

**UCHWAŁA NR LVII/356/2018
RADY POWIATU JAROSŁAWSKIEGO**

z dnia 30 października 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 995 z późn. zm.) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.)

Rada Powiatu Jarosławskiego uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Program naprawczy Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie niniejszej uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Jarosławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Jarosławskiego

Zbigniew Piskorz

Załącznik do uchwały Nr LVII/356/2018
Rady Powiatu Jarosławskiego
z dnia 30 października 2018 r.

PROGRAM NAPRAWCZY
CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ w JAROSŁAWIU
rok 2018

Spis treści:

1. Wprowadzenie
2. Obszar działań wynikających ze wskaźników
3. Tabela – Działania naprawcze 2018
4. Podsumowanie

1. Wprowadzenie

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej oraz ustawie o rachunkowości. Pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania oraz pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej. W maju 2018 roku opracowany został **Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej** zawierający analizę za poprzedni rok obrotowy tj. 2017 oraz prognozę na lata 2018-2020.

Po analizie Zarząd Powiatu Jarosławskiego na posiedzeniu w dniu 15 czerwca 2018 r. zapoznał się z przedłożonym raportem o sytuacji ekonomiczno-finansowej COM w Jarosławiu (pismo z 19.06.2018 r. znak: ESP.8023.25.2018).

Kierując się zmianami modelu organizacji finansowania służby zdrowia wprowadzonymi od października 2017 r. (ryczałt zabezpieczenia dla szpitali ujętych w sieci) i zakładanym wzrostem nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB, w prognozie finansowej przychodów w COM w Jarosławiu przyjęto, że:

- a) zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności
- b) średnioroczny wskaźnik inflacji 2018 na poziomie 2,3% i w 2019-2020 nie więcej niż 2,5%
- c) przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej : 2018 – 5,7%, w 2019 – 5,6%, w 2020 – 5,5%
- d) wzrost dodatków dla pielęgniarek i położnych od 09.2018
- e) utrzymanie kontraktu na Ratownictwo Medyczne

Sporządzono też prognozę kosztów na lata 2018-2020 przyjmując, że tempo wzrostu pośredniego, czyli zakupu towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń będą rosły w tempie wzrostu nominalnego PKB, który zgodnie z założeniami WPPF będzie wynosił odpowiednio w 2018-2019 – 3,8%, w 2020 r. - 3,7%.

Prognoza wykazuje, że w 2018 r. COM wygeneruje stratę netto w kwocie 1 642 050,00 zł. oraz minimalny zysk w latach 2019-2020. Wzrost przychodów ze sprzedaży równoważyć będzie wzrost kosztów, ale nadal będzie strata na sprzedaży: w 2018 – 5 435 050,00zł., w 2019 – 4 946 428,00zł., w 2020 – 4 553 535,00zł. Ujemny wynik finansowy netto w 2018 roku nie będzie przekraczał amortyzacji.

W załączeniu symulacja **Bilansu oraz Rachunku zysków i strat za okres 2016 – 2020.**

Na etapie opracowywania niniejszego programu trudno jest oszacować wielkości ekonomiczne w postaci obniżenia kosztów czy też zwiększenia przychodów w poszczególnych obszarach działań naprawczych. Podejmowanie działań oszczędnościowych w zakresie wydatków może spowodować zmniejszenie przychodów, a planowany wzrost przychodów nie może być realizowany bez poniesienia dodatkowych kosztów.

Ponieważ w 2017 roku wystąpiła strata netto w kwocie 2 909 101,42 zł. – stosując się do art. 59 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej – dyrektor jednostki zobowiązany jest sporządzić **program naprawczy** i przedstawić go podmiotowi

tworzącemu w celu zatwierdzenia uwzględniając wcześniej sporządzony raport, o którym mowa w art. 53a ustawy.

W punktowej ocenie zawartej w raporcie sporządzonym według rozporządzenia Ministra Zdrowia, Centrum Opieki Zdrowotnej w Jarosławiu ma zerową punktację za wskaźniki zyskowności z uwagi na wygenerowany ujemny wynik finansowy netto. Zyskowność szpitala nie jest jednak najistotniejsza, gdyż sp zoz zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Okres ostatnich trzech lat to również czas poświęcony na podnoszenie jakości świadczonych usług – zgodnie z misją COM w Jarosławiu **„Wysoka jakość usług naszym celem teraz i w przyszłości”** – poprzez przygotowywanie się do uzyskania certyfikatu akredytującego pod koniec III kw. 2018 roku.

