerialne i prawne	09b							
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	09c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	W jednostkach powiązanych	09ca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	- udziały lub akcje	09cb							
b)	- inne papiery wartościowe	09cc							
c)	- udzielone pożyczki	09cd							
d)	- inne długoterminowe aktywa finansowe	09ce							
2)	W pozostałych jednostkach	09cf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	- udziały lub akcje	09cg							
b)	- inne papiery wartościowe	09ch							
c)	- udzielone pożyczki	09ci							

15

7

[illegible]

4

[illegible]

Lp.	Wyszczególnienie (wszystkie kwoty w PLN)	Nr wiersza							
			31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	2020/2019	2021/2020	2021/2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	1	4 228 261,31	4 260 104,26	4 319 082,01	4 379 532,15	100,75	101,38	2021/2020
I.	Kapitał (fundusz) zakładowy	2	6 921 412,35	6 921 412,35	6 921 412,35	6 921 412,35	100,00	100,00	101,40
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy; wielkość ujemna	3							100,00
III.	Udziały(akcje) własne; wielkość ujemna	4							
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5							
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	6							
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7							
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8	-1 617 723,02	-2 693 151,04	-2 661 306,09	-2 602 330,34			
VIII.	Zysk (strata) netto	9	-1 075 428,02	31 842,95	58 975,75	60 450,14	-2,96	185,21	102,50
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego; wielkość ujemna	10							
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11	60 587 931,56	69 433 922,10	65 850 617,20	62 861 509,97	114,60	94,84	95,46
I.	Rezerwy na zobowiązania	12	1 128 584,57	1 121 150,02	1 143 573,02	1 172 162,35	99,34	102,00	102,50
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12a							
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12b	1 128 584,57	1 121 150,02	1 143 573,02	1 172 162,35	99,34	102,00	102,50
1)	- długoterminowa	12c	600 524,91	748 114,68	763 076,97	782 163,90	124,58	102,00	102,50
2)	- krótkoterminowa	12d	528 059,66	373 035,34	380 496,05	390 008,45	70,64	102,00	102,50
3.	Pozostałe rezerwy	12e							
1)	- długoterminowe	12f							
2)	- krótkoterminowe	12g							

Bilans w latach 2020-2022

II.	Zobowiązania długoterminowe	13	5 520 000,00	4 320 000,00	3 720 000,00	3 120 000,00	78,26	86,11	83,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	14							
2.	Wobec pozostałych jednostek	15	5 520 000,00	4 320 000,00	3 720 000,00	3 120 000,00	78,26	86,11	83,87
	1) Kredyty i pożyczki	16	5 520 000,00	4 320 000,00	3 720 000,00	3 120 000,00	78,26	86,11	83,87
	2) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17							
	3) Inne zobowiązania finansowe	18							
	4) Inne	19							
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20	3 249 154,84	4 940 000,00	4 198 483,70	4 288 445,79	152,04	84,99	102,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) - do 12 miesięcy	23							
	b) - powyżej 12 miesięcy	24							
	2) Inne	25							
2.	Wobec pozostałych jednostek	26	3 249 154,84	4 940 000,00	4 198 483,70	4 288 445,79	152,04	84,99	102,14
	1) Kredyty i pożyczki	27		600 000,00	600 000,00	600 000,00		100,00	100,00
	2) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	28							
	3) Inne zobowiązania finansowe	29							
	4) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30	720 027,72	1 792 466,96	1 000 000,00	1 025 000,00	248,94	55,79	102,50
	a) - do 12 miesięcy	31	720 027,72	1 792 466,96	1 000 000,00	1 025 000,00	248,94	55,79	102,50
	b) - powyżej 12 miesięcy	32							
	5) Zaliczki otrzymane na dostawy	33							
	6) Zobowiązania wekslowe	34							
	7) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35	752 355,37	881 409,29	899 037,48	921 513,41	117,15	102,00	102,50
	8) Z tytułu wynagrodzeń	36							
	9) Inne	37	696 303,31	494 755,87	504 650,98	517 267,25	71,05	102,00	102,50
	10) Fundusze specjalne	38	1 080 468,44	1 171 367,88	1 194 795,24	1 224 665,12	108,41	102,00	102,50
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	39	50 690 192,15	59 052 772,08	56 788 560,48	54 280 901,84	116,50	96,17	95,58
1.	Ujemna wartość firmy	40							
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	41	50 690 192,15	59 052 772,08	56 788 560,48	54 280 901,84	116,50	96,17	95,58
	1) - długoterminowe	41a	48 666 798,85	57 152 772,08	54 888 560,48	52 333 401,84	117,44	96,04	95,34
	2) - krótkoterminowe	41b	2 023 393,30	1 900 000,00	1 900 000,00	1 947 500,00	93,90	100,00	102,50
	RAZEM PASYWA	42	64 816 192,87	73 694 026,36	70 169 699,21	67 241 042,13	113,70	95,22	95,83

