

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ

2. Siedziba jednostki : 37-500 Jarosław ul. 3-go Maja 70

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Usługi zdrowotne

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

5. Czas trwania działalności jednostki

Od 31 grudnia 1998 rok – nadal

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz na tę porę nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez COM przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja Centrum Opieki Medycznej nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.**

8. Zarządzeniem Nr 21/2011 Dyrektora Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu z dnia 15.09.2011 r. ustalono dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

a) Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze miesięczne – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgadniania zapisów z dziennikiem i zapisami w ewidencji szczegółowej, prowadzonej dla poszczególnych kont syntetycznych,

b) Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

– Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia. Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej

powyżej 3.500 zł. Środki trwałe o wartości poniżej kwoty 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, stosując zasadę jednolitej polityki kwalifikowania środków trwałych.

- Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem,
- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych nie występują,
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu brutto. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków zaliczanych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, zachowaniem ostrożności, (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące), Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących na koniec roku.
- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze. Została utworzona rezerwa na przyszłe straty z tytułu toczących się roszczeń o ewentualne odszkodowania. Utworzona po raz pierwszy w roku 2004 rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne została zwiększona o przypadające na ten okres koszty.
- Wycenia się koszty poniesione dla pacjentów pozostających w leczeniu na rok następny
- Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

c) Rozliczenia międzyokresowe przychodów spełniając postanowienia art. 41 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późn.zm.) zostały zwiększone o wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Wartość w/w środków trwałych zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. Fundusz Założycielski zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r. poz. 742). Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe



przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od aktywów trwałych.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2011r		Dane za 2012r
	Dane z bilansu za 2011r	Dane porównawcze	
Fundusz Założycielski	25.249.154,75		18.846.267,10
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		6.482.887,65	

Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2012 r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przebiegowano 1.655.171,08 zł.

9. Jednostka stosuje Wzorcowy Plan Kont wydany przez Biuro Usług Techniczno-Ekonomicznych „Konsultant” Sp. z o.o. Ostrołęka.
10. Środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej przy zastosowaniu stawek podatkowych. Wysokość odpisów amortyzacyjnych określa plan amortyzacji zatwierdzony przez Dyrektora COM.
11. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
12. Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
13. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym, sprawozdaniu z działalności COM Jarosław podane zostały z dokładnością do 1 grosza, w sprawozdaniu Mz-03 podane zostały z pełnych złotych.

Główny Księgowy

Marta Staniszka

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Jolanta Dańczak-Balicka

## INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunków zysków i strat) CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ  
w JAROSŁAWIU za 2012 rok

### I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej (omówienie wg pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat):
  - 1) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy wg. cen nabycia i wykazano w bilansie po pomniejszeniu o wartość umorzenia w wartości netto.
  - 2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy wg. cen nabycia i wykazano w bilansie po pomniejszeniu o wartość umorzenia - w wartości netto.
  - 3) zapasy materiałów wg cen zakupu surowców wg średnich zakupu
  - 4) towary wg cen sprzedaży
  - 5) należności i roszczenia wg stanu na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne
  - 6) środki pieniężne w wartościach nominalnych
  - 7) zobowiązania w wartościach wymagających zapłaty
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową wynik finansowy oraz rentowność jednostki.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości Dz.Ustaw 121 poz. 591 z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami i zatwierdzone Uchwałą Nr 248/2012 Zarządu Powiatu Jarosławskiego z dnia 6 czerwca 2012 r.
4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

### II.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:
  - a) Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 1, 1a, 1b, 1c.



- b) Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 2
  - c) Ujęte w ewidencji grunty wartość 791.704,14 zł. zostały przekazane do nieodpłatnego użytkowania przez organ założycielski
  - d) Są użytkowane środki trwałe na podstawie umowy dzierżawy – tabela Nr 2a
2. Informacja o kapitałach (funduszach) założycielskim i zakładowym - tabela Nr 3, 4.
  3. Propozycje, co do sposobu podziału zysku za 2012 r. i pokrycia straty z lat ubiegłych - tabela Nr 5.
  4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty - tabela Nr 6, 6a
  5. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług - tabela Nr 7, przychodów finansowych – tabela Nr 7a i pozostałych przychodów operacyjnych – tabela Nr 7b.
  6. Informacja o należnościach i odpisach aktualizacyjnych - tabela Nr 8, 8a
  7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto - tabela Nr 9.
  8. Informacja o kosztach według rodzaju - tabela Nr 10, kosztach finansowych – tabela Nr 10a i pozostałych kosztach operacyjnych – tabela Nr 10b.
  9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w roku obrotowym - tabela Nr 11.
  10. Dane o stanie rezerw – tabela nr 12
  11. Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie – tabela 13.
  12. Rozliczenia międzyokresowe – tabela 14, 14a.
  13. Zestawienie struktury zapasów – tabela 15.
  14. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – tabela 16

### III.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych :

1) środki pieniężne w kasie	5.000,00 zł.
2) na rachunkach bankowych	6.016.113,43 zł.
3) środki pieniężne w drodze	2.257,60 zł.
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>6.023.371,03 zł.</b>

IV.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenie po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowych nie wystąpiły.

V.

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2012 r. przez Zespół Biegłych Rewidentów „BILANS” Sp z.o.o. w Przemyśle wynosi netto 7.500,00 zł., inne usługi nie wystąpiły.

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stańska

.....  
(imię, nazwisko, podpis osoby  
sporządzającej)

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Joanna Daniczak-Bolicka

.....  
(Dyrektor COM w Jarosławiu)



Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (w zł.)

2012 r.

Tabela Nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2012	Przychody						Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 2012
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	inne	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	inne	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wartości niematerialne i prawne	498 498,88	28 981,51						28 981,51					0,00	527 480,39
2	Środki trwałe	44 388 070,43	694 330,62	0,00	0,00	0,00	431 324,74	0,00	1 125 655,36	414 735,74	216 580,48	0,00	0,00	631 316,22	44 882 409,57
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	791 704,14							0,00					0,00	791 704,14
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 603 619,30							0,00					0,00	18 603 619,30
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 741 230,46	26 515,01						26 515,01		16 274,80			16 274,80	1 751 470,67
	d) środki transportu	2 375 391,21	201 868,05				75 276,00		277 144,05	414 735,74				414 735,74	2 237 799,52
	e) inne środki trwałe	20 876 125,32	465 947,56				356 048,74		821 996,30		200 305,68			200 305,68	21 497 815,94
	w tym: - różnice inwentaryzacyjne								0,00					0,00	
3	Środki trwałe w budowie	280 315,95	1 286 547,82				74 722,75		1 361 270,57		137 215,95		1 154 636,87	1 291 852,82	349 733,70
4	Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	1 641 423,55	160 234,04				1 482,00		161 716,04		60 962,54	401,38		61 363,92	1 741 775,67
	w tym: - różnice inwentaryzacyjne								0,00					0,00	0,00
5	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3+4)	46 309 809,93	2 141 112,48	0,00	0,00	1 482,00	506 047,49	0,00	2 648 641,97	414 735,74	414 758,97	401,38	1 154 636,87	1 984 532,96	46 973 918,94

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 14.03.2013 r.

Główny Księgowy

Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie  
lek. med. Janina Dańczak-Balicka

## Zestawienie środków sprzedanych, zlikwidowanych lub przekazanych nieodpłatnie w okresie 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość uzyskana ze sprzedaży
1	Sprzedanych:			
	Samochód sanitarny RJA F331	35 326,12	35 326,12	640,00
	Samochód sanitarny RJA F349	34 450,01	34 450,01	680,00
	Samochód sanitarny Polonez RJA F618	14 489,15	14 489,15	620,00
	Samochód sanitarny Fiat-DUCATO RJA 332	96 129,12	96 129,12	1 100,00
	Fiat DUCATO 14 RJA X107	150 000,00	150 000,00	2 500,00
	Żuk dostawczy do 1-tony RJA F614	13 689,10	13 689,10	680,00
	Samochód sanitarny RJA F613	35 326,12	35 326,12	640,00
	Samochód sanitarny RJA 348	35 326,12	35 326,12	680,00
	<b>Razem:</b>	<b>414 735,74</b>	<b>414 735,74</b>	<b>7 540,00</b>
2	Zlikwidowanych			Strata na likwidowanych środkach trwałych
	Zestaw bielizny	67,50	67,50	
	Kardiotokograf	8 750,00	8 750,00	
	Kardiotokograf	8 750,00	8 750,00	
	Kardiotokograf	8 750,00	8 750,00	
	Aparat USG TS1000 EXD	23 750,00	23 750,00	
	Aparat EKG	3 472,12	3 472,12	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Układ podgrzewający butle gazowe	6 426,42	6 426,42	
	Chlorator CL 10	7 881,20	4 006,31	3 874,89
	Chlorator CL 10	8 393,60	8 393,60	
	Drukarka	142,01	120,70	21,31
	Kardiomonitor	11 250,11	11 250,11	
	Zestaw do reanimacji	14 495,32	14 495,32	
	Zestaw do reanimacji	6 530,26	6 530,26	
	Walizka reanimacyjna	6 850,54	6 850,54	
	Drukarka HPLJ 150	1 368,00	1 368,00	
	Monitor S/5 LIGHT KPL.	17 390,80	17 390,80	
	Monitor S/5 LIGHT KPL.	17 390,80	17 390,80	
	Monitor S/5 LIGHT KPL.	17 390,80	17 390,80	
	Monitor S/5 LIGHT KPL.	17 390,80	17 390,80	
	Kardiomonitor ICARD-38	15 875,00	15 875,00	
	Kserokopiarka	13 981,20	13 981,20	
	Kasacja niskowartościowych środków trwałych konto 013	50 261,76	50 261,76	
	Kasacja niskowartościowych środków trwałych konto 013	10 700,78	10 700,78	



	Inne rozchody (różnice inwentaryzacyjnr, protokoły zniszczenia, spisanie ze stanu, kradzież)	401,38	401,38	
	<b>Razem:</b>	<b>277 944,40</b>	<b>274 048,20</b>	<b>3 896,20</b>
3	Nieodpłatnie przekazanych			
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>692 680,14</b>	<b>688 783,94</b>	<b>3 643,80</b>

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 15.01.2013 r.

Główny Księgowy

Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Janina Dańczak-Balicka

**Centrum Opieki Medycznej**  
37-500 Jarosław, ul. 3 Maja 70  
tel. (016) 621-54-21  
NIP 792-18-05-707

**Tabela Nr 1 b**

**Zestawienie majątku trwałego i obrotowego na którym ciąży  
zastaw na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego 2012 r.**

[illegible]

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 21.01.2013 r.