Uwzględniając uwarunkowania zewnętrzne i wewnętrzne funkcjonowania jednostek służby zdrowia ujęto natomiast działania prowadzące do poprawy stanu bieżącego:

- uzyskanie przychodów na poziomie realizacji świadczeń zdrowotnych w pełni zabezpieczających dostępność leczenia w poszczególnych zakresach świadczeń
- optymalizacja przychodów poprzez zmianę organizacji udzielanych świadczeń zdrowotnych
- zwiększenie przychodów z pozostałej działalności
- racjonalna gospodarka posiadanymi zasobami
- dostosowanie stanu zatrudnienia do wymagań wynikających z norm określonych przez NFZ i przepisy prawa pracy
- monitorowanie generowanych kosztów
- zmiana zobowiązań krótkoterminowych na zobowiązania długoterminowe w celu obniżenia kosztów finansowych z tyt. odsetek

Raport wskazuje też na utrzymywanie się pozostałych wskaźników tj. płynności, efektywności i zadłużenia na stabilnym poziomie (poniżej maksymalnej wartości punktowej) i podjęcie działań w kierunku:

- a) zwiększenia aktywów trwałych
- b) zwiększenia aktywów obrotowych (należności, inwestycji krótkoterminowych – środków pieniężnych)
- c) zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych i rezerw krótkoterminowych
- d) zmniejszenie straty netto i spadku funduszu własnego

2. Obszary działań wynikające ze wskaźników

A. Wskaźnik zyskowności (uzyskana ocena 0 pkt)

Działania w celu zrównoważenia kosztów z przychodami:

- a) działania zmierzające do zwiększenia przychodów
- b) optymalizacja kosztów
- c) dostosowanie poziomu zatrudnienia do zakresu i skali realizowanych działań

B. **Wskaźnik płynności** (uzyskana ocena 12 pkt. co stanowi 48% maksymalnej oceny punktowej)

Działania w celu poprawy relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych.

- a) poziom aktywów obrotowych
- b) poziom zobowiązań krótkoterminowych

C. **Wskaźnik efektywności** (uzyskana ocena 9 pkt. w skali 10 pkt. tj. 90%)

Działania zmierzające do poprawy rotacji należności i zobowiązań.

D. **Wskaźnik zadłużenia** (uzyskana ocena 12 pkt. przy założeniu w 2018-2020 roku 8 pkt.

Działania zmierzające do poprawy relacji poziomu zobowiązań i rezerw do aktywów trwałych oraz funduszu własnego.

- a) poziom zobowiązań i rezerw
- b) poziom aktywów oraz funduszu własnego

3. TABELA – działania naprawcze 2018 (str. 1-4 w załączeniu)

4. Podsumowanie

Program naprawczy jest dokumentem otwartym, stwarzającym możliwości bieżącego uzupełniania i korekty zawartych w nim zadań oraz dostosowania do rzeczywistych potrzeb i możliwości finansowych Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu. Trudno oczekiwać, że w warunkach obecnie znanych Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu będzie wypracowywał zysk.

Za 2018 rok prawdopodobnie będzie strata w wysokości poniżej amortyzacji co zgodnie z zapisami ustawy o działalności leczniczej będzie wymagało aktualizacji programu naprawczego w kolejnych latach.

W latach 2019-2020 Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu zakłada wypracowanie nieznacznego zysku netto. Może się to zrealizować przy ciągłym dążeniu do poprawy jakości udzielanych świadczeń, warunków pobytu pacjentów oraz warunków pracy personelu. Przyjąć należy, że ze wzrostem środków finansowych przekazywanych przez Państwo na ochronę zdrowia przy działaniach restrukturyzacyjnych i naprawczych podejmowanych przez COM w Jarosławiu, pomocy ze strony organu założycielskiego i wykorzystaniu funduszy unijnych założenia dot. dodatniego wyniku finansowego zostaną osiągnięte.

Poza problemem wynikającym z bieżącego finansowania Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu istnieje zagrożenie dot.: dostosowania pomieszczeń i urządzeń do standardów określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z uwagi na ograniczone możliwości finansowania działalności inwestycyjnej i remontowej. Wstrzymanie trwających prac dostosowawczych, a tym samym ograniczenie wydatków w celu zmniejszenia zobowiązań przeterminowanych i poprawy sytuacji płatniczej stanowić może zagrożenie utraty kontraktów na niektóre oddziały, a w konsekwencji ograniczenie działalności sp zoz.