2

ZAŁ. NR 2

Miejskie Centrum Opieki -plan finansowy na lata 2020-2022,
Przychody, koszty, wynik finansowy w ujęciu bilansowym

I	Przychody, koszty, wynik finansowy-układ bilansowy	Realizacja w 2019 r.	% udziału ogółem	Plan na 2020 r.	% udziału ogółem	Plan na 2021 r.	% udziału ogółem	Plan na 2022 r.	% udziału ogółem
1	2	4		5		5		5	
A	Przychody netto z prowadzonej działalności(A1+A2+A3+A4+A5+A6), w tym:	31 063 940,87	85,30	34 079 133,64	84,08	43 086 308,91	88,55	44 163 466,63	88,72
A1	Przychody z tytułu udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w ramach umów z NFZ	20 822 981,85	57,17	23 897 552,61	58,96	31 241 316,31	64,20	32 022 349,22	64,33
A2	Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim w Krakowie	4 200 675,94	11,53	4 223 411,90	10,42	4 524 840,14	9,30	4 637 961,14	9,32
A3	Środki na wzrost kosztów wynagrodzeń	370 257,92	1,02	196 358,55	0,48	0,00	0,00	0,00	0,00
A4	Przychody z tytułu wykonania ponad limit świadczeń medycznych	5 548 229,76	15,23	5 739 414,99	14,16	7 297 085,00	15,00	7 479 512,13	15,02
A5	Przychody z tytułu najmu, dzierżawy	121 795,40	0,34	22 395,59	0,06	23 067,46	0,05	23 644,14	0,05
A6	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A7	Środki na zakup wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B8+B9)	37 414 031,12	100,10	39 772 523,88	100,00	47 981 667,18	100,70	49 101 355,52	100,70
B1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 634 719,37	4,37	2 444 133,62	6,15	3 194 133,62	6,66	3 194 133,62	6,51
B2	Zakup towarów i usług (B2.1+B2.2)	5 141 616,54	13,74	5 206 938,36	13,09	6 113 085,45	12,74	6 265 912,58	12,76
B2.1	Zakup materiałów, w tym:	4 294 992,50	11,48	4 240 934,18	10,66	5 089 121,02	10,61	5 216 349,04	10,62
B2.1.1	paliwo	31 324,37	0,08	31 748,63	0,08	38 098,36	0,08	39 050,81	0,08
B2.1.2	materiały do remontów i konserwacji sprzętu	31 537,54	0,08	38 062,42	0,10	45 674,90	0,10	46 816,78	0,10
B2.1.3	materiały do utrzymania czystości	67 495,80	0,18	84 370,65	0,21	101 244,78	0,21	103 775,90	0,21
