

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za 2011 r.

CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ
W
JAROSŁAWIU

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 1.01.2011 r. do 31.12.2011 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 od 1.500 zł. do 3.500 zł. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

- 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

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

Maria Staniowska

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławie
Krzysztof Bałata

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunków zysków i strat) CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ
w JAROSŁAWIU za 2011 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 68/2011 Zarządu Powiatu Jarosławskiego z dnia 15 czerwca 2011 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 2011 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	4.721,49 zł.
2) na rachunkach bankowych	2.169.400,85 zł.
Razem środki pieniężne	2.174.122,34 zł.

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 2011 r. przez Zespół Biegłych Rewidentów „BILANS” Sp z.o.o. w Przemyśle wynosi netto 7.000,00 zł., inne usługi nie wystąpiły.

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy


.....
Maria Stanowska

(imię, nazwisko, podpis osoby
sporządzającej)

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu


.....
Krzysztof Batała

(Dyrektor COM w Jarosławiu)

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

2011 r.

Tabela Nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2011	Przychody						Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 2011
			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	521 755,27	12 730,50				7 375,21		20 105,71		43 362,10			43 362,10	498 498,88
2	Środki trwałe	41 050 095,78	411 748,31	0,00	0,00	37 290,51	98 708,74	3 197 203,05	3 744 950,61	0,00	300 892,01	106 083,95	0,00	406 975,96	44 388 070,43
	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	18 601 674,46					1 944,84		1 944,84					0,00	18 603 619,30
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 545 564,40	57 225,75				93 563,90	49 000,01	199 789,66		4 123,60			4 123,60	1 741 230,46
	d) środki transportu	1 905 013,23	207 177,98				3 200,00	260 000,00	470 377,98					0,00	2 375 391,21
	e) inne środki trwałe	18 206 139,55	147 344,58			37 290,51		2 888 203,04	3 072 838,13		296 768,41	106 083,95		402 852,36	20 876 125,32
	w tym: - różnice inwentaryzacyjne								0,00					0,00	
3	Środki trwałe w budowie	632 631,95	3 686 316,86			16 155,51			3 702 472,37		397 816,00	16 155,51	3 640 816,86	4 054 788,37	280 315,95
4	Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	1 601 927,55	103 153,52			4 445,87		2 176,95	109 776,34		70 280,34			70 280,34	1 641 423,55
	w tym: - różnice inwentaryzacyjne								0,00					0,00	0,00
5	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3+4)	43 284 655,28	4 201 218,69	0,00	0,00	57 891,89	98 708,74	3 199 380,00	7 557 199,32	0,00	768 988,35	122 239,46	3 640 816,86	4 532 044,67	46 309 809,93

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 19.03.2011 r.

Główny Księgowy
 Maria Stanowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Bałata