Kolejnym problemem COM w Jarosławiu jest zapewnienie dopływu kadry medycznej, zarówno lekarskiej, jak i pielęgniarskiej. Nieatrakcyjne wynagrodzenia, ogólny brak lekarzy i pielęgniarek na rynku, starzejący się personel, który odchodzi na emerytury, powodują problemy z utrzymaniem odpowiedniego poziomu zatrudnienia, co może wpłynąć na dalsze funkcjonowanie placówki.

Proponowane zmiany wymagają wzmocnienia kontroli i nadzoru nad gospodarką finansową poprzez prowadzenie systematycznych analiz kosztów i przychodów, realizacji świadczeń zdrowotnych. Wyniki tych analiz będą podstawą podejmowania odpowiednich decyzji zarządczych, które umożliwią dokonywanie na bieżąco korekty stosowanych procedur w zakresie leczenia pacjentów.

Powołuję **Zespół ds. realizacji programu naprawczego** w składzie:

- 1) Z-ca Dyrektora ds. lecznictwa
- 2) Kierownik Działu Kadr
- 3) Kierownik Działu Organizacji i Nadzoru
- 4) Główny Księgowy

który będzie odpowiedzialny za realizację założeń:

- a) ekonomiczno-finansowych
- b) kadrowo-płacowych
- c) analizę przychodów i kosztów w poszczególnych OPK w celu ich zbilansowania

Po zrealizowaniu planowanych działań naprawczych Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu musi posiadać zdolność do prowadzenia działalności leczniczej w warunkach konkurencyjnych działań innych podmiotów leczniczych z najbliższego otoczenia.

Program ten nie ma na celu doprowadzenie wyłącznie do poprawy sytuacji finansowej, ale również utrzymanie wysokiej jakości usług bez ograniczania dostępności do udzielanych świadczeń.

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Stanisław Krasny

DZIAŁANIA NAPRAWCZE

Lp.	Cel	Działania, które zostaną podjęte	Okres realizacji	Spodziewane efekty roczne (finansowe, ilościowe, inne)
A.	Wskaźniki zyskowności			
a)	Zwiększenie przychodów			
		Uzyskanie certyfikatu akredytującego	2019-2021	Posiadanie certyfikatu zwiększy przychody z NFZ o 1% w ramach systemu podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej tj. o kwotę około 700 tys zł.
		Uzyskanie w 2018 roku przychodów z kontraktów i ryczałtu z POW NFZ w wysokości 71 555 970,00 zł. uwzględniających wskaźnik wzrostu nakładów na finansowanie ochrony zdrowia	2018	Poprawa wyniku finansowego o kwotę 1 267 051,00 zł.
		Uruchomienie w II kwartale 2019 r. Szpitalnego Oddziału Ratunkowego		Zwiększenie przychodów wg. stawki 11 988 zł. x 270 dni = 3 236 760,00 zł.
		Zintensyfikowanie działań opartych o aktywny marketing w celu pozyskania nowych zleceniobiorców świadczonych przez COM w Jarosławiu usług	2018-2020	Zwiększenie przychodów z odpłatnego świadczenia usług o 10% tj. o 120 000 zł.
		Racjonalne rozłożenie kwot ryczałtu pomiędzy oddziały, poradnie i inne zakresy oraz elastyczne przesunięcia środków w razie potrzeby, comiesięczna kontrola rodzaju i ilości wykonywanych procedur medycznych	2018	Optymalizacja wykonania świadczeń na oddziałach i w poradniach do posiadanych środków i ponoszonych kosztów oraz zapotrzebowania na usługi przez pacjentów "racjonalizacja wysiłku"
		Comiesięczna kontrola rodzaju i ilości wykonywanych procedur oraz wskaźników statystycznych działalności leczniczej tj. obłożenia łóżek, długości pobytu, wykorzystania sal operacyjnych, czasu oczekiwania na zabiegi itp..	2018	Utrzymanie przyznanej kwoty ryczałtu i podstawa do wzrostu tej kwoty przy wzroście ilości i jakości świadczeń
		Zwiększenie ilości świadczeń nielimitowanych: porodów, opieki nad noworodkiem, wszczepiania oraz limitów na endoprotez, programy lekowe	2018	Wzrost przychodów w tym zakresie ze zwiększonych przez MZ środków
		Utrzymanie kontraktu na Ratownictwo Medyczne w 2018 r. i uzyskanie wyższej stawki na dobową retekę	2018	Zrównoważenie kosztów i przychodów działalności Ratownictwa Medycznego
		Zweryfikowanie cen świadczonych usług na zewnątrz i cen najmu lokali	2018-2019	Przeciwdziałanie skutkom inflacji za 2018 do 2,3%