B2.1.4	materiały do remontów budynków	14 075,68	0,04	14 506,33	0,04	17 407,60	0,04	17 842,79	0,04
B2.1.5	bielizna i pościel	6 341,65	0,02	10 350,13	0,03	12 420,16	0,03	12 730,66	0,03
B2.1.6	materiały biurowe i druki	56 387,87	0,15	52 059,42	0,13	62 471,30	0,13	64 033,09	0,13
B2.1.7	drobny sprzęt medyczny jednorazowego użytku	554 876,70	1,48	485 701,36	1,22	582 841,63	1,21	597 412,67	1,22
B2.1.8	materiały pomocnicze jednorazowe-pieluchomajtki	450 894,62	1,21	371 966,84	0,94	446 360,21	0,93	457 519,21	0,93
B2.1.9	pozostałe materiały-w tym wyposażenie (łóżka szpitalne, materace)	456 236,80	1,22	403 791,59	1,02	484 549,91	1,01	496 663,66	1,01
B2.1.10	Zakup środków żywności	1 217 304,29	3,25	1 314 359,38	3,30	1 577 231,26	3,29	1 616 662,04	3,29
B2.1.11	Leki i środki pomocnicze	1 407 898,90	3,76	1 434 017,43	3,61	1 720 820,92	3,59	1 763 841,44	3,59
B2.1.12	Odczynniki i materiały diagnostyczne	618,28	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B2.2	Zakup energii, w tym:	846 624,04	2,26	966 004,18	2,43	1 023 964,43	2,13	1 049 563,54	2,14
B2.2.1	energia elektryczna	235 368,41	0,63	262 859,50	0,66	278 631,07	0,58	285 596,85	0,58
B2.2.2	gaz	177 253,36	0,47	244 965,54	0,62	259 663,47	0,54	266 155,06	0,54
B2.2.3	energia ciepła	337 476,47	0,90	350 695,21	0,88	371 736,92	0,77	381 030,35	0,78
B2.2.4	woda	96 525,80	0,26	107 483,93	0,27	113 932,97	0,24	116 781,29	0,24
B3	Usługi obce, w tym:	3 690 008,48	9,86	3 735 646,65	9,39	4 482 775,98	9,34	4 594 845,38	9,36
B3.1	remonty i konserwacja sprzętu	198 917,29	0,53	191 125,25	0,48	229 350,30	0,48	235 084,06	0,48
B3.2	transport	654,51	0,00	2 400,19	0,01	2 880,23	0,01	2 952,23	0,01
B3.3	usługi pralnicze	543 070,42	1,45	547 648,37	1,38	657 178,04	1,37	673 607,50	1,37
B3.4	pozostałe usługi	652 197,93	1,74	865 446,43	2,18	1 038 535,72	2,16	1 064 499,11	2,17
B3.5	remonty bieżące budynków	0,00	0,00	649,30	0,00	779,16	0,00	798,64	0,00

Miejskie Centrum Opieki -plan finansowy na lata 2020-2022,
Przychody, koszty, wynik finansowy w ujęcie bilansowym