Zestawienie środków sprzedanych, zlikwidowanych lub przekazanych nieodpłatnie w okresie 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość uzyskana ze sprzedaży
1	Sprzedanych:			
	Razem:	0,00	0,00	0,00
2	Zlikwidowanych			Strata na likwidowanych środkach trwałych
	Demineralizator	3 177,06	3 177,06	
	Fotel ginekologiczny	3 710,77	3 710,77	
	Stół operacyjny	6 184,61	6 184,61	
	Sterylizator	3 441,85	3 441,85	
	Lampa dziewięcioogniskowa	2 225,56	2 225,56	
	Sterylizator SPW-257E	3 441,85	3 441,85	
	Zestaw komputerowy IV S-COMP	2 683,00	2 683,00	
	Drukarka igłowa	1 220,00	1 220,00	
	Drukarka PANASONIC igłowa	1 220,00	1 220,00	
	Drukarka HP 1220 CPRO	2 549,02	2 549,02	
	Zestaw mebli	80,00	80,00	
	Zestaw bielizny	1 218,39	1 218,39	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka OKI	1 666,56	1 666,56	
	Zestaw komputerowy	2 575,00	2 575,00	
	Pompa infuzyjna	2 681,31	2 681,31	
	Pompa infuzyjna	580,20	580,20	
	Kardiomonitor	4 776,46	4 776,46	
	Kardiomonitor	1 861,33	1 861,33	
	Kardiomonitor	3 619,23	3 619,23	
	Echokardiograf	141 218,10	141 218,10	
	Zestaw do reanimacji	6 840,10	6 840,10	
	Zestaw do reanimacji	10 954,94	10 954,94	
	Pompa infuzyjna	3 416,00	3 416,00	
	Pulsoksymetr	4 174,94	4 174,94	
	Komputer system rejestracji rozmów	14 802,06	14 802,06	
	Klimatyzator AMB 859 z grzaniem	4 123,60	3 814,30	309,30
	Pompa ssąca VACON	4 169,96	4 169,96	
	Stół operacyjny	3 211,81	3 211,81	
	Zestaw komputerowy I S COMP	4 115,01	4 115,01	
	Zestaw komputerowy Nr 39	3 172,00	3 172,00	
	Zestaw komputerowy Nr 41	3 172,00	3 172,00	
	Drukarka HPDJD 1360	142,00	142,00	
	Drukarka atramentowa	433,10	433,10	

	Drukarka HPD 1360	142,00	142,00	
	Drukarka HPD 1360	142,00	142,00	
	Toshiba satellite	33 160,80	33 160,80	
	Zasilacz UPS 2200 Netware Model SU220	5 423,40	5 423,40	
	Switch D-Link DES-1026G	7 320,00	7 320,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka 1360	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka HPDJ 1360	142,00	127,80	14,20
	Drukarka	141,99	141,99	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Drukarka	142,00	142,00	
	Kasacja niskowartościowych środków trwałych konto 013	70 280,34	70 280,34	
	Inne rozchody (różnice inwentaryzacyjnr, protokoły zniszczenia,spisanie ze stanu)	43 362,10	43 362,10	
	Razem:	414 534,45	414 210,95	323,50
3	Nieodpłatnie przekazanych			
	Razem:	0,00	0,00	
	OGÓŁEM	414 534,45	414 210,95	323,50

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 5.01.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławie
Krzysztof Bałata

Tabela Nr 1 b

**Zestawienie majątku trwałego i obrotowego na którym ciąży
zastaw na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego 2011 r.**

[illegible]

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 21.01.2011 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

DOKŁAD
 Centrum Opieki Medycznej
 w Pleszewie
 Krzysztof Gajda

Tabela Nr 1 c

**Zestawienie udzielonych zabezpieczeń na kredyty i pożyczki
na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego 2011 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 21.01.2010 r.

Główny Księgowy
[Signature]
Marta Janowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
[Signature]
Krzysztof Bałata

Tabela Nr 2

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

2011 r.

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2011	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku 2011	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku 2011	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2011
			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	183 444,75	117 572,26	5 987,88		123 560,14		43 362,10			43 362,10	263 642,79	498 498,88	234 856,09
2	Środki trwałe	18 461 184,73	2 449 265,24	114 031,01	275 124,63	2 838 420,88	0,00	300 568,51	120 018,89	0,00	420 587,40	20 879 018,21	44 388 070,43	23 509 052,22
	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	3 755 995,18	475 630,62	1 944,84		477 575,46					0,00	4 233 570,64	18 603 619,30	14 370 048,66
	c) urządzenia techniczne i maszyny	950 954,95	108 964,40	108 886,17		217 850,57		3 814,30			3 814,30	1 164 991,22	1 741 230,46	576 239,24
	d) środki transportu	1 445 495,78	194 078,86	3 200,00		197 278,86					0,00	1 642 774,64	2 375 391,21	732 616,57
	e) inne środki trwałe	12 308 738,82	1 670 591,36		275 124,63	1 945 715,99		296 754,21	120 018,89		416 773,10	13 837 681,71	20 876 125,32	7 038 443,61
3	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00					0,00	0,00	280 315,95	280 315,95
4	Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	1 601 927,55	109 776,34			109 776,34		70 280,34			70 280,34	1 641 423,55	1 641 423,55	0,00
5	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2 + 3+4)	20 063 112,28	2 559 041,58	114 031,01	275 124,63	2 948 197,22	0,00	370 848,85	120 018,89	0,00	490 867,74	22 520 441,76	46 309 809,93	23 789 368,17

Sporządziła : Irena Stysiał

Jarosław, dnia 19.03.2012 r.