b) optymalizacja kosztów				
	1. Wdrożenie elektronicznego systemu rozliczania pobranych leków i materiałów medycznych w apteczkach oddziałowych na poszczególnych pacjentów i tylko kilkanaście procent na oddział ogółem		2018	Zmniejszenie zapasów w apteczkach oddziałowych i jednorazowe zmniejszenie kosztów leków o 15% tj. o kwotę 50 000,00 zł. w skali roku
	2. Wzmocnienie kontroli nad gospodarką krwią			Bieżąca kontrola wielkości zużycia krwi i preparatów krwipochodnych, weryfikacja zgodnie z jednostkami chorobowymi
	3. Wzmocnienie kontroli nad gospodarką lekami i środkami opatrunkowymi poprzez comiesięczną inwentaryzację stanów apteczki oddziałowych		2018	Ograniczenie zamawiania leków i materiałów medycznych przez Aptekę szpitalną jeśli znajdują się na zapasach w apteczkach oddziałowych ; utrzymanie zapasów w Apteczce i apteczkach oddziałowych na poziomie na poziomie 470 tys. zł. (obecnie zapasy bieżące około 560 tys. zł.) efekt w skali roku 90 000,00 zł.
2) zatrudnienia, wynagrodzeń i innych kosztów pracy	4. Wyeliminowanie powtarzalności wykonywania badań laboratoryjnych w Izbie Przyjęć i oddziałach		2018	Ograniczenie podawania drogich antybiotyków w przypadkach umożliwiających wcześniejsze wykonanie badań laboratoryjnych, racjonalizacja leczenia, oszczędność kosztów
	1. Analiza stanu zatrudnienia do wymagań wynikających z norm określonych przez NFZ i przepisy prawa pracy oraz możliwości finansowych		2018-2020	Optimalizacja kosztów pracy w powiązaniu do wypracowywanych przychodów
	2. Powiązanie wynagrodzeń pracowników kontraktowych z realizacją świadczeń zdrowotnych		2018-2020	
	3. Utworzenie wewnętrznej poczty pneumatycznej		2018-2019	Zmniejszenie zatrudnienia o 4 etaty
3) pozostałych kosztów	1. Systematyczna analiza poziomu kosztów bezpośrednich i pośrednich, przychodów, wyników finansowych i rentowności poszczególnych ośrodków powstawania kosztów - przekazywanie materiałów kierownikom placówek, z omówieniem wyników i wskazaniami do optymalizacji kosztów		za okresy kwartalne	Wzmocnienie odpowiedzialności za ponoszone koszty i wyniki finansowe kierowników poszczególnych ośrodków powstawania kosztów, optymalizacja kosztów usług medycznych, poprawa wyniku finansowego COM
	2.. Utrzymanie na jak najniższym poziomie przeterminowanych zobowiązań wobec dostawców: zawieranie porozumień dot. uкладów ratalnych spłaty itp. oraz zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych		2018	Zmniejszenie kosztów odsetek za zwłokę i unikanie kosztów postępowania egzekucyjnego
	3. Wymiana oświetlenia zewnętrznego na ledowe oraz termomodernizacja budynków szpitala		2019-2020	Zmniejszenie kosztów mediów : energii elektrycznej o 20% tj. o 90 000,00 zł oraz centralnego ogrzewania o 10% tj. kwotę 64 000,00 zł.