2/3

B3.6	usługi medyczne zewnętrzne	2 295 168,33	6,13	2 128 377,11	5,35	2 554 052,53	5,32	2 617 903,85	5,33
B4	Podatki i opłaty, w tym:	261 783,58	0,70	278 089,70	0,70	333 707,64	0,70	342 050,33	0,70
B4.1	Podatek od nieruchomości	84 330,40	0,23	89 031,27	0,22	106 837,52	0,22	109 508,46	0,22
B4.2	Opłata składek na PFRON	15 300,00	0,04	2 056,00	0,01	2 467,20	0,01	2 528,88	0,01
B4.3	Pozostałe opłaty	162 153,18	0,43	187 002,43	0,47	224 402,92	0,47	230 012,99	0,47
B4.4	Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B5	Wynagrodzenia	22 150 467,82	59,20	23 438 566,39	58,93	28 220 275,53	58,81	28 925 782,42	58,91
B6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 461 051,27	11,92	4 603 757,80	11,58	5 559 219,34	11,59	5 698 199,82	11,60
B6.1	Składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	3 715 588,26	9,93	3 813 904,30	9,59	4 576 685,16	9,54	4 691 102,29	9,55
B6.2	Składki na Fundusz Pracy	357 720,95	0,96	362 144,61	0,91	434 573,53	0,91	445 437,87	0,91
B6.3	Składka na Fundusz Emerytur Pomostowych	27 517,98	0,07	27 748,77	0,07	33 298,52	0,07	34 130,99	0,07
B6.4	Składka na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B6.5	Opis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	350 000,00	0,94	385 000,00	0,97	462 000,00	0,96	473 550,00	0,96
B6.6	Koszty szkoleń pracowników	10 224,08	0,03	14 960,12	0,04	17 949,74	0,04	18 398,48	0,04
B6.7	Inne świadczenia na rzecz pracowników-Pracownicze Plany Kapitałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	34 712,38	0,77	35 580,19	0,77
B7	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	74 384,06	0,20	65 391,36	0,16	78 469,63	0,16	80 431,37	0,16
B7.1	Podróże służbowe	2 301,01	0,01	2 477,76	0,01	2 973,31	0,01	3 047,64	0,01
B7.2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	58 934,27	0,16	62 913,60	0,16	75 496,32	0,16	77 383,73	0,16
B7.3	Pozostałe koszty rodzajowe	13 148,78	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B8	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B9	Środki przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Wynik na prowadzonej działalności (A-B)	-6 350 090,25		-5 693 390,24		-4 895 358,28		-4 937 888,89	
D	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	5 336 033,34	14,65	6 450 903,70	15,92	5 572 658,64	11,45	5 617 121,77	11,28
D1	Przychody pozostałe z tytułu naliczenia kar umownych oraz inne tytuły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D2	Darowizny	81 324,43	0,22	78 460,00	0,19	80 813,80	0,17	114 908,84	0,23
D3	Inne przychody operacyjne-wartość przychodów z dotacji (Art. 8 ustawy z dn. 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej Dz.U 2012 r. poz. 742)								
D4	Dotacja Projekt Norweski kontynuacja	1 108 880,82	3,04	2 036 394,13	5,02	1 900 340,98	3,91	1 900 340,98	3,82
D5	Dotacja-Dzienny Dom Opieki Medycznej kontynuacja programu	302 270,00	0,83	302 270,00	0,75	302 270,00	0,62	302 270,00	0,61
D6	Dotacja UMK-opieka medyczna w szkołach i placówkach specjalnych	750 000,00	2,06	750 000,00	1,85	750 000,00	1,54	750 000,00	1,51
D7	Dotacja programu rozwojowego Krakowskiej Akademii im. Andrzeja Frycza Modrzewskiego pn. "Nowa jakość kierunku pielęgniarstwo"	1 737 280,00	4,77	1 646 320,00	4,06	1 646 320,00	3,38	1 646 320,00	3,31
D8	Dotacja na projekt pn. Centrum wsparcia opiekunów nieformalnych i opieki nad osobami niesamodzielnymi	3 549,19	0,01	10 368,09	0,03	10 368,09	0,02	20 736,18	0,04
D9	Środki na zakup wyposażenia do umowy W/III/347/2018 oraz umowy W/III/14/BZ/II/2018	1 352 728,90	3,71	1 627 091,48	4,01	882 545,77	1,81	882 545,77	1,77
D10	Środki europejskie EFS na wydatki bieżące Dziennego Domu Opieki Medycznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	9 040,65	0,02	15 270,51	0,04	18 324,61	0,04	18 782,73	0,04
E1	Utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz koszty postępowań sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Odpisy aktualizujące należność	2 198,46	0,01	8 407,54	0,02	10 089,05	0,02	10 341,27	0,02
E3	Inne koszty operacyjne	6 842,19	0,02	6 862,97	0,02	8 235,56	0,02	8 441,45	0,02