**Główny Księgowy**

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Juroszewie

lek. med. Janina Dańczak-Balicka



Tabela Nr 1 c

**Zestawienie udzielonych zabezpieczeń na kredyty i pożyczki  
na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego 2012 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia	Informacja o zabezpieczeniu
1.	Kredyt Bank S.A. Oddział w Przemysłu - kredyt inwestycyjny (Umowa nr 701630010556 z dnia 14.12.2006 r. z późn.zm. - 1.959.507,02 zł.)	0,00	weksel "in blanco"
2.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie - pożyczka (Umowa nr 7/2008/OZ/P/P z dnia 23.04.2008 r. - 600.763,00 zł.)	0,00	weksel "in blanco"
3.	Bank Spółdzielczy W Jarosławiu - kredyt obrotowy (Umowa nr 571382/DzG/Ob./251/10/OJ z dnia 29.12.2010 r. - 2.000.000,00 zł.)	0,00	weksel "in blanco"
	Razem	0,00	

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 21.01.2013 r.

Główny Księgowy  
*Marta Stanowska*

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
*lek. med. Joanna Dańczak-Balicka*

Tabela Nr 2

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (w zł.)

2012 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2012	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku 2012	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku 2012	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2012
			amortyzacja	inne	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	inne	pozostałe zmniejszenia	razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	263 642,79	119 171,82			119 171,82					0,00	382 814,61	527 480,39	144 665,78
2	Środki trwałe	20 879 018,21	2 982 155,36	0,00	0,00	2 982 155,36	414 735,74	212 684,28	0,00	0,00	627 420,02	23 233 753,55	44 882 409,57	21 648 656,02
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00					0,00	0,00	791 704,14	791 704,14
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 233 570,64	475 630,62			475 630,62					0,00	4 709 201,26	18 603 619,30	13 894 418,04
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 164 991,22	109 336,21			109 336,21		12 399,91			12 399,91	1 261 927,52	1 751 470,67	489 543,15
	d) środki transportu	1 642 774,64	252 058,63			252 058,63	414 735,74				414 735,74	1 480 097,53	2 237 799,52	757 701,99
	e) inne środki trwałe	13 837 681,71	2 145 129,90			2 145 129,90		200 284,37			200 284,37	15 782 527,24	21 497 815,94	5 715 288,70
3	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00					0,00	0,00	349 733,70	349 733,70
4	Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	1 641 423,55	161 716,04			161 716,04		60 962,54	401,38		61 363,92	1 741 775,67	1 741 775,67	0,00
5	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2 + 3+4)	22 520 441,76	3 143 871,40	0,00	0,00	3 143 871,40	414 735,74	273 646,82	401,38	0,00	688 783,94	24 975 529,22	46 973 918,94	21 998 389,72

Sporządziła : Irena Stysiał

Jarosław, dnia 14.03.2013 r.

Główny Księgowy

Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Janina Danczak-Balicka



Obce rzeczowe aktywa trwale przyjęte do ksiąg rachunkowych i bilansu na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu finansowego i wieczystego użytkowania

Nazwa	Data przyjęcia	Wartość	Kwota opłaty rocznej		Prawidłowość i klasyfikacji wyceny
Razem		0,00	0,00		

Jarosław dnia 5.01.2013 r.

Sporządziła: Irena Stysiał

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Jolanta Dańczak-Balicka

Obce rzeczowe aktywa trwałe(konto 091) ujęte w ewidencji pozabilansowej na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu finansowego i wieczystego użytkowania

Lp	Nazwa	Data przyjęcia	Wartość	Kwota opłaty rocznej	Kwota opłaty 2012 r	Prawidłowość i klasyfikacji wyceny
1	Analizator do identyfikacji i określenia lekoodporności drobnoustrojów Mini AP (BioMerieux W-wa)	Umowa 8/05 z dnia 18.01.2005 r.	48 000,00		4 864,42	
2	Analizator mikrobiologiczny Vitek 2 Compact 15 ( BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 85/2011 z 1.09.2011 r. - aparat przekazano m-c wrzesień 2012 r.			5 535,00	
3	Analizator mikrobiologiczny Vitek 2 Compact 15 ( BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 101/2012 z 9.10.2012 r.	131 400,00	6 642,00	1 107,00	
4	Aparat LAURA (PPHU "BOR-POL" Gliwice)	Umowa 84/2012 z 14.08.2012 r.	10 260,00	2 214,00	738,00	
5	Analizator glukozy BIOSEN 5040 (PHPU"Alimed" Kraków)	Umowa 65/2011 z 8.08.2011 r.	7 000,00	885,60	885,60	
6	Analizator LAUREADER z wyposażeniem (PHPU"Alimed" Kraków)	Umowa 64/2011 z dnia 8.08.2011 r. - aparat przekazano m-c wrzesień 2012 r.			151,76	
7	Analizator Gem Premium 3000 (Comesa Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 91/2012 z 14.08.2012 r.	43 200,00	295,20	128,00	
8	Analizator Gem Premium 3000 (Comesa Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 69/2011 z 9.08.2011 r. - aparat przekazano m-c wrzesień 2012 r.			221,40	
9	Analizator VIDAS podstawowy z wyposażeniem (BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 98/2011 z 3.10.2011 r.	147 780,00	2 952,00	1 476,00	
10	Analizator VIDAS zastępczy z wyposażeniem (BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 98/2011 z 3.10.2011 r.	82 380,00			
11	ABX Pentra 120 ( Horiba ABX Warszawa)	Umowa 23/2010 z 5.07.2010 r.	75 400,00	2 214,00	2 214,00	
12	ABX Pentra 60 ( Horiba ABX Warszawa)	Umowa 23/2010 z 5.07.2010 r.	27 510,00			
13	Analizator ACL ELITE PRO ( COMESA Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 80/2011 z 1.09.2011 r.	100 000,00	1 623,60	1 623,60	
14	Analizator zastępczy ACL 7000 (COMESA Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 80/2011 z 1.09.2011 r.	10 000,00			
15	VITROS 5,1 FS - podstawowy (JOHNSON Warszawa)	Umowa 96/2011 r. 3.10.2011 r.	330 000,00	5 904,00	4 059,00	
16	VITROS 350 - zastępczy (JOHNSON Warszawa)	Umowa 96/2011 r. 3.10.2011 r.	260 000,00			
17	Programator Oddz.Kardiologii (Biotronik Polska Sp zoo Poznań)	Umowa 11/2010 z 24.11.2010 r.	17 120,00	3 690,00	3 690,00	
	<b>Razem</b>		<b>1 290 050,00</b>	<b>26 420,40</b>	<b>26 693,78</b>	

Jarosław dnia 05.01.2013 r.

Sporządziła: Irena Stysiał

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Janina Dajczak-Balicka

**Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz  
stan końcowy funduszu założycielskiego (fundusz podstawowy)**

2012 r.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>25.329.154,75</b>
<b>2. Zwiększenia :</b> a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego z budżetu państwa z jednostek samorządu terytorialnego od sponsorów b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego d/ przekazane grunty, budynki i budowle	<b>0,00</b>
<b>3. Zmniejszenia :</b> a/ zmniejszenie Funduszu Założycielskiego zgodnie z art. 8 pkt. 1 ustawy z 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności lecniczej oraz niektórych innych ustaw Dz.U. z 29.VI.2012 r. poz. 742	<b>6.482.887,65</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>18.846.267,10</b>

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 11.01.2013 r.

Główny Księgowy -

Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Medyki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Janina Dańczak-Balicka



Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

2012 r.

<i>Treść</i>	<i>Fundusz zakładu</i>
<b>1</b>	<b>2</b>
<b>1. Stan na początku roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zwiększenia:</b>	<b>620.078,32</b>
a) z zysku	620.078,32
b) dotacje budżetowe	
c) środki z innych źródeł	
<b>3. Zmniejszenia:</b>	<b>620.078,32</b>
a) pokrycie strat	620.078,32
<b>Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>0,00</b>

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 11.01.2013 r.

Główny Księgowy  
*Marta Stanowska*

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
*lek. med. Janina Dańczuk-Balicka*

**Propozycje co do sposobu podziału zysku za 2012 r. i pokrycia straty z lat ubiegłych**

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2012 rok	1.189.976,98
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	1.189.976,98
- zwiększenie funduszu zakładu	1.189.976,98
- dofinansowanie ZFŚS	
- nagrody dla pracowników	
3b. Strata	5.552.836,11
- pokrycie funduszem zakładu	1.189.976,98
- do rozliczenia w latach następnych	4.362.859,13

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy  
*Marta Stanowska*

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie  
*lek. med. Janina Dańczak-Balicka*

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych według tytułów i struktury wiekowej za 2012 r.**

**Zał. Nr 6**

Wyszczególnienie zobowiązań	0 - 180	180 - 360	Powyżej 1 roku	Razem	Salda potwierdzone	Wartość zob. zapłaconych do dnia 26.03.2012 r.
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług				0,00		
Inne				0,00		
<b>Wobec jednostek pozostałych</b>	<b>6 088 857,12</b>	<b>463 796,83</b>	<b>4 389,90</b>	<b>6 557 043,85</b>	<b>2 004 867,98</b>	<b>5 515 018,02</b>
<b>Kredyty i pożyczki w tym:</b>	<b>411 878,00</b>	<b>384 965,02</b>	<b>0,00</b>	<b>796 843,02</b>	<b>796 843,02</b>	<b>178 969,00</b>
Kredyt Bank SA O/Przemysł - kredyt inwestycyjny	161 814,00	134 901,02		296 715,02	296 715,02	53 938,00
WFOŚiGW Przemysł - pożyczka	50 064,00	50 064,00		100 128,00	100 128,00	25 032,00
Bank Spółdzielczy Jarosław -kredyt obrotowy	200 000,00	200 000,00		400 000,00	400 000,00	99 999,00
<b>Z tytułu emisji papierów wartościowych</b>				<b>0,00</b>		
Inne zobowiązania finansowe - dostawy niefakturowane (konto 300)				0,00		
<b>Zaliczki otrzymane na poczet dostaw</b>				<b>0,00</b>		
Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług (konto 200,201,202,203,206)	1 503 010,46	76 331,81		1 579 342,27	1 158 212,46	1 162 602,36
Inne zobowiązania krótkoterminowe (konto 204,240- wczasy pod gruszą)	23 797,60			23 797,60	12 447,60	23 797,60
<b>Zobowiązania wekslowe</b>				<b>0,00</b>		
Zobowiązania z tyt. cel, podatków i ubezp. Společnych (konto 220,229)	2 240 764,17			2 240 764,17		2 240 242,17
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (konto 231,242)	1 873 393,17			1 873 393,17		1 873 393,17
<b>Pozostałe zobow. Krótkoterminowe konto 234,241,243,245) w tym:</b>	<b>36 013,72</b>	<b>2 500,00</b>	<b>4 389,90</b>	<b>42 903,62</b>	<b>37 364,90</b>	<b>36 013,72</b>
delegacje pracowników (konto 234)	781,12			781,12		781,12
inne zobowiązania (konto 234)	2 257,60			2 257,60		2 257,60
depozyty pacjentów (konto 241-3)				0,00		
zabezpieczenie wykonania umowy (konto 241-2)			4 389,90	4 389,90	4 389,90	
wadła (konto 241-1)	32 975,00			32 975,00	32 975,00	32 975,00
rozrachunki wewnętrzne (konto 245)		2 500,00		2 500,00		
<b>Fundusze specjalne (konto 850)</b>			<b>455 406,77</b>	<b>455 406,77</b>		
<b>Ogółem</b>	<b>6 088 857,12</b>	<b>463 796,83</b>	<b>459 796,67</b>	<b>7 012 450,62</b>	<b>1 955 055,48</b>	<b>5 515 018,02</b>