B.	Wskaźniki płynności				
	<i>a) poziom aktywów obrotowych</i> im wyższe tym lepiej				
	1. Poziom zapasów - nie jest wskazane zwiększanie zapasów leków i materiałów medycznych	2018			Utrzymanie zapasów na poziomie 470-560 tys.zł. jest ekonomicznie uzasadnione
	2. Poziom należności - wzrost przychodów ze sprzedaży zwiększa poziom należności	2018			Z uwagi na zwiększenie ryczałtu na II półrocze 2018 r., należności na koniec roku mogą być wyższe o około 150 tys.zł.
	3. Środki pieniężne - nie jest wskazane przetrzymywanie środków pieniężnych na koncie bankowym do obsługi działalności podstawowej, ponieważ szpital ma zobowiązania przeterminowane do zapłaty				Stan środków pieniężnych na koniec roku powinien zabezpieczać tylko wypłatę wynagrodzeń z uwzględnieniem kredytu w rachunku bieżącym (termin wypłaty do 5-go następnego miesiąca)
	<i>b) poziom zobowiązań krótkoterminowych</i> im niższe tym lepiej				
	1. Spadek zobowiązań z tyt. Kredytów i pożyczek	2018-2020			Zmniejszenie stanu zobowiązań z uwagi na spłatę zaciągniętej pożyczki i rat kredytu zg. z harmonogramem
	2. Tworzenie innych rezerw (np., na skutek zdarzeń medycznych) tylko w przypadku bardzo wysokiego prawdopodobieństwa obciążenia COM skutkami)	2018-2020			Przeciwdziałanie pogorszeniu wskaźników płynności poprzez uniknięcie wzrostu rezerw do 1 600 000 zł.
	3. Ograniczenie zakupów środków trwałych i wyposażenia ze środków własnych (przychodów ze sprzedaży) do niezbędnego minimum	2018-2020			Ograniczenie wzrostu zobowiązań krótkoterminowych w sytuacji niedoboru środków pieniężnych
	4. Utrzymanie poziomu zatrudnienia osób niepełnosprawnych oraz kwot dofinansowania przez PFRON	2018-2020			W 2017 roku wpłaty PFRON w kwocie 848 008,28 zł. za 9 miesięcy 2018 r. kwota 611 455,59 zł.; istotny wpływ na pozostałe przychody COM
C.	Wskaźniki efektywności				
	Wskaźniki rotacji należności i rotacji zobowiązań są na poprawnym poziomie	2018-2020			Poprawa wskaźnika poprzez zmniejszenie rotacji należności i zobowiązań w dniach do wielkości zg. z zawartymi umowami
D.	Wskaźniki zadłużenia				
	<i>a) poziom zobowiązań i rezerw</i> im niższe tym lepiej				
	1. Poziom zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych i rezerw na zobowiązania (działania zbieżne z ujętymi w punktach B.b)	2018-2020			Saldo zobowiązań utrzymujące się na podobnym poziomie, realny wpływ tylko na dynamikę tego wzrostu
	<i>b) poziom aktywów</i>				
	1. Nakłady inwestycyjne w 2017 r. - 19 355 563,49 zł. w tym dotacja organu założycielskiego 15 088 320,00 zł.				Realizowane zadania inwestycyjne spowodują wzrost

im wyższe tym lepiej	2. Nakłady inwestycyjne 2018 r. - planowane 26 811 008,84 zł w tym Projekty MZ i RPO - 12 237 418,43 zł.	2018-2020	aktywów, a tym samym poprawę wskaźnika zadłużenia
	3. Weryfikacja stawek amortyzacji nowego sprzętu medycznego - możliwość wydłużenia okresu amortyzacji do 10 lat		Zmniejszenie umorzeń i kosztów amortyzacji nowego sprzętu obniży proces dekapitalizacji aktywów trwałych
c) poziom funduszu własnego			
im wyższy tym lepiej	1. Zmniejszenie straty w latach 2018-2020 (działania zbieżne z ujętymi w punkcie A)	2018-2020	Wg. Prognozy zapisanej w Raporcie z maja 2018 r. - w latach 2018-2020 straty mogą obniżyć fundusz własny o 1 627 290 zł. - zmniejszenie kwot strat osłabia spadek funduszu własnego

Jarosław, dnia 27 września 2018 r.