 Irena Stysiał

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławie

 Krzysztof Batała

Tabela. Nr 2a

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 2011 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		7 319,88	
2	Analizator mikrobiologiczny Vitek 2 Compact 15 (BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 85/2011 z 1.09.2011 r.	151 200,00	7 380,00	1 845,00	
3	Analizator LABUREADER wraz z wyposażeniem (PHPU "Allmed" Kraków)	Umowa 64/2011 z 8.08.2011 r.	5 000,00	221,40	73,80	
4	Analizator glukozy BIOSEN 5040 (PHPU"Allmed" Kraków)	Umowa 65/2011 z 8.08.2011 r.	7 000,00	885,60	295,20	
5	Analizator Gem Premium 3000 (Comesa Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 69/2011 z 8.08.2011 r.	37 000,00	295,20	123,00	
6	Analizator VIDAS podstawowy z wyposażeniem (BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 98/2011 z 3.10.2011 r.	147 780,00	2 952,00		
7	Analizator VIDAS zastępczy z wyposażeniem (BioMerieux Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 98/2011 z 3.10.2011 r.	82 380,00			
8	ABX Pentra 120 (Horiba ABX Warszawa)	Umowa 23/2010 z 5.07.2010 r.	75 400,00	2 196,00	2 214,00	
9	ABX Pentra 60 (Horiba ABX Warszawa)	Umowa 23/2010 z 5.07.2010 r.	27 510,00			
10	Analizator ACL ELITE PRO (COMESA Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 80/2011 z 1.09.2011 r.	100 000,00	1 623,60	541,20	
11	Analizator zastępczy ACL 7000 (COMESA Polska Sp zoo Warszawa)	Umowa 80/2011 z 1.09.2011 r.	10 000,00			
12	VITROS 5,1 FS - podstawowy (JOHNSON Warszawa)	Umowa 96/2011 r. 3.10.2011 r.	330 000,00	5 904,00		
13	VITROS 350 - zastępczy (JOHNSON Warszawa)	Umowa 96/2011 r. 3.10.2011 r.	260 000,00	2 952,00		
14	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	
	Razem		1 298 390,00	28 099,80	16 102,08	

Jarosław dnia 05.01.2012 r.

Sporządziła: Irena Stysiał

Główny Księgowy
Marta Stanowska

Witold
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Saluga

Obce rzeczowe aktywa trwałe 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 5.01.2012 r.

Sporządziła: Irena Stysiał

Główny Księgowy

Marta Janowska

[Signature]
DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławie
Krzysztof Bałata

Załącznik Nr 3


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


2011 r.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	25.249.154,75
2. Zwiększenia : 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	80.000,00 80.000,00 80.000,00
3. Zmniejszenia :	0,00
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	25.329.154,75

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 11.01.2012 r.

Główny Księgowy

 Maria Stanowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławie

 Krzysztof Halina

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

2011 r.