Sporządziła: Irena Stysiał

**Główny Księgowy**

*Marta Stanowska*

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

**P.O. Dyrektor**  
**Centrum Opieki Medycznej**  
**w Jarosławiu**

*lek. med. Japana Daniczek-Balicka*



## Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na 31.12.2012	Wartość sald potwierdzonych	Odsetki naliczone w ciągu roku	Odsetki odniesione w koszty	Odsetki zapłacone
I.	Wobec jednostek powiązanych					
II.	Wobec pozostałych jednostek	899 846,00	899 846,00	105 225,47	105 225,47	103 385,66
1.	Kredyty i pożyczki					
	Kredyt Bank S.A. - kredyt inwestycyjny					
	WFOŚiGW w Przemyśle - pożyczka	99 858,00	99 858,00	8 776,03	8 776,03	6 936,22
	Bank Spółdzielczy Jarosław	799 988,00	799 988,00	96 449,44	96 449,44	96 449,44
2.	Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					
3.	Inne zobowiązania finansowe					
4.	Inne					
	leasing - ambulanse transportowe dla chorych					
	Ogółem	899 846,00	899 846,00	105 225,47	105 225,47	103 385,66

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 16.01.2013 r.

**Uwaga!** Przy zobowiązaniach długoterminowych należy pamiętać, że do tej grupy należy zaliczyć zobowiązania których termin spłaty przypada po 12 miesiącach od dnia bilansowego. W przypadku gdyby poszczególne tytuły nie zmieściły się we wzorze prosimy druk potraktować jako wzór.

Główny Księgowy  
Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Janina Dąbczak-Balicka

Tabela Nr 7

Struktura rzeczowa (rodzaj działalności i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów - 2012 r.

Wyszczególnienie	2011	Nadwykonania 2011	Wykonanie bez nadwykonania 2011	2012	Nadwykonania 2012	Wykonanie bez nadwykonania 2012
<b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (NFZ) :</b>	<b>52 917 793,23</b>	<b>2 496 064,00</b>	<b>50 421 729,23</b>	<b>56 162 295,94</b>	<b>1 979 474,12</b>	<b>54 182 821,82</b>
Lecznictwo stacjonarne	38 051 904,13	2 388 702,81	35 663 201,32	39 814 480,00	1 979 474,12	37 835 005,88
Zakład Opiekuńczo Leczniczy	851 451,79	13 793,63	837 658,16	1 002 551,25		1 002 551,25
Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne	1 903 608,45		1 903 608,45	2 052 395,10		2 052 395,10
Programy profilaktyczne	10 831,50		10 831,50	5 967,00		5 967,00
Ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne	1 419 642,90	53 211,70	1 366 431,20	1 388 080,30		1 388 080,30
Podstawowa Opieka Zdrowotna	6 945 355,05		6 945 355,05	6 946 443,41		6 946 443,41
Rehabilitacja lecznicza	413 135,34	23 005,86	390 129,48	412 928,88		412 928,88
Ratownictwo Medyczne	2 574 442,00		2 574 442,00	3 598 800,00		3 598 800,00
Programy lekowe	700 397,07		700 397,07	885 900,00		885 900,00
Pielęgniarska opieka długoterminowa	47 025,00	17 350,00	29 675,00	54 750,00		54 750,00
<b>Pozostałe przychody w tym:</b>	<b>6 238 998,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 687 233,95</b>		<b>0,00</b>
Przychody ze sprzedaży usług (konto 700)	1 238 192,97			1 449 752,83		
Przychody finansowe (konto 750)	52 355,75			160 731,01		
Przychody ze sprzedaży usług (konto 760)- rezydentura				142 847,33		
Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	4 948 449,79			5 933 902,78		

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Maria Stanowicka

p.o. DYREKTOR  
 Centrum Opieki Medycznej

lek. med. Janina Darczak-Balicka



## Przychody finansowe 2012 rok

ZAŁ. Nr 7 a

Tytuł	Kwota ogółem		w tym niezrealizowane w roku bieżącym
	rok poprzedni 2011	rok bieżący 2012	
Przychód ze sprzedaży papierów wartościowych			
przychody ze sprzedaży udziałów			
otrzymane dyskonto			
odsetki od udzielonych pożyczek i należności długoterminowych			
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy			
odsetki od środków i lokat na rachunku bankowym do 3 miesięcy	44 220,49	159 910,78	x
Odsetki za zwłokę od należności	279,40	820,23	820,23
Dodatnia różnica z tyt. różnic kursowych			
otrzymane dywidendy od udziałów			
Przychody z rozwiązywania rezerw na odsetki			
Pozostałe przychody	187,84		
Umorzone odsetki	7 668,02		
Razem	52 355,75	160 731,01	820,23
minus ujemne różnice kursowe jeśli są mniejsze od dodatnich			
<b>RAZEM</b>	<b>52 355,75</b>	<b>160 731,01</b>	<b>820,23</b>

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 31.01.2013 r.

\*) Pozycja winna być zgodna z rachunkiem zysków i strat

Główny Księgowy

Marta Słonowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Janina Daniczak-Balička



Pozostałe przychody operacyjne 2012 r.

Załącz. Nr 7 b

Tytuł	Rok poprzedni ogółem 2011	Przychody 2012 rok			
		wolny od podatku dochodowego	wylączone z podstawy opodatkowania	opodatkowany podatkiem dochodowym	RAZEM
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	0,00			7 540,00	7 540,00
Przychód ze sprzedaży środków trwałych działalności ZFŚS	0,00				0,00
Przychód ze sprzedaży środków trwałych w budowie	0,00				0,00
Rozwiązanie zbędnych rezerw utworzonych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	350 000,00				0,00
Dotacje, subwencje, dopłaty na inne cele niż nabycie środków trwałych	152 139,61			172 334,24	172 334,24
Odpisane zobowiązania przedawnione, umorzone, nieściągalne za wyjątkiem zobowiązań publiczno-prawnych	59,02				0,00
Kary umowne należne jednostce i przez nią wyegzekwowane	4 060,95	223 475,39		101 511,44	324 986,83
Rozwiązane odpisy na należności	0,00				0,00
Rozwiązane odpisy na niedobory i szkody	0,00				0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujący magazyny	266 031,50			131 587,90	131 587,90
Otrzymane darowizny składników majątku obrotowego				15 000,00	15 000,00
Otrzymane darowizny pieniężne MENTOR	6 445,87			1 482,00	1 482,00
Otrzymane darowizny wyposażenie	0,00				0,00
Różnice inwentaryzacyjne - ujawniony środek trwały	57 613,96			24 873,21	24 873,21
Pozostałe	8 227,69			7 939,75	7 939,75
Wynagrodzenia płatnika	0,00				0,00
Dotacje -	0,00				0,00
Dotacja - program profilaktyczno-edukacyjny	129 000,00	30 000,00			30 000,00
Dotacja - remonty	3 589 588,88		3 060 714,00		3 060 714,00
Przychód z uznanych nadwykonań NFZ z lat poprzednich	48 314,58		2 300 011,38		2 300 011,38
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	0,00				0,00
Odszkodowania za straty będące skutkiem zdarzeń losowych	336 967,73			280,80	280,80
Zwrot wydatków zaliczonych w poprzednich latach do kosztów	4 948 449,79	253 475,39	5 360 725,38	462 549,34	6 076 750,11
Razem					
minus koszty sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych jeśli mniejsze od ich przychodów	0,00			3 896,20	3 896,20
<b>RAZEM*</b>	<b>4 948 449,79</b>	<b>253 475,39</b>	<b>5 360 725,38</b>	<b>458 653,14</b>	<b>6 072 853,91</b>

Sporządził: Irena Stysiał Jarosław, dnia 21.03.2013 r.

Główny Księgowy  
Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Janina Dąkczak-Balicka

Zestawienie należności i utworzone odpisy na dzień 31.12.2012 r.

Zal. Nr 8

Symbole kont i nazwa	Wartość brutto Wartość odpisów aktualizacyjnych Wartość netto	w tym w/g struktury wiekowej			Wartość sald potwierdzonych do dnia badania	Wartość należności zapłacona do dnia 26.03.2012 r.
		0 - 180	180 - 360	ponad rok		
Należności z tytułu dostaw towarów i usług konto 200,206,207,234	317 948,16 0,00 317 948,16	19 980,77  19 980,77	297 967,39  297 967,39	  	8 739,67  8 739,67	18 945,92  18 945,92
Należności z tytułu usług dla osób nieubezpieczonych konto 201	14 118,10 0,00 14 118,10	14 118,10  14 118,10	  	  	  	1 327,35  1 327,35
Należności z tytułu dostaw usług konto 202,244	9 618 377,90 4 485 260,48 5 133 117,42	5 133 117,42  5 133 117,42	1 979 474,12 1 979 474,12 0,00	2 505 786,36 2 505 786,36 0,00	4 562 199,26  4 562 199,26	4 982 640,06  4 982 640,06
Należności z tytułu dostaw usług konto 203	612,06 0,00 612,06	612,06  612,06	  	  	  	612,06  612,06
Razem należności z tytułu dostaw towarów i usług	9 951 056,22	5 167 828,35	2 277 441,51	2 505 786,36	4 570 938,93	5 003 525,39
	4 485 260,48	0,00	1 979 474,12	2 505 786,36	0,00	0,00
	5 465 795,74	5 167 828,35	297 967,39	0,00	4 570 938,93	5 003 525,39
220, 229 należności z tyt. podatków i ZUS	10 953,25		10 953,25			
pozostałe	0,00					
rozrachunki porzechnie	0,00					
konto 243	0,00					
Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych konto 240,242	424 478,00 0,00 424 478,00	424 478,00  424 478,00	  	  	  	69 643,00  69 643,00
konto 241 rozrachunki depozyty - kaucje	0,00 2 000,00	 2 000,00	 	 	 2 000,00	 
Razem należności w/g wartości brutto	10 388 487,47	5 594 306,35	2 288 394,76	2 505 786,36	4 572 938,93	5 073 168,39
Razem utworzone odpisy	4 485 260,48	0,00	1 979 474,12	2 505 786,36	0,00	0,00
Razem należności w/g wartości netto	5 903 226,99	5 594 306,35	308 920,64	0,00	4 572 938,93	5 073 168,39

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Janina Dańczak-Balicka



**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto 2012**

	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Zysk - brutto	1 277 160,98
2.	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	
3.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	5 360 725,38
4.	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	224 295,62
5.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
6.	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	506 047,49
7.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	4 999 256,90
8.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 909 609,36
9.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	886 138,61
10.	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11.	Ulga inwestycyjna (-)	
12.	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>2 220 915,12</b>
13.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
14.	Podstawa opodatkowania	458 865,33
15.	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	1 226 002,30
16.	Dochody wolne od podatku	536 047,49
17.	Podatek dochodowy	87 184,00
18.	Utworzona rezerwa na podatek dochodowy (+)	

Główny Księgowy  
Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Janina Dańczak-Balicka



## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących 2012 r.