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Stanisław Krasny

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	30 374 945	46 233 124	47 176 938	45 834 467	47 499 318
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	664 625	110 220	110 221	0	650 000
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	664 625	110 220	110 221	0	650 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	29 710 321	46 122 904	47 066 717	45 834 467	46 849 318
A.II.1.	Środki trwałe	28 820 355	26 397 712	44 383 440	45 284 531	44 045 137
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	919 524	919 524	919 524	919 524	919 524
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 203 573	18 776 829	32 436 524	34 342 231	33 283 575
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 491 559	1 318 241	1 340 519	1 233 277	1 202 445
A.II.1.d	środki transportu	662 288	445 522	475 229	380 183	704 140
A.II.1.e	inne środki trwałe	6 543 411	4 937 596	9 211 644	8 409 316	7 935 453
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	889 966	19 725 192	2 683 277	549 936	2 804 181
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	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	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	12 423 927	16 673 411	11 204 019	11 489 246	10 958 444
B.I.	Zapasy	889 070	1 310 689	912 806	886 699	915 012
B.I.1.	Materiały	889 070	1 310 689	912 806	886 699	915 012
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	10 980 707	10 363 841	9 117 213	9 359 300	9 078 327
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	10 980 707	10 363 841	9 117 213	9 359 300	9 078 327
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 378 453	9 613 285	8 454 000	8 744 800	8 488 707
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	10 378 453	9 613 285	8 454 000	8 744 800	8 488 707
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0

B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 444	0	4 848	0	0
B.II.3.c.	inne	597 810	750 556	658 365	614 500	589 620
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	420 597	4 915 798	888 000	992 647	867 105
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	420 597	4 915 798	888 000	992 647	867 105
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	420 597	4 915 798	888 000	992 647	867 105
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	157 500	4 915 798	712 266	585 900	654 545
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	263 097	0	175 734	406 747	212 560
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 553	83 083	286 000	250 600	98 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	42 798 872	62 906 535	58 380 957	57 323 713	58 457 762

Główny Księgowy COM

Irena Kryśtał

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarostawiu

Stanisław Krasny

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 483 828	7 574 727	5 932 677	5 937 749	5 947 437
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 942 436	18 942 436	18 942 436	18 942 436	18 942 436
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 476 647	-8 458 608	-11 367 709	-13 009 759	-13 004 687
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	-8 458 608	-11 367 709	-13 009 759	-13 004 687
A.VI.	Zysk (strata) netto	18 039	-2 909 101	-1 642 050	5 072	9 688
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	18 039	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	-2 909 101	-1 642 050	5 072	9 688
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 315 045	55 331 808	52 448 280	49 385 964	52 510 325
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 279 394	3 368 994	4 764 023	5 033 603	6 373 082
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 965 382	2 982 760	4 113 273	4 533 603	5 273 082
B.I.2.-	długoterminowa	3 504 484	2 613 603	3 624 721	3 996 196	4 481 934
B.I.2.-	krótkoterminowa	460 898	369 157	488 552	537 407	791 148
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	314 012	386 234	650 750	500 000	1 100 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	314 012	386 234	650 750	500 000	1 100 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	800 000	7 733 333	6 666 333	5 533 000	4 633 000
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	800 000	7 733 333	6 666 333	5 533 000	4 633 000
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	800 000	7 733 333	6 666 333	5 533 000	4 633 000
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	13 014 546	17 577 343	16 302 473	15 672 512	18 310 457
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	12 366 477	16 738 733	15 606 717	15 013 547	17 608 307
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	400 000	1 066 667	1 066 667	900 000	900 000
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:	7 152 846	9 488 721	9 413 240	8 694 056	10 346 867
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	7 152 846	9 488 721	9 413 240	8 694 056	10 346 867
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	2 477 500	2 809 549	2 601 098	2 861 208	3 547 329
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 180 817	2 496 652	2 525 712	2 558 283	2 814 111
B.III.3.i.	inne	155 314	877 144	0	0	0
B.III.4.	Fundusze specjalne	648 068	838 610	695 756	658 965	702 150
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	648 068	838 610	695 756	658 965	702 150
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 221 105	26 652 138	24 715 451	23 146 849	23 193 786
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 221 105	26 652 138	24 715 451	23 146 849	23 193 786
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	11 376 884	23 750 624	22 885 464	21 527 079	21 886 203
	- dotacje z budżetu państwa	360 000	270 000	180 000	90 000	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	7 691 744	20 175 817	20 615 464	20 411 144	18 646 072
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 844 221	2 901 514	1 829 987	1 619 770	1 307 583

- dotacje z budżetu państwa	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	655 868	571 338	893 844	1 153 844	923 075
RAZEM PASYWA	42 798 872	62 906 535	58 380 957	55 323 713	58 457 762