<i>Treść</i>	<i>Fundusz zakładu</i>
1	2
1. Stan na początku roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia:	335.982,89
a) z zysku	335.982,89
b) dotacje budżetowe	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia:	335.982,89
a) pokrycie strat	335.982,89
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 11.01.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Gałata

Propozycje co do sposobu podziału zysku za 2011 r. i pokrycia straty z lat ubiegłych

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2011 rok	620.078,32
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	620.078,32
- zwiększenie funduszu zakładu	620.078,32
- dofinansowanie ZFŚS	
- nagrody dla pracowników	
3b. Strata	6.172.914,43
- pokrycie funduszem zakładu	620.078,32
- do rozliczenia w latach następnych	5.552.836,11

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy
[Signature]
Anna Stanowska

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławie
[Signature]
Krzysztof Barta

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych według tytułów i struktury wiekowej za 2011 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.
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług				0,00		
Inne				0,00		
Wobec jednostek pozostałych	5 650 892,33	421 506,22	13 986,21	6 086 384,76	1 886 305,03	5 399 343,61
Kredyty i pożyczki w tym:	411 878,00	411 878,00	0,00	823 756,00	823 756,00	172 875,00
Kredyt Bank SA O/Przemysł - kredyt inwestycyjny	161 814,00	161 814,00		323 628,00	323 628,00	80 907,00
WFOŚiGW Przemysł - pożyczka	50 064,00	50 064,00		100 128,00	100 128,00	25 302,00
Bank Spółdzielczy Jarosław -kredyt obrotowy	200 000,00	200 000,00		400 000,00	400 000,00	66 666,00
Z tytułu emisji papierów wartościowych				0,00		
Inne zobowiązania finansowe - dostawy niefakturowane (konto 300)				0,00		
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw				0,00		
Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług (konto 200,202,203,206)	1 319 063,28			1 319 063,28	992 519,03	1 307 889,36
Inne zobowiązania krótkoterminowe (konto 204,240- wczasy pod gruszą)	4 024,00			4 024,00		4 024,00
Zobowiązania wekslowe				0,00		
Zobowiązania z tyt. cel, podatków i ubezp. Społecznych (konto 220,229)	2 031 867,65			2 031 867,65		2 031 867,65
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (konto 231,242)	1 813 795,20			1 813 795,20		1 813 795,20
Pozostałe zobow. Krótkoterminowe konto 234,241,243,245) w tym:	70 264,20	9 628,22	13 986,21	93 878,63	70 030,00	68 892,40
delegacje pracowników (konto 234)	704,78			704,78		704,78
inne zobowiązania (konto 234)	529,42			529,42		529,40
depozyty pacjentów (konto 241-3)		9 628,22	11 986,21	21 614,43		9 628,22
zabezpieczenie wykonania umowy (konto 241-2)			2 000,00	2 000,00	2 000,00	
wadia (konto 241-1)	68 030,00			68 030,00	68 030,00	58 030,00
rozrachunki wewnętrzne (konto 245)	1 000,00			1 000,00		
Fundusze specjalne (konto 850)			462 044,68	462 044,68		
Ogółem	5 650 892,33	421 506,22	476 030,89	6 548 429,44	1 816 275,03	5 399 343,61

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
W Krzysztof Brzozowski

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na 31.12.2011	Wartość sald potwierdzonych	Odsetki naliczone w ciągu roku	Odsetki odniesione w koszty	Odsetki zapłacone
I.	Wobec jednostek powiązanych					
II.	Wobec pozostałych jednostek	1 723 924,02	1 723 924,02	156 268,05	156 268,05	153 546,46
1.	Kredyty i pożyczki					
	Kredyt Bank S.A. - kredyt inwestycyjny	323 684,02	323 684,02	34 428,63	34 428,63	34 428,63
	WFOŚiGW w Przemyśle - pożyczka	200 256,00	200 256,00	11 428,57	11 428,57	8 706,98
	Bank Spółdzielczy Jarosław	1 199 984,00	1 199 984,00	110 410,85	110 410,85	110 410,85
2.	Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					
3.	Inne zobowiązania finansowe					
4.	Inne					
	leasing - ambulanse transportowe dla chorych					
	Ogółem	1 723 924,02	1 723 924,02	156 268,05	156 268,05	153 546,46

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 11.01.2012 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