Załącznik Nr 8a

Lp.	Tytuły odpisów	B.O.	Zwiększenia		Zmniejszenia			B.Z.
			ogółem	nie stanowiące koszty uzyskania przychodu	ogółem	stanowiące koszt uzyskania przychodu	stanowiące przychód	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Odpisy aktualizacyjne na należności za świadczone usługi w ramach kontraktu z Podk. Oddz. Woj. NFZ (konto 290):	8 147 746,12	1 979 474,12	1 979 474,12	5 651 682,12			4 475 538,12
2	Odpis aktualizujący należności ZPDz"JARLAN" Jarosław za badania okresowe pracowników (konto 290)	9 722,36						9 722,36
3	Odpis aktualizujący materiały i towary (konto 390)	26 641,93						26 641,93
	<b>Razem</b>	<b>8 184 110,41</b>	<b>1 979 474,12</b>	<b>1 979 474,12</b>	<b>5 651 682,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 511 902,41</b>

Sporządził: Irena Stysiał Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stankowska

p.o. DYREKTOR  
 Centrum Opieki Medycznej  
 w Jarosławiu

lek. med. Janina Dańczak-Balicka

Tabela Nr 10

Koszty według rodzaju 2012 r.

Treść	Rok poprzedni 2 011	Struktura %	Rok bieżący 2 012	Struktura %	Dynamika
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 676 613,84	4,23	3 263 043,22	5,52	17,97%
2. Zużycie materiałów i energii	8 804 073,58	16,49	9 750 315,55	16,49	9,70%
3. Usługi obce	6 239 396,71	10,52	9 342 894,00	15,80	33,22%
4. Podatki i opłaty	138 190,80	0,79	141 555,45	0,24	2,38%
5. Wynagrodzenia	29 656 168,22	56,08	30 160 437,40	51,00	1,67%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 317 684,54	11,52	6 103 721,17	10,32	12,88%
7. Pozostałe	279 165,87	0,36	380 665,04	0,64	26,66%
<b>Ogółem</b>	<b>53 111 293,56</b>	<b>100,00</b>	<b>59 142 631,83</b>	<b>100,00</b>	<b>10,20%</b>

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 01.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Jolanta Dańczak-Balicka



## Pozostałe koszty operacyjne 2012 rok

ZAŁ. NR 10a

Tytuł	Kwota ogółem		w tym nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku bieżącym
	rok poprzedni 2011	rok bieżący 2012	
koszt sprzedaży środków trwałych			
koszt sprzedaży środków trwałych w budowie			
wartość sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych			
koszty likwidacji środków trwałych	323,50	3 896,20	
nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność			
inwestycje bez efektu gospodarczego	397 816,00	137 215,95	137 215,95
zaniechana produkcja			
korekta wartości zapasów - odpisy aktualizujące	4,31	0,01	
odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne( konto 761-15)	6 341,11	2 893,26	2 893,26
odpis aktualizacyjny na należności wątpliwe i nieściągalne	2 496 064,00	1 979 474,12	1 979 474,12
odpis aktualizacyjny na należności dochodzone na drodze sądowej			
utworzone odpisy na niedobory i szkody			
koszty- dyżury lekarskie	485 751,20		
kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (konto 761-08)		267 368,97	267 368,97
kary, grzywny, odszkodowania 9konto 761-10)	63 424,58	25 483,39	25 483,39
koszty postępowania sądowe i egzekucyjnego (konto 761-06)	40 281,60	4 950,00	
darowizny rzeczowe i finansowe			
spisane niezawinione niedobory			
odpisy z tyt.trwałej utraty wartości aktywów obrotowych	278 734,63		
koszt utrzymania zakładowych obiektów socjalnych	6 805,72	8 474,71	
renta DRYLA Paweł - sygn.akt IC 185/07 9konto 761-15)		33 000,00	33 000,00
odprawa pośmiertna konto 761-15)		12 333,60	
weryfikacja NFZ		6 326,20	
pozostałe	14 347,02	16 360,52	
Razem	3 789 893,67	2 497 776,93	
minus przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych jeżeli mniejsze niż ich koszty		3 896,20	
<b>Razem*</b>	<b>3 789 893,67</b>	<b>2 493 880,73</b>	<b>2 445 435,69</b>

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 21.03.2013 r.

Główny księgowy

Maria Szmowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

le. med. Janina Dończak-Balicka



## Koszty finansowe 2012 rok

ZAŁ. Nr 10 b

Tytuł	Kwota ogółem		w tym nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	w tym nie zrealizowane w roku bieżącym
	rok poprzedni 2011	rok bieżący 2012		
strata ze sprzedaży papierów wartościowych				
wartość sprzedanych udziałów				
odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów	184 693,91	134 527,04	1 839,81	1 839,81
provizje od pożyczek, kredytów i zobowiązań	17 000,00			
Zapłacone dyskonto				
odsetki za nieterminową zapłatę zobowiązań z tyt.dostaw	6 356,13	552,33		
Odsetki budżetowe	13 366,40			
pozostałe odsetki, w tym: od odszkodowania P.Dryla		163 262,97	163 262,97	
ujemna różnica z tytułu różnic kursowych				
Korekta wartości krótkoterminowych papierów wartościowych				
Korekta wartości aktywów finansowych				
pozostałe koszty	111 740,58			
Razem	333 157,02	298 342,34	165 102,78	1 839,81
minus dodatnie różnice kursowe jeśli są mniejsze od ujemnych				
<b>Razem*</b>	<b>333 157,02</b>	<b>298 342,34</b>	<b>165 102,78</b>	<b>1 839,81</b>

Sporządził: Irena Stysia Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

\*) Pozycja powinna być zgodna z rachunkiem zysków i strat

Główny Księgowy

Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Jolanta Dańczak-Balicka

**Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku 2012**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2012	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2011
Pracownicy ogółem w tym:	797,25	608,08	189,17	801,00
Lekarze medycyna	76,62	38,66	37,96	77,67
Wyższy personel medyczny	33,20	27,28	5,92	33,29
Średni personel medyczny	124,41	71,40	53,01	116,08
Pielęgniarki i położne	340,25	338,25	2,00	341,25
Pozostały personel średni medyczny	8,34	5,34	3,00	8,00
Pracownicy obsługi, kierowcy	151,59	86,58	65,01	158,63
Pracownicy administracyjno-biurowi	59,84	38,23	21,61	61,5
Fundusz interwencyjny	3,00	2,34	0,66	4,58

Wyszczególnienie - fundusz interwencyjny	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2012	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy administracyjno-biurowi	1,16	0,50	0,66
Pozostały personel średni medyczny	1,51	1,51	0,00
Pracownicy obsługi, kierowcy	0,33	0,33	0,00
<b>Razem:</b>	<b>3,00</b>	<b>2,34</b>	<b>0,66</b>

Sporadziła : Kierownik Działu Służb Pracowniczych  
mgr Zdzisława Mil-Jazienicka

Jarosław, dnia 10.01.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Janina Danczak-Balicka

# Zestawienie rezerw na zobowiązania na dzień 31.XII 2012 r

Załącznik nr 12

Tytuł rezerw	Stan na B.O. 2011 r.		Utworzone w okresie badanym		Rozwiązane w okresie badanym		Stan na B.Z.	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
1		2	3	4	5	6	7	8
Z tyt. odroczonego podatku dochodowego								
Rezerwa na nagrody jubileuszowe (650-1-1)	404 461,00	3 245 163,00	61 746,00	119 618,00			466 207,00	3 364 781,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne (650-1-2)	54 501,00	268 701,00			33 080,00	105 027,00	21 421,00	163 674,00
Rezerwa na świadczenia podobne(650-2-0)	187 435,00		720 595,00		187 435,00		720 595,00	
Pozostałe rezerwy z tyt:								
udzielone gwarancje, poręczenia								
urlopy wypoczynkowe								
inne przewidywane koszty z transakcji gospodarczych w toku								
szkody przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych (840-04)	0,00						0,00	
dyżury lekarskie+odsetki								
odsetki od zobowiązań (650-1-3)							0,00	
Razem	646 397,00	3 513 864,00	782 341,00	119 618,00	220 515,00	105 027,00	1 208 223,00	3 528 455,00

Sporządził : Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
 Centrum Opieki Medycznej  
 w Jarosławiu

lek. med. Janina Danczak-Balicka



# Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie za rok 2012

Załącznik Nr 13

Nazwa zadania	Kontynuacja lub zaniechanie wstrzymanie	Poniesiono nakłady			Przekazane do eksploatacji w badanym okresie	Sprzedane, zlikwidowane, nieodpłatnie przekazane, odpisane	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2012 r.
		B.O.	w badanym okresie	razem			
Galeria komunikacyjna - łącznik		0,00	67 650,00	67 650,00			67 650,00
Szpitalny Oddział Ratunkowy		137 215,95		137 215,95		137 215,95	0,00
Kompleksowa Informatyzacja COM-PSIM		0,00	24 888,00	24 888,00			24 888,00
Termomodernizacja budynków i montaż systemów solarów solarnych		0,00	76 247,70	76 247,70			76 247,70
Rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17		45 500,00	9 435,00	54 935,00			54 935,00
Stacja uzdatniania wody		0,00	28 413,00	28 413,00			28 413,00
Koncepcja (architektoniczna) - programowo-przestrzenna wraz z inwentaryzacją budynków COM		97 600,00		97 600,00			97 600,00
<b>Razem nakłady na środki trwałe w budowie</b>		<b>280 315,95</b>	<b>206 633,70</b>	<b>486 949,65</b>	<b>0,00</b>	<b>137 215,95</b>	<b>349 733,70</b>
Otrzymane darowizny środków trwałych		0,00					0,00
Zakupy gotowych środków trwałych		0,00	1 154 636,87	1 154 636,87	1 154 636,87		0,00
<b>Razem:</b>		<b>280 315,95</b>	<b>1 361 270,57</b>	<b>1 641 586,52</b>	<b>1 154 636,87</b>	<b>137 215,95</b>	<b>349 733,70</b>