Główny Księgowy COM

Irena Mysiak

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu

Stanisław Krasny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 593 152	70 728 993	73 665 970	74 080 692	80 562 812
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 882 317	69 796 841	73 445 970	73 830 092	80 264 812
A.I.1.	sprzedanych NFZ	63 990 293	67 719 770	71 555 970	71 616 240	77 852 062
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	325 786	400 729	340 000	380 800	420 500
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	294 719	204 490	324 000	336 312	336 000
A.I.4.	pozostałych	1 271 519	1 471 852	1 226 000	1 496 740	1 656 250
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-289 165	932 152	220 000	250 600	298 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	71 481 486	77 031 153	79 101 020	79 027 120	85 116 347
B.I.	Amortyzacja	4 152 635	3 790 841	4 200 000	4 968 000	5 161 752
B.II.	Zużycie materiałów i energii	13 276 322	13 687 869	13 235 000	13 002 959	13 549 762
B.II.1	Materiałów	11 948 105	12 374 375	11 691 000	11 294 667	11 769 847
B.II.1.a.	- leków	6 395 170	6 280 589	6 585 098	6 472 032	6 725 442
B.II.1.b.	- żywności	7 844	6 603	8 000	8 400	8 728
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	2 381 841	2 790 565	2 474 500	2 257 130	2 365 158
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 474 324	1 613 194	1 374 048	1 426 262	1 481 886
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	170 020	193 194	225 000	225 400	243 190
B.II.1.f.	- pozostałe	1 518 906	1 490 230	1 024 354	905 443	945 443
B.	Energii	1 328 217	1 313 494	1 544 000	1 708 292	1 779 915
B.II.2.a	- elektrycznej	608 567	650 508	759 000	784 042	814 620
B.II.2.b.	- ciepłej	719 650	662 986	785 000	924 250	965 295
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0		0
B.III.	Usługi obce	12 646 078	13 957 260	13 703 000	12 813 281	13 379 167
B.III.1.	remontowe	843 681	702 249	848 560	980 805	1 019 056
B.III.2.	transportowe	4 057	3 987	5 000	6 500	7 530
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	9 743 211	10 615 902	10 856 500	10 231 047	10 630 058
B.III.4.	pozostałe usługi	2 055 129	2 635 122	1 992 940	1 594 929	1 722 523
B.IV.	Podatki i opłaty	166 634	166 949	180 000	186 840	224 127
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	34 230 158	37 503 412	39 185 520	39 303 800	43 197 280
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	33 030 873	35 821 585	37 959 020	37 975 650	41 773 215
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	387 213	581 482	390 000	408 000	411 900
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	812 072	1 100 345	836 500	920 150	1 012 165
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 649 792	7 612 620	8 223 500	8 371 840	9 209 024
	- składki na ubezpieczenia społeczne	5 634 447	5 958 287	6 269 683	6 715 844	7 387 428
	- składki na fundusz pracy	490 861	511 002	624 606	574 670	632 137
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	66 764	120 885	168 200	77 363	85 099
E	Pozostałe koszty rodzajowe	359 867	312 202	374 000	380 400	395 235
	- w tym podróże służbowe	69 664	60 977	71 500	75 200	78 132
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 888 334	-6 302 160	-5 435 050	-4 946 428	-4 553 535
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 839 061	4 370 440	4 766 000	5 624 828	5 276 070
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	3 350	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	21 105	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	21 105	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	6 817 956	4 367 090	4 766 000	5 624 828	5 276 070
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	3 224 052	2 884 865	3 281 796	3 602 245	3 842 732
E.	Pozostałe koszty operacyjne	810 834	734 728	560 000	210 500	218 710
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 436	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	805 398	734 728	560 000	210 500	218 710
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	139 893	-2 666 448	-1 229 050	467 900	503 825
G.	Przychody finansowe	7 541	10 979	7 000	15 000	18 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	7 541	10 979	7 000	15 000	18 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0

G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	128 185	252 025	420 000	477 828	512 137
H.I.	Odsetki, w tym:	109 317	252 025	420 000	477 828	512 137
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	18 868	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 249	-2 907 494	-1 642 050	5 072	9 688
J.	Podatek dochodowy	1 210	1 607	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 039	-2 909 101	-1 642 050	5 072	9 688

Lp.	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
1	Suma Przychodów	72 439 754	75 110 412	78 438 970	79 720 520	85 856 882
2	Suma Kosztów	72 420 505	78 017 906	80 081 020	79 715 448	85 847 194

Główny Księgowy COM

Irena Sysiał

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu

Stanisław Krasny