Dyrektor
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Barański

Tabela Nr 7

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

Wyszczególnienie	2010	Nadwykonania 2010	Wykonanie bez nadwykonania 2010	2011	Nadwykonania 2011	Wykonanie bez nadwykonania 2011
Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (NFZ) :	54 278 907,23	5 741 974,56	48 536 932,67	52 917 793,23	2 496 064,00	50 421 729,23
Lecznictwo stacjonarne	37 090 575,77	5 525 628,66	31 564 947,11	38 051 904,13	2 388 702,81	35 663 201,32
Zakład Opiekuńczo Leczniczy	883 629,08	11 668,14	871 960,94	851 451,79	13 793,63	837 658,16
Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne	1 860 009,90	71 075,80	1 788 934,10	1 903 608,45		1 903 608,45
Programy profilaktyczne	9 984,90		9 984,90	10 831,50		10 831,50
Ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne	1 391 841,40	38 379,50	1 353 461,90	1 419 642,90	53 211,70	1 366 431,20
Podstawowa Opieka Zdrowotna	7 301 417,96		7 301 417,96	6 945 355,05		6 945 355,05
Rehabilitacja lecznicza	450 897,39	95 222,46	355 674,93	413 135,34	23 005,86	390 129,48
Ratownictwo Medyczne	4 881 145,00		4 881 145,00	2 574 442,00		2 574 442,00
Programy lekowe	409 405,83		409 405,83	700 397,07		700 397,07
Pielęgniarska opieka długoterminowa			0,00	47 025,00	17 350,00	29 675,00
Pozostałe przychody w tym:	4 141 976,57	0,00	0,00	6 238 998,51	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług (konto 700)	1 210 451,78			1 238 192,97		
Przychody finansowe (konto 750)	41 372,42			52 355,75		
Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	2 890 152,37			4 948 449,79		

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 22.03.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

Dyrektor
 Centrum Opieki Medycznej
Krzysztof Bałata

Przychody finansowe 2011 rok

ZAŁ. Nr 7 a

Tytuł	Kwota ogółem		w tym niezrealizowane w roku bieżącym
	rok poprzedni 2010	rok bieżący 2011	
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	24 863,48	44 220,49	x
Odsetki za zwłokę od należności		279,40	214,62
Dodatnia różnica z tyt. różnic kursowych			
otrzymane dywidendy od udziałów			
Przychody z rozwiązywania rezerw na odsetki			
Pozostałe przychody		187,84	
Umorzone odsetki	16 508,94	7 668,02	
Razem	41 372,42	52 355,75	214,62
minus ujemne różnice kursowe jeśli są mniejsze od dodatnich			
RAZEM	41 372,42	52 355,75	214,62

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 10.01.2012 r.

*) Pozycja winna być zgodna z rachunkiem zysków i strat

Główny Księgowy
 Maria Stanowska

Dyrektor
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Kłata

Pozostałe przychody operacyjne 2011 r.