Bezpośrednio odniesione w wartość majątku konto 010, 020			1 154 636,87	1 154 636,87	
Otrzymane darowizny środków trwałych odniesione na konto 010					
Śr.trw.umarzane jednorazowo i WNiP			161 716,04	161 716,04	
<b>OGÓŁEM</b>			<b>1 316 352,91</b>	<b>1 316 352,91</b>	<b>0,00</b>

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 14.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanouška

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Janina Danczak-Balicka

Rozliczenia międzyokresowe za 2012 rok

ZAL. NR 14

Lp.	Tytuł utworzonych rozliczeń międzyokresowych	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 2012	
					w tym :	
					długoterminowe	krótkoterminowe
	2	3	4	5	6	7
	<b>Ujemna wartość firmy</b>					
	<b>Inne rozliczenia</b>	<b>259 397,65</b>	<b>1 083 254,85</b>	<b>1 140 455,66</b>	<b>0,00</b>	<b>202 196,84</b>
	a) długoterminowe					
1	Oплата leasingowa					
	b) krótkoterminowe	259 397,65	1 083 254,85	1 140 455,66	0,00	202 196,84
1	Ubezpieczenia	12 781,48	284 256,00	297 037,48		0,00
2	Czynsze(abonament tel)	3 054,86		3 054,86		0,00
3	EMBEDOS Sp zoo W-wa (opieka serwisowa)		5 516,55	5 516,55		0,00
5	Z-d Gazowniczy J-w	72 778,88	79 761,06	72 778,88		79 761,06
6	Zakład Energetyczny Zamość	33 400,00	23 400,00	33 400,00		23 400,00
7	Abrys Sp z.o.o Poznań	151,20		151,20		0,00
8	Infor Warszawa	468,45	1 188,00	864,45		792,00
9	Centrum Usług Wsp. Wyd. Wydawnictw i Poligrafii W-wa					0,00
10	GOFIN Gorzów W.	348,00	354,00	348,00		354,00
11	RUCH SA Jarosław	0,00	985,26	985,26		0,00
12	Sanitas W-wa	198,00	198,00	198,00		198,00
13	Podatek od nieruchomości	0,00	137 179,53	137 179,53		0,00
14	Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	501 131,72	501 131,72		0,00
15	BMM Rzeszów - usługi wdrożeniowe	91 375,21		42 968,16		48 407,05
16	Usługi zdrowotne-pacjenci nie wypisani	44 841,57	49 284,73	44 841,57		49 284,73
17						0,00
						0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>259 397,65</b>	<b>1 083 254,85</b>	<b>1 140 455,66</b>	<b>0,00</b>	<b>202 196,84</b>

Sporządziła: Irena Stysiał  
Jarosław, dnia 30.01.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Joanna Dańczak-Balicka



# Zestawienie czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo na BO	Wartość utworzonych w okresie badanym	Wartość rozliczona w okresie badanym	Saldo na BZ	Czasookres rozliczeń
1	<b>Rozliczenia długoterminowe Razem</b>	<b>2 492 030,63</b>	<b>3 029 102,68</b>	<b>0,00</b>	<b>5 521 133,31</b>	powyżej 1 roku
	1. aktywa z tyt.p.. dochodowego				0,00	
	2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe - odsetki (konto 650-1)				0,00	
	3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - śr.trwałe nie zwiększające fundusz (konto 845)	2 492 030,63	3 029 102,68		5 521 133,31	
2	<b>Rozliczenia krótkoterminowe Razem</b> konto i tytuły	<b>640 190,30</b>	<b>3 959 832,46</b>	<b>2 300 011,38</b>	<b>2 300 011,38</b>	do 12 m-cy
	1. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe - odsetki (konto 650-1)				0,00	
	2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - śr.trwałe nie zwiększające fundusz (konto 845)	640 190,30	3 959 832,46	2 300 011,38	2 300 011,38	
	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>3 132 220,93</b>	<b>6 988 935,14</b>	<b>2 300 011,38</b>	<b>7 821 144,69</b>	

Sporządziła: Irena Stysiał  
Jarosław, dnia 17.01.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowicz

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Janina Danczak-Balicka



Zestawienie struktury wiekowej zapasów materiałów na dzień 31.XII.2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie (podać poszczególne konta syntetyczne)	Wartość zapasów ogółem	Czasookres przechowywania			Odchylenia od cen ewidencyjnych	Wartość netto wykazana w sprawozdaniu
			do 6 m-cy	6 - 1 roku	ponad rok		
1	Bielizna, odzież ochronna i robocza - konto 310-01	25 019,40	25 019,40				25 019,40
2	Odczynniki Laboratorium Analityczne - konto 310-02	124 716,94	124 716,94				124 716,94
3	Sprzęt i materiały medyczne - konto 310-03	96 206,98	96 206,98				96 206,98
4	Sprzęt gospodarczy - konto 310-04	7 506,47	7 506,47				7 506,47
5	Paliwo opałowe - konto 310-05	6 951,30	6 951,30				6 951,30
6	Paliwo w agregacie prądotwórczym - konto 310-06	2 496,82	2 496,82				2 496,82
7	Materiały do remontów - konto 310-07	26 549,12	14 784,59		11 764,53		26 549,12
8	Środki czystości - konto 310-08	12 421,11	12 421,11				12 421,11
9	Artykuły biurowe - konto 310-09	4 541,48	4 541,48				4 541,48
10	Paliwo w samochodach - konto 310-10	6 812,66	6 812,66				6 812,66
11	Środki żywności - konto 310-11	0,00	0,00				0,00
12	Leki i środki opatrunkowe - konto 310-12	86 455,59	86 455,59				86 455,59
13	Leki i sprzęt na oddziałach - konto 310-13	146 290,78	146 290,78				146 290,78
14	Druki - konto 310-14	6 748,99	6 748,99				6 748,99
15	Magazyn inwestycyjny - konto 310-15	27 251,93			27 251,93		27 251,93
16	Części do remontu samochodów - 310-16	5 755,92	5 755,92				5 755,92
17	Odczynniki Pracownia Serologii Transfuzjologicznej - konto 310-17	7 925,14	7 925,14				7 925,14
18	Odczynniki Bakteriologia - konto 310-18	21 314,28	21 314,28				21 314,28
19	Bank Krwi - krew i preparaty krwio pochodne - konto 310-19	5 574,00	5 574,00				5 574,00

20	Tlen medyczny w zbiorniku - konto 310-20	4 158,00	4 158,00				4 158,00
21	Tlen medyczny w butlach Tlenownia - konto 31-21	742,55	742,55				742,55
22	Materiały w magazynie Blok Operacyjny - konto 310-22	82 848,82	82 848,82				82 848,82
23	Materiały w drodze konto 300 - Wn	30,57	30,57				30,57
	<b>Razem</b>	708 318,85	669 302,39	0,00	39 016,46	0,00	708 318,85
	Odpisy aktualizacyjne konto 390	26 641,93			26 641,93		
	<b>Wartość materiałów wykazanych w sprawozdaniu</b>	<b>681 676,92</b>	<b>669 302,39</b>	<b>0,00</b>	<b>12 374,53</b>	<b>0,00</b>	<b>708 318,85</b>
	<b>Zaliczki na materiały</b>						

Sporządził : Irena Stysiał

Jarosław, dnia 16.01.2013 r.

Główny Księgowy

Maria Staniońska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Janina Dańczak-Balicka

**Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - 2012 rok**

Lp	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok 2011	Rok 2012
1	2	3	4
1	Zyski losowe		
	Zyski pozostałe		
2	w tym z tytułu restrukturyzacji		
3	<b>Razem (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Straty losowe		
	Straty pozostałe		
5	w tym z tytułu restrukturyzacji (prowizje i odsetki od pożyczki zgodnie z Ustawą o pomocy publicznej)		
6	<b>Razem (4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	Wynik na zdarzeniach losowych (1-4)	0,00	
	Wynik na pozostałych operacjach (2-5)	0,00	
8	w tym z tytułu restrukturyzacji		
9	<b>Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3-6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9		

Sporzadziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 30.01.2013 r.

Główny Księgowy  
 Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
 Centrum Opieki Medycznej  
 w Jarosławiu  
 lek. med. Janina Bańczak-Balicka



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012 r.

(metoda pośrednia)

		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
		2012	2011
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>5 715 696,81</b>	<b>1 329 781,27</b>
I.	Zysk (strata) netto	1 189 976,98	620 078,32
II.	Korekty razem	4 525 719,83	709 702,95
1.	Amortyzacja	3 263 043,22	2 676 613,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	576 417,00	1 074 735,00
6.	Zmiana stanu zapasów	14 151,64	-107 629,12
7.	Zmiana stanu należności	2 284 354,23	-3 677 000,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	490 934,16	261 436,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 746 124,57	2 995 265,10
10.	Inne korekty	-6 849 304,99	-2 513 717,25
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 715 696,81	1 329 781,27
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 521 504,61</b>	<b>-3 791 647,33</b>
I.	Wpływy	0,00	0,00
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
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 521 504,61	3 791 647,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 521 504,61	3 791 647,33
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 521 504,61	-3 791 647,33
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-344 943,51</b>	<b>2 447 577,00</b>
I.	Wpływy	506 047,49	3 244 380,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne wpływy finansowe	506 047,49	3 244 380,00
II.	Wydatki	850 991,00	796 803,00
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	850 991,00	796 803,00
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)	-344 943,51	2 447 577,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>3 849 248,69</b>	<b>-14 289,06</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 174 122,34</b>	<b>2 188 411,40</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>6 023 371,03</b>	<b>2 174 122,34</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono: Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Maria Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Janina Daniczak-Balicka

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2012 r.**

(metoda pośrednia)

		rok obrotowy 2012	rok obrotowy 2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 776 318,64	19 076 240,32
–	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 776 318,64	19 076 240,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 329 154,75	25 249 154,75
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		80 000,00
–	wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 482 887,65	
–	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 846 267,10	25 329 154,75
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	620 078,32	335 982,89
–	akcji powyżej wartości nominalnej		
–	z podziału zysku (ustawowo)	620 078,32	335 982,89
–	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	620 078,32	335 982,89
–	pokrycia straty	620 078,32	335 982,89
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
–	zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
–	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
–	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
–	korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 172 914,43	6 508 897,32
a)	zwiększenie (z tytułu)		
–	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	620 078,32	335 982,89
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 552 836,11	6 172 914,43
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	1 189 976,98	620 078,32
a)	zysk netto	1 189 976,98	620 078,32
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 483 407,97	19 776 318,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono: Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy  
Maria S.