ZAŁ. Nr 7 b

Tytuł	Rok poprzedni ogółem 2010	Przychody 2011 rok			
		wolny od podatku dochodowego	wyłączone z podstawy opodatkowania	opodatkowany podatkiem dochodowym	RAZEM
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	490,00				0,00
Przychód ze sprzedaży środków trwałych działalności ZFŚS					0,00
Przychód ze sprzedaży środków trwałych w budowie					0,00
Rozwiązanie zbędnych rezerw utworzonych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych			350 000,00		350 000,00
Dotacje, subwencje, dopłaty na inne cele niż nabycie środków trwałych	213 441,68			152 139,61	152 139,61
Odpisane zobowiązania przedawnione, umorzone, nieściągalne za wyjątkiem zobowiązań publiczno-prawnych				59,02	59,02
Kary umowne należne jednostce i przez nią wyegzekwowane	32 805,24			4 060,95	4 060,95
Rozwiązane odpisy na należności	1 478 179,00				0,00
Rozwiązane odpisy na niedobory i szkody					0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujący magazyny	10 030,49				0,00
Otrzymane darowizny składników majątku obrotowego	314 720,35			266 031,50	266 031,50
Otrzymane darowizny wyposażenie	14 844,43			6 445,87	6 445,87
Różnice inwentaryzacyjne - ujawniony środek trwały	21 840,00				0,00
Pozostałe				57 613,96	57 613,96
Wynagrodzenia płatnika	7 596,40			8 227,69	8 227,69
Dotacje - łóżka	39 557,90				0,00
Dotacja - program profilaktyczno-edukacyjny przeciwdziałania cukrzycy dla mieszkańców Powiatu jarosławskiego	30 061,90				0,00
Dotacja - remonty	691 248,05	129 000,00			129 000,00
Przychód z uznanych nadwykonań NFZ z lat poprzednich			3 589 588,88		3 589 588,88
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu			48 314,58		48 314,58
Odszkodowania za straty będące skutkiem zdarzeń losowych	10 513,49				0,00
Zwrot wydatków zaliczonych w poprzednich latach do kosztów	24 823,44			336 967,73	336 967,73
Razem	2 890 152,37	129 000,00	3 987 903,46	831 546,33	4 948 449,79
minus koszty sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych jeśli mniejsze od ich przychodów	490,00				0,00
RAZEM*	2 889 662,37	129 000,00	3 987 903,46	831 546,33	4 948 449,79

Sporządził: Irena Stysiał Jarosław, dnia 22.03.2012 r.

Główny Księgowy

 Marta Stachowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławie

 Krzysztof Barański

Zestawienie należności i utworzone odpisy na dzień 31.12.2011 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	26 308,77	26 308,77				26 308,77
dostaw towarów i usług	0,00					
konto 200,206,234	26 308,77	26 308,77				26 308,77
Należności z tytułu	3 696,00	3 696,00				
usług dla osób nieubezpieczonych	0,00					
konto 201	3 696,00	3 696,00				
Należności z tytułu	15 847 531,40	7 690 062,92	2 496 064,00	5 661 404,48	4 123 942,30	4 233 319,17
dostaw usług konto 202,244	8 157 468,48		2 496 064,00	5 661 404,48		
	7 690 062,92	7 690 062,92	0,00	0,00	4 123 942,30	4 233 319,17
Należności z tytułu	7 239,11	7 239,11				7 239,11
dostaw usług konto 203	0,00					
	7 239,11	7 239,11				7 239,11
Razem należności	15 884 775,28	7 727 306,80	2 496 064,00	5 661 404,48	4 123 942,30	4 266 867,05
z tytułu dostaw towarów i usług	8 157 468,48	0,00	2 496 064,00	5 661 404,48	0,00	0,00
	7 727 306,80	7 727 306,80	0,00	0,00	4 123 942,30	4 266 867,05
220, 229 należności z tyt. podatków i ZUS	11 026,42	11 026,42				
pozostałe	0,00					
rozrachunki porzechnie	0,00					
konto 243	0,00					
Należności z tytułu spłaty	447 248,00	447 248,00				46 279,00
pożyczek mieszkaniowych	0,00					
konto 240,242	447 248,00	447 248,00				46 279,00
konto 241 rozrachunki	0,00					
depozyty - kaucje	2 000,00	2 000,00				
Razem należności w/g wartości brutto	16 345 049,70	8 187 581,22	2 496 064,00	5 661 404,48	4 123 942,30	4 313 146,05
Razem utworzone odpisy	8 157 468,48	0,00	2 496 064,00	5 661 404,48	0,00	0,00
Razem należności w/g wartości netto	8 187 581,22	8 187 581,22	0,00	0,00	4 123 942,30	4 313 146,05

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy
 Maria Stankowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławie
 Krzysztof Bałata

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących 2011 r.

Zał. 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):	13 124 639,46	2 496 064,00	2 496 064,00	7 472 957,34			8 147 746,12
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
	Razem	13 161 003,75	2 496 064,00	2 496 064,00	7 472 957,34	0,00	0,00	8 184 110,41

Sporządził: Irena Stysia Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy

 Marta Stanowska

Dyrektor
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu

 Krzysztof Bałata

Tabela Nr 9

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto 2011 r.