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Jolanta Bańczak-Balicka

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XI.2012 r.

(wariant porównawczy)

	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
	2012	2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 121 278,29	52 868 207,03
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 754 896,10	54 155 986,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-633 617,81	-1 287 779,17
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	59 142 631,83	53 111 293,56
I. Amortyzacja	3 263 043,22	2 676 613,84
II. Zużycie materiałów i energii	9 750 315,55	8 804 073,58
III. Usługi obce	9 342 894,00	6 239 396,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	141 555,45	138 190,80
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	30 160 437,40	29 656 168,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 103 721,17	5 317 684,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	380 665,04	279 165,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 021 353,54	-243 086,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 930 006,58	4 948 449,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 643,80	
II. Dotacje	59 486,91	281 139,61
III. Inne przychody operacyjne	5 866 875,87	4 667 310,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 493 880,73	3 789 893,67
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		323,50
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 979 474,12	2 771 188,63
III. Inne koszty operacyjne	514 406,61	1 018 381,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 414 772,31	915 469,59
G. Przychody finansowe	160 731,01	52 355,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	160 731,01	52 355,75
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	298 342,34	333 157,02
I. Odsetki, w tym:	298 342,34	333 157,02
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	1 277 160,98	634 668,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+–J)	1 277 160,98	634 668,32
L. Podatek dochodowy	87 184,00	14 590,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	1 189 976,98	620 078,32

Sporządzono : Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Słomowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Jolanta Danczak-Balicka



BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XII.2012 r

tel. (016) 621-54-2 495 700 18 05 707	Stan 31.XII.2012	Stan na 31.XII.2011	PASYWA	Stan na 31.XII.2012	Stan na 31.XII.2011
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>22 143 055,50</b>	<b>24 024 224,26</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 483 407,97</b>	<b>19 776 318,64</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>144 665,78</b>	<b>234 856,09</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>18 846 267,10</b>	<b>25 329 154,75</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	144 665,78	234 856,09	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>21 998 389,72</b>	<b>23 789 368,17</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	21 648 656,02	23 509 052,22	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-5 552 836,11</b>	<b>-6 172 914,43</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	791 704,14	791 704,14	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 189 976,98</b>	<b>620 078,32</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 894 418,04	14 370 048,66	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	489 543,15	576 239,24	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 470 119,31</b>	<b>15 564 835,39</b>
d) środki transportu	757 701,99	732 616,57	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 736 678,00</b>	<b>4 160 261,00</b>
e) inne środki trwałe	5 715 288,70	7 038 443,61	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	349 733,70	280 315,95	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 736 678,00	4 160 261,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			– długoterminowa	3 528 455,00	3 513 864,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	– krótkoterminowa	1 208 223,00	646 397,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			– długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	– krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>899 846,00</b>	<b>1 723 924,02</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	899 846,00	1 723 924,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	899 846,00	1 723 924,02
– udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
– udzielone pożyczki			d) inne		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 012 450,62</b>	<b>6 548 429,44</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			– do 12 miesięcy		
– udzielone pożyczki			– powyżej 12 miesięcy		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 557 043,85	6 086 384,76
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	796 843,02	823 756,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 810 471,78</b>	<b>11 316 929,77</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 579 342,27	1 319 063,28
<b>I. Zapasy</b>	<b>681 676,92</b>	<b>695 828,56</b>	– do 12 miesięcy	1 579 342,27	1 319 063,28
1. Materiały	681 676,92	695 828,56	– powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 240 764,17	2 031 867,65
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 873 393,17	1 813 795,20
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 903 226,99</b>	<b>8 187 581,22</b>	i) inne	66 701,22	97 902,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	455 406,77	462 044,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 821 144,69</b>	<b>3 132 220,93</b>
– do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
– powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 821 144,69	3 132 220,93
b) inne			– długoterminowe	5 521 133,31	2 492 030,63
2. Należności od pozostałych jednostek	5 903 226,99	8 187 581,22	– krótkoterminowe	2 300 011,38	640 190,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 465 795,74	7 727 306,80			
– do 12 miesięcy	5 465 795,74	7 727 306,80			
– powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 953,25	11 026,42			
c) inne	426 478,00	449 248,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 023 371,03</b>	<b>2 174 122,34</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 023 371,03	2 174 122,34			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 023 371,03	2 174 122,34			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	508 434,36	229 962,34			
– inne środki pieniężne	5 514 936,67	1 944 160,00			
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>202 196,84</b>	<b>259 397,65</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>34 953 527,28</b>	<b>35 341 154,03</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>34 953 527,28</b>	<b>35 341 154,03</b>

Sporządzono: Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławie

lek. med. Janina Danczak-Balicka

**I N F O R M A C J A**  
**z działalności Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu**  
**za 2012 rok**

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu zostało przekształcone z Zespołu Opieki Zdrowotnej w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pod nazwą „Centrum Opieki Medycznej” Zarządzeniem Wojewody Przemyskiego nr 54 z dnia 28.08.1998 r. zmienionego Zarządzeniem Nr 81 Wojewody Przemyskiego z dnia 8.12.1998 r. Jednostka jako samodzielna prowadzi działalność od dnia 31 grudnia 1998 r.

Wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej nastąpił w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29.06.2001 r. pod numerem KRS 0000024565 – poprzedni rejestr z dnia 31.12.1998 r. nr PZOZ I – 7.

***1. Informacje ogólne :***

Komórki organizacyjne działalności podstawowej funkcjonujące w COM w Jarosławiu realizowały w 2012 roku świadczenia zdrowotne w następujących rodzajach działalności :

- lecznictwo stacjonarne
- ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne
- rehabilitacja lecznicza
- podstawowa opieka zdrowotna
- pielęgniarska opieka długoterminowa
- higiena szkolna
- ratownictwo medyczne
- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne
- świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym
- programy zdrowotne lekowe

W lecznictwie stacjonarnym na 11 oddziałach hospitalizowano 14 489 osób, w tym na oddziałach :

- |  |        |
|--|--------|
| - zabiegowych / chirurgii, położniczo-ginekologicznym, urazowo-ortopedycznym pacjentów   | 5 451  |
| - nie zabiegowych /wewnętrzny, kardiologicznym, dziecięcym, zakaźnym, neurologicznym z pododdziałem udarowym noworodkowym, OIT, reumatologia | 11 007 |
| - w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym   | 454    |

W Izbie Przyjęć udzielono w 2012 roku ogółem 18 091 porad.

W zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w 9 poradniach specjalistycznych (kardiologiczna, chirurgiczna, ortopedyczna, reumatologiczna, neonatologiczna, chorób zakaźnych, ginekologiczna, endokrynologiczna, diabetologiczna) udzielono 46 211 porad specjalistycznych.

W zakresie rehabilitacji leczniczej zrealizowano 383 114 punktów zabiegowych, udzielając świadczeń dla 1 721 osób.

Spośród 124 000 mieszkańców rejonu zapobiegawczo-leczniczego COM w Jarosławiu 25 820 osoby dokonały wyboru lekarza podstawowej opieki zdrowotnej zatrudnionego w naszej jednostce. W zakresie podstawowej opieki zdrowotnej udzielano porad w 2 ośrodkach zdrowia, 6 filiach, 1 przychodni rejonowej oraz 1 filii (Gurgul). Łącznie udzielono ogółem 64 779 porad lekarskich.

COM Jarosław świadczy usługi w zakresie pomocy doraźnej przez cztery zespoły wyjazdowe: 2 specjalistyczne i 2 podstawowe.

W roku 2012 wykonano:

- 9 068 wyjazdów do zachorowań i wypadków
- 4 120 transportów sanitarnych

## ***II. Analiza sytuacji majątkowo – finansowej.***

Do powyższej analizy opracowano analityczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 – załącznik nr 1 i wskaźniki charakteryzujące działalność i sytuację jednostki.

Bilans na dzień 31.12.2012 r. wykazuje zysk **1.189.976,98 zł.**, który pokryje część straty z lat ubiegłych.

Rachunek Zysków i Strat za 2012 r. wykazuje stratę na sprzedaży w kwocie **2.021.353,54 zł.**

Przyczyną straty na sprzedaży jest:

- zaniżony kontrakt w zakresie Ratownictwa Medycznego na kwotę **1.366.000,00 zł.** w stosunku do roku 2011
- zaniżony kontrakt na Oddział Urazowo-Ortopedyczny o około 1.000.000,00 zł. pomimo, że wykonywane zabiegi są niestandardowe, wykonywane rzadko i w skomplikowanych przypadkach
- wprowadzenie nowych procedur w zakresie wszczepiania rozruszników, które wiążą się z wyższymi kosztami funkcjonowania oddziału wynikających z szczegółowej diagnostyki, wydłużonego pobytu przed i po zabiegu.

Sytuację finansową jednostki polepszył wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie **3.436.125,85 zł.** spowodowany uznanymi nadwykonaniami za 2010 przez NFZ, przeniesieniem równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz przekazanych dotacji i darowizn.



## Przychody

Przychody za sprzedaży odpłatnych świadczeń zdrowotnych, usług i materiałów, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe stanowią kwotę

**63.845.633,69**

w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (NFZ)	56.162.295,94
- przychody ze sprzedaży usług odpłatnych	1.449.752,83
- pozostałe przychody operacyjne	6.072.853,91
w tym: staże rezydentura	142.847,33
- przychody finansowe	160.731,01

Głównym źródłem finansowania są przychody uzyskane z Podkarpackiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie wynikające z zawartego kontraktu na kwotę **54.182.821,82 zł.** w podziale na poszczególne rodzaje usług medycznych w 2012 roku:

- lecznictwo stacjonarne	37.835.005,88
- ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne	2.052.395,10
- program profilaktyczne	5.967,00
- podstawowa opieka zdrowotna	6.946.443,41
- rehabilitacja lecznicza	412.928,88
- ratownictwo medyczne	3.598.800,00
- ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne	1.388.080,30
- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	1.002.551,25
- programy lekowe	885.900,00
- pielęgniarska opieka długoterminowa	54.750,00

które stanowią 84,86 % ogółu przychodu uzyskanego ze : sprzedaży produktów i usług, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych w kwocie 63.845.633,69.

W kwocie przychodów ze sprzedaży produktów i usług zostały ujęte wszystkie wykonane usługi w tym nadwykonania – **1.979.474,12 zł.** uwzględniając całokształt wykonanych usług w zakresie lecznictwa stacjonarnego.

Ogółem zrealizowano świadczenia medyczne dla NFZ na kwotę **56.162.295,94 zł.**

Na pozostałe przychody operacyjne mają wpływ:

• uznane nadwykonania za 2010 r. wg. ugody na kwotę	3.060.343,55 zł.
• równoległe księgowania do amortyzacji nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów	2.300.011,38 zł.
• naliczona kara za odstąpienie od realizacji umowy i art. 111 KP	324.986,83 zł.
• otrzymane dotacje na inne cele niż nabycie środków trwałych	202.334,24 zł.
• otrzymane darowizny składników majątku obrotowego	146.587,90 zł.
• inne przychody	42.486,21 zł.

Na przychody finansowe wchodzi uzyskane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym (lokata overnight) oraz naliczone odsetki od należności.

## Koszty

Koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe stanowią kwotę **61.934.764,00**

w tym:

- koszty działalności operacyjnej 59 142 631,83
- pozostałe koszty operacyjne 2.493.880,73
- koszty finansowe 298.251,44

Koszty działalności operacyjnej

Treść	Rok poprzedni 2 011	Struktura %	Rok bieżący 2 012	Struktura %	Dynamika
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 676 613,84	5,04	3 263 043,22	5,52	17,97%
2. Zużycie materiałów i energii	8 804 073,58	16,58	9 750 315,55	16,49	9,70%
3. Usługi obce	6 239 396,71	11,75	9 342 894,00	15,80	33,20%
4. Podatki i opłaty	138 190,80	0,26	141 555,45	0,24	2,38%
5. Wynagrodzenia	29 656 168,22	55,84	30 160 437,40	51,00	1,67%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 317 684,54	10,01	6 103 721,17	10,32	12,88%
7. Pozostałe	279 165,87	0,53	380 665,04	0,64	26,66%
<b>Ogółem</b>	<b>53 111 293,56</b>	<b>100,00</b>	<b>59 142 631,83</b>	<b>100,00</b>	<b>10,20%</b>

Na pozostałe koszty operacyjne mają wpływ:

- nie uznanie przez Podkarpacki Oddział Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie wykonane usługi na kwotę **1.979.474,12 zł.**, które wg. otrzymanego pisma przekraczają kwotę zobowiązania oddziału funduszu z tytułu realizacji zawartych umów na rok 2012. Na które został utworzony odpis aktualizacyjny jako należności kwestionowane przez dłużnika.
- wypłata zadośćuczynienia za popełnienie błędu w wysokości 267.368,97 zł. oraz renty w kwocie 33.000,00 zł. naliczonej na okres 5 lat tj. do czasu kolejnego badania lekarskiego poszkodowanego,
- wypłata odprawy pośmiertnej w wysokości 12.333,60 zł.
- odpisanie inwestycji, które nie dały zamierzonego efektu gospodarczego w wysokości 137.215,95 zł.
- zapłata kary NFZ za wadliwe wykonanie umowy w wysokości 25.483,39 zł.
- zapłata zwrotu kosztów sądowych postępowania apelacyjnego z tyt. wypłaty zaległych wynagrodzeń za dyżury medyczne za lata 2004-2007 w wysokości 4.950,00 zł.

Na koszty finansowe mają wpływ:

- odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek w wysokości 134.527,04 zł.
- odsetki o wypłaty odszkodowania Paweł Dryla w wysokości 163.262,97 zł.

#### **Zatrudnienie w etatach:**

Wyszczególnienie	2011	2012
Przeciętne zatrudnienie	801	797,25
Przeciętne wynagrodzenie	3.085,30	3.152,55

Przeciętne wynagrodzenie w 2012 r. w stosunku do 2011 r. wzrosło o 2,18 %

Przychody ogółem są wyższe w stosunku do 2011 r. o kwotę 4.692.738,15 zł. tj. o 7,35 % natomiast koszty są wyższe o kwotę 4.704.315,95 zł. tj. o 7,60 %.

W 2012 r. utworzono rezerwę na wypłatę wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 22 października 2010 r. Dz.Ustaw nr 230 poz. 1507 w kwocie **720.595,00 zł.**

#### **Majątek trwały**

Aktywa trwałe wykazane w kwocie netto 22.143.055,50 zł. co stanowi 63,35 % sumy bilansowej aktywów.

W roku 2012 nastąpił spadek aktywów trwałych – o kwotę netto 1.881.168,76 zł.

Wartość aktywów trwałych w 2012 r. kształtowała się następująco / w zł/ :

1. Stan na początek roku	24.024.224,26
2. Przychody	1.522.986,61
w tym :	
- z bezpośredniego zakupu	1.015.457,12
- pozostałe	507.529,49
3. Rozchody	3.404.155,37
w tym :	
- likwidacja	141.112,15
- amortyzacja	3.263.043,22
- z aktualizacji wyceny	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
4. Stan na 31.12.2012 r.	22.143.055,50

Środki trwałe w budowie wykazane w bilansie stanowią kwotę **349.215,95 zł.**  
na którą składają się koszty realizacji następujących obiektów majątku trwałego :



• rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17	54.935,00 zł.
• Koncepcja (architektoniczna) programowo-przestrzenna wraz z inwentaryzacją budynków COM	97.600,00 zł.
• Galeria komunikacyjna – łącznik	67.650,00 zł.
• Kompleksowa informatyzacja COM–PSIM (dokumentacja aplikacyjna)	24.888,00 zł.
• Stacja uzdatniania wody (projekt)	28.413,00 zł.
• Termomodernizacja budynków i montaż systemu solarów	76.247,70 zł.

Rozpoczęte zadania inwestycyjne będą kontynuowane w następnych latach.

W ramach zadań inwestycyjnych w 2012 r. zrealizowano: **206.633,70 zł.**

• Galeria komunikacyjna – łącznik	67.650,00 zł.
• Kompleksowa informatyzacja COM–PSIM (dokumentacja aplikacyjna)	24.888,00 zł.
• Stacja uzdatniania wody (projekt)	28.413,00 zł.
• Termomodernizacja budynków i montaż systemu solarów	76.247,70 zł.
• rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17 –	9.435,00 zł.

W ramach zakupów inwestycyjnych wydatkowano kwotę **1.314.870,91**

w tym:

- dotacja	431.324,74
- środki własne	883.546,17

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu pozyskało dotacje na kwotę **506.047,49 zł.**

- Starostwo Powiatowe w Jarosławiu **506.047,49 zł.**

Do 30.06.2011 r. zgodnie z art. 57 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej z 30.08.1991 r. (Dz.U. Nr 14 poz. 89 z 2007 r. z późn.zm) w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej dotacje z budżetu państwa, z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe oraz dary mające charakter aktywów trwałych zwiększały fundusz założycielski.

Od 1 lipca 2011 r. weszły w życie przepisy ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.Nr 112 poz. 654) - dotacje na sfinansowanie zakupu środków trwałych otrzymane przez SP ZOZ ujmowane są w księgach rachunkowych w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2012 r. poz. 742) w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski.

Zakupiony sprzęt i aparatura przyczyniła się do poprawy jakości świadczonych usług.

Sprzęt medyczny jest średnio w 44 % amortyzowany. Stąd też wynikają potrzeby finansowe w odnowienie bazy sprzętowej.

## **Majątek obrotowy**

Na majątek obrotowy składają się :

• Zapasy	681.676,92
• Należności krótkoterminowe	5.903.226,99
• Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.023.371,03
• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	202.196,84

## **Zobowiązania**

Zobowiązania zakładu przedstawiają się następująco:

Zobowiązania ogółem **7.912.296,62**

w tym:

- zobowiązania długoterminowe	899.846,00
- zobowiązania krótkoterminowe	7.012.450,62

z tytułu:

- kredytów i pożyczek	796.843,02
- dostaw i usług	1.579.342,27
- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.240.764,17
- wynagrodzeń	1.873.393,17
- pozostałe	66.701,22
- fundusze specjalne	455.406,77

Na dzień 31.12.2012 r. Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu nie posiada wymagalnych zobowiązań.

## **Finansowanie działalności - kredyty i pożyczki**

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu zgodnie z Uchwałą Nr 18/2006 Rady Społecznej z dnia 20 lipca 2006 r. zaciągnął zobowiązanie w formie inwestycyjnego w Kredyt Bank S.A. Oddział w Przemyśle w wysokości 1.959.507,02 zł., którego spłatę rozpoczęto od m-ca stycznia 2008 r. przeznaczając na ten cel kwotę 1.662.792,00 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr XIV/169/07 Rady Powiatu Jarosławskiego z dnia 6 grudnia 2007 r. jednostką nasza zaciągnęła pożyczkę w WFOŚiGW w Przemyśle w wysokości 600.763,00 zł. oprocentowana w wysokości 3% w skali roku z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Ucyfrowienie Pracowni Radiologii z funkcją mammografii”, której spłatę rozpoczęto po okresie karencji od m-ca stycznia 2009 r. przeznaczając na ten cel kwotę 400.777,00 zł.

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu zaciągnął w Banku Spółdzielczym w Jarosławiu kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w wysokości 800.000,00 zł. oraz kredyt w wysokości 2.000.000,00 zł (Zgodnie z Uchwałą Nr 13/2010 Rady Społecznej COM w Jarosławiu z dnia 9 czerwca 2010 r.) oprocentowany w wysokości 5,72% w skali roku, którego spłatę rozpoczęto od m-ca stycznia 2011 r. przeznaczając na spłatę kredytu kwotę 800.012,00 zł.

### **Podatek dochodowy od osób prawnych**

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego celem statutowym jest prowadzenie działalności w zakresie ochrony zdrowia. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych COM w Jarosławiu jest zwolniony przedmiotowo z obowiązku opodatkowania dochodów przeznaczonych na działalność statutową. COM w Jarosławiu wlicza w ciężar kosztów wpłaty na PFRON, a następnie kwoty te dla celów wyliczenia dochodu zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wyłącza się z kosztów stosownie do art. 16 ust. 1 pkt. 36 Ustawy jako nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów. Zgodnie ze sporządzoną deklaracją roczną CIT-8 wystąpił dochód podatkowy **2.220.915,12 zł.**, do opodatkowania przyjęto dochód w kwocie równej wysokości kar NFZ, odszkodowania oraz renty w łącznej kwocie 458.865,33 zł. jako nie związany z działalnością statutową. Dochód za rok 2012 kwocie 1.226.002,30 zł. został przeznaczony na cele statutowe zgodnie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Po rozliczeniu dochodu przeznaczonego na cele statutowe z roku bieżącego i lat ubiegłych wydatkami na cele określone w art. 17 ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych pozostała do rozliczenia kwota 6.249.851,19 zł., która powinna być wydatkowana na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji celów statutowych.