Nazwa	Dane za rok bieżący
1. Zysk - brutto	634.668,32
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	- 3.987.903,46
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	+ 3.164.380,00
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	+ 4.966.559,61
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	+ 2.708.689,61
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	- 994.836,69
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Ulga inwestycyjny (-)	
12. Dochód podatkowy	6.491.557,39
13. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	-
14. Podstawa opodatkowania	- 76.790,98
15. Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	3.121.386,41
16. Dochody wolne od podatku	3.293.380,00
17. Podatek dochodowy	14.590,00
18. Utworzona rezerwa na podatek dochodowy (+)	

Sporządziła: Jolanta Śliwa-Kaltenbek

Jarosław, dnia 21.03.2012 r.

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Białota

Tabela Nr 10

Koszty według rodzaju 2011 r.

Treść	Rok poprzedni 2010	Struktura %	Rok bieżący 2011	Struktura %	Dynamika
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 236 482,07	4,23	2 676 613,84	5,04	16,44%
2. Zużycie materiałów i energii	8 307 980,95	16,49	8 804 073,58	16,58	5,63%
3. Usługi obce	5 939 144,72	10,52	6 239 396,71	11,75	4,81%
4. Podatki i opłaty	238 953,90	0,79	138 190,80	0,26	-72,92%
5. Wynagrodzenia	29 311 208,34	56,08	29 656 168,22	55,84	1,16%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 396 954,85	11,52	5 317 684,54	10,01	-1,49%
7. Pozostałe	234 372,97	0,36	279 165,87	0,53	16,05%
Ogółem	51 665 097,80	100,00	53 111 293,56	100,00	2,72%

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 02.03.2012 r.

Główny Księgowy
Maria Stachowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławie
Krzysztof Bałata

Pozostałe koszty operacyjne 2011 rok

ZAL. NR 10a

Tytuł	Kwota ogółem		w tym nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku bieżącym
	rok poprzedni 2010	rok bieżący 2011	
koszt sprzedaży środków trwałych			
koszt sprzedaży środków trwałych w budowie			
wartość sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych			
koszty likwidacji środków trwałych		323,50	323,50
nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność	180 745,81		
inwestycje bez efektu gospodarczego		397 816,00	397 816,00
zaniechana produkcja			
korekta wartości zapasów - odpisy aktualizujące		4,31	
odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	769,03	6 341,11	6 341,11
odpis aktualizacyjny na należności wątpliwe i nieściągalne	5 741 974,56	2 496 064,00	2 496 064,00
odpis aktualizacyjny na należności dochodzone na drodze sądowej			
utworzone odpisy na niedobory i szkody			
koszty- dyżury lekarskie	13 371,16	485 751,20	27 267,92
rezerwy na przewidywane koszty- odszkodowania pacjentów			
kary, grzywny, odszkodowania	69 075,90	63 424,58	63 424,58
koszty postępowania sądowe i egzekucyjnego		40 281,60	
darowizny rzeczowe i finansowe			
spisane niezawinione niedobory			
odpisy z tyt. trwałej utraty wartości aktywów obrotowych		278 734,63	275 124,63
koszt utrzymania całonocnych obiektów socjalnych	10 161,01	6 805,72	
pozostałe	5 104,95	14 347,02	
Razem	6 021 202,42	3 789 893,67	
minus przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych jeżeli mniejsze niż ich koszty	490,00		
Razem*	6 020 712,42	3 789 893,67	3 266 361,74

Sporządził: Irena Stysiał Jarosław, dnia 20.03.2012 r.