### **Problemy, osiągnięcia - przewidywany rozwój**

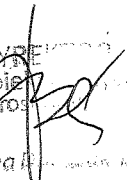
1. Niewątpliwym problemem w 2012 r. była sytuacja związana z ratownictwem medycznym i zaniżony kontrakt kontraktu na realizację usług w tym zakresie, przez co zmniejszyły się przychody jednostki o 1.366.000,00 zł w stosunku do 2011 r.
2. COM w Jarosławiu świadczy usługi profilaktyczno-lecznicze w zakresie przewidzianym dla szpitali i innych zakładów z całodobowymi świadczeniami zdrowotnymi oraz w zakresie przewidzianym dla lecznictwa otwartego: podstawowego i specjalistycznego, rehabilitacji zabiegowej i pomocy doraźnej.
3. Dysponując specjalistycznym sprzętem i wykwalifikowaną kadrą medyczną jest stałym partnerem NFZ w zakresie sprzedaży usług medycznych. Dyrekcja COM w Jarosławiu zgodnie z zapotrzebowaniem na usługi dokonuje zmian organizacyjnych wychodząc naprzeciw zapotrzebowaniom na usługi medyczne z terenu obwodu profilaktyczno-leczniczego - poprzez wprowadzanie nowych zakresów świadczeń. Zostały podjęte działania w zakresie restrukturyzacji, które dotyczą następujących obszarów działalności COM:
  - Działalności operacyjnej związanej z ograniczeniem kosztów i wzrostem przychodów
  - Poprawą otoczenia działalności: zmiany w strukturze organizacyjnej, plany finansowe, współdziałania ze sobą komórek organizacyjnych, sporządzania i przekazywania informacji zarządczych,
  - Działania inwestycyjne z uwzględnieniem aplikowania do funduszy strukturalnych i innych programów pomocowych, a związanych z koniecznością modernizacji infrastruktury technicznej ze względu na wymagania sanitarno – epidemiologiczne,
  - Rozwój usług medycznych odpowiadających na potrzeby zdrowotne mieszkańców.



4. Plan rozwoju na rok 2012, którego realizacja przy partycypacji w kosztach inwestycji, szczególnie zakupowych, przez organ założycielski przyczynił się do podwyższenia standardu świadczenia usług medycznych i przedstawiania ofert na realizację usług odpowiadającym oczekiwanym standardom i wymogom NFZ.
5. W planie zadań i zakupów inwestycyjnych na 2012 r., pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną COM, założono i zrealizowano :
 

• wykonanie projektu na Galeria komunikacyjna – łącznik	67.650,00 zł.
• opracowanie dokumentacji aplikacyjnej na kompleksową informatyzacja COM-PSIM	24.888,00 zł.
• opracowanie dokumentacji technicznej na stację uzdatniania wody	28.413,00 zł.
• opracowanie projektu i studium wykonalności wraz z audytem energetycznym na termomodernizację budynków i montaż systemu solarów	76.247,70 zł.
• rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17 –	9.435,00 zł.
• zakup ambulansu sanitarnego na kwotę	277.144,05 zł.
• zakup mobilnego angiografu wraz ze stołem zabiegowym	633.960,00 zł.
• zakup systemu IT manager, urządzeń komputerowych i rozszerzeń licencji	60.744,27 zł.
• zakup sprzętu i wyposażenia dla zespołów Ratownictwa Medycznego	55.498,74 zł.
• zakup sprzętu i aparatury medycznej na kwotę	127.289,81 zł.
6. COM posiada pozytywnie zaopiniowane programy dostosowawcze przez PWIS w Rzeszowie i PPIS w Jarosławiu do wymogów rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 22.VI.2005r. w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej.
7. Dostosowanie obiektów do wymogów zmienionego powyższego rozporządzenia oraz nowym rozwiązaniom ustawowym wymagać będzie w przyszłości dużych nakładów finansowych. Również kontrola straży pożarnej wskazała na wiele obszarów wymagających zmian – tj wykonania inwestycji służących bezpieczeństwu p.poż. W 2011r. uzyskano opinię i decyzję Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej co do zakresu i konieczności wykonania zaleceń zwiększających bezpieczeństwo przeciwpożarowe szpitala i jego pacjentów.
8. W 2012 r. pozyskano z Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Przemyśle kwotę 30.000,00 zł. z przeznaczeniem na remonty: remont elewacji wschodniej i zachodniej Budynku Głównego Szpitala COM w Jarosławiu. Podjęte zostały kroki zmierzające do pozyskania środków w ramach Funduszy Strukturalnych UE.
9. Realizacja powyższych założeń pozwoli na kontynuowanie działalności w zakresie ochrony zdrowia na racjonalnych, ekonomicznych zasadach finansowych z uwzględnieniem specyficznego charakteru świadczonych usług i potrzeby lokalnej społeczności.
10. Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu spodziewa się pozyskania środków za wykonane świadczenia ponad zawarte umowy (nadwykonania) dla Podkarpackiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ za lata 2011 i 2012 co wpłynie na dalszą poprawę sytuacji finansowej jednostki.

Jarosław, dnia 28.03.2013 r.

p.o. DYREKTORA  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
  
lek. med. Janina

**Analityczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok**

Nr wiersza	Treść	2012	2011
1	<b>Majątek trwały</b>	<b>22.143.055,50</b>	<b>24.024.224,26</b>
2	<b>Majątek obrotowy</b>	<b>12.810.471,78</b>	<b>11.316.929,77</b>
3	Zapasy	681.676,92	695.828,56
4	Należności i roszczenia	5.903.226,99	8.187.581,22
	w tym: należności z tytułu dostaw i usług	5.465.795,74	7.727.306,80
5	Środki pieniężne	6.023.371,03	2.174.122,34
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	202.196,84	259.397,65
7	<b>Razem aktywa</b>	<b>34.953.527,28</b>	<b>35.341.154,03</b>
8	<b>Kapitały własne</b>	<b>14.483.407,97</b>	<b>19.776.318,64</b>
	w tym: kapitał założycielski	18.846.267,10	25.329.154,75
9	<b>Rezerwa na zobowiązania</b>	<b>4.736.678,00</b>	<b>4.160.261,00</b>
10	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>899.846,00</b>	<b>1.723.924,02</b>
11	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7.012.450,62</b>	<b>6.548.429,44</b>
	w tym: zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.579.342,27	1.319.063,28
12	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7.821.144,69</b>	<b>3.132.220,93</b>
13	<b>Razem pasywa</b>	<b>34.953.527,28</b>	<b>35.341.154,03</b>
14	Przychody ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług	57.754.896,10	54.155.986,20
15	Koszt sprzedanych towarów, wyrobów i usług	59.142.631,83	53.111.293,56
16	Wynik na sprzedaży	-1.387.735,73	1.044.692,64
17	Przychody ogółem	63.849.529,89	59.156.791,74
	w tym:		
	a) przychody ze sprzedaży (poz. 14)	57.754.896,10	54.155.986,20
	b) pozostałe przychody operacyjne	5.930.006,58	4.948.449,79
	c) przychody finansowe (odsetki)	160.731,01	52.355,75

18	Koszty ogółem	61.938.751,10	57.234.344,25
	w tym:		
	a) koszt sprzedaży towarów itp. (poz.15)	59.142.631,83	53.111.293,56
	b) pozostałe koszty operacyjne	2.493,88073	3.789.893,67
	c) koszty finansowe (odsetki)	298.342,34	333.157,02
19	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
	Straty nadzwyczajne	-	-
	Zyski nadzwyczajne	-	-
20	Wynik brutto	1.277.160,98	634.668,32
21	Podatek dochodowy	87.184,00	14.590,00
22	Wynik netto	1.189.976,98	620.078,32
23	Wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (stopa inflacji)	3,7	4,3
24	Kontrakt NFZ Rzeszów	56.162.295,94	52.917.793,23

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu  
lek. med. Joanna Daniłzak-Balicka

Główny Księgowy

Maria



**Wykaz węzłowych wskaźników  
 charakteryzujących działalność i sytuację  
 Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu za 2012 rok**

Lp.	Treść	2012 r.	Wskaźnik
1	2	3	4
1.	Suma bilansowa	34.953.527,28	
2.	Wynik finansowy netto	1.189.976,98	
3.	Rentowność majątku <u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	<u>1.189.976,98</u> 34.953.527,28	3,41%
4.	Rentowność kapitału własnego <u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	<u>1.189.976,98</u> 14.483.407,97	8,22%
5.	Rentowność działalności <u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe	<u>1.189.976,98</u> 63.212.015,88	1,88%
6.	Rentowność sprzedaży <u>wynik ze sprzedaży produktów i usług</u> przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	<u>-2.021.353,54</u> 57.121.278,29	-3,54%
7.	Płynność – wskaźnik płynności I <u>majątek obrotowy ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	<u>12.810.471,78</u> 7.012.450,62	1,83
8.	Płynność – wskaźnik płynności II <u>majątek obrotowy ogółem – zapas</u> zobowiązania krótkoterminowe	<u>12.810.471,78-681.676,92</u> 7.012.450,62	1,73

9.	Płynność – wskaźnik płynności III <u>papiery wart. przez do obrotu – środki pieniężne</u> zobowiązania krótkoterminowe	<u>6.023.371,03</u> 7.012.450,62	0,86
10.	Trwałość struktury finansowania <u>kapitał własny + rezerwy + zobowiązań długoterminowe</u> suma pasywów	<u>14.483.407,97+4.736.678,00+899.846,00</u> 34.953.527,28	0,58
11.	Poziom zobowiązań krótkoterminowych <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> kapitał własny	<u>7.012.450,62</u> 14.483.407,97	0,49
12.	Wskaźnik zadłużenia ogółem <u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania + rozliczenia międzyokresowe x 100%</u> Suma bilansowa (aktywa)	<u>20.470.119,31 x 100%</u> 34.953.527,28	58,56%
13.	Wskaźnik zadłużenia zg. z art. 71 ustawy o działalności leczniczej <u>zobowiązania długoterminowe + krótkoterminowe – inwestycje krótkoterminowe x 100%</u> suma przychodów	<u>899.846,00+7.012.450,62-6.023.371,03</u> 63.849.529,89	0,03
14.	Rotacja zapasów <u>przeciętny stan zapasów x liczba dni w okresie (365)</u> przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	<u>681.676,92 x 365</u> 57.121.278,29	4,36

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2013 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowicka

p.o. DYREKTOR  
Centrum Opieki Medycznej  
w Jarosławiu

lek. med. Jolanta Dańczak-Balicki