Główny Księgowy
 Maria Stanowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Bańka

Koszty finansowe 2011 rok

ZAŁ. Nr 10 b

Tytuł	Kwota ogółem		w tym nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	w tym nie zrealizowane w roku bieżącym
	rok poprzedni 2010	rok bieżący 2011		
strata ze sprzedaży papierów wartościowych				
wartość sprzedanych udziałów				
odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów	62 772,34	184 693,91	2 721,59	2 721,59
provizje od pożyczek, kredytów i zobowiązań	8 000,00	17 000,00		
Zapłacone dyskonto				
odsetki za nieterminową zapłatę zobowiązań z tyt. dostaw	147 859,49	6 356,13	480,51	480,51
Odsetki budżetowe	571,00	13 366,40	13 366,40	449,70
pozostałe odsetki, w tym: od dyżurów lekarskich				
ujemna różnica z tytułu różnic kursowych				
Korekta wartości krótkoterminowych papierów wartościowych				
Korekta wartości aktywów finansowych				
pozostałe koszty	7 722,54	111 740,58	2 907,01	2 907,01
Razem	226 925,37	333 157,02	19 475,51	6 558,81
minus dodatnie różnice kursowe jeśli są mniejsze od ujemnych				
Razem*	226 925,37	333 157,02	19 475,51	6 558,81

Sporządził: Irena Stysia Jarosław, dnia 15.02.2012 r.

*) Pozycja powinna być zgodna z rachunkiem zysków i strat

Główny Księgowy
Marta Stysia

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
Krzysztof Bałata


Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku 2011

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2011	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2010
Pracownicy ogółem w tym:	801,00	611,41	189,59	820,85
Lekarze medycyna	77,67	39,83	37,84	83,21
Wyższy personel medyczny	33,29	27,42	5,87	31,59
Średni personel medyczny	116,08	67,92	48,16	117,58
Pielęgniarki i położne	341,25	338,00	3,25	360,04
Pozostały personel średni medyczny	8,00	5,00	3,00	8,50
Pracownicy obsługi, kierowcy	158,63	88,25	70,38	157,83
Pracownicy administracyjno-biurowi	61,5	41,08	20,42	62,10
Fundusz interwencyjny	4,58	3,91	0,67	

Wyszczególnienie - fundusz interwencyjny	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2011	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy administracyjno-biurowi	1,09	0,42	0,67
Pozostały personel średni medyczny	1,65	1,65	0,00
Pracownicy obsługi, kierowcy	1,84	1,84	0,00
Razem:	4,58	3,91	0,67

Sporzadziła : Kierownik Działu Służb Pracowniczych
mgr Zdzisława Mil-Jazienicka

Jarosław, dnia 10.01.2012 r.


DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Bałata

Zestawienie rezerw na zobowiązania na dzień 31.XII 2011 r

Zał. nr 12

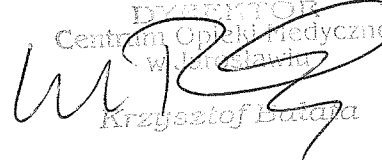
Tytuł rezerw	Stan na B.O. 2011 r.		Utworzone w okresie badanym		Rozwiązane w okresie badanym		Stan na B.Z.	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
1		2	3	4	5	6	7	8
Z tyt. odroczonego podatku dochodowego								
Rezerwa na nagrody jubileuszowe (650-1-1)	323 600,00	1 625 621,00	80 861,00	1 619 542,00			404 461,00	3 245 163,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne (650-1-2)	143 710,00	642 595,00			89 209,00	373 894,00	54 501,00	268 701,00
Rezerwa na świadczenia podobne(650-2-0)			187 435,00				187 435,00	
Pozostałe rezerwy z tyt:								
udzielone gwarancje, poręczenia								
urlopy wypoczynkowe								
inne przewidywane								
koszty z transakcji gospodarczych w toku								
szkody przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych (840-04)	350 000,00				350 000,00		0,00	
dyżury lekarskie+odsetki								
odsetki od zobowiązań (650-1-3)							0,00	
Razem	817 310,00	2 268 216,00	268 296,00	1 619 542,00	439 209,00	373 894,00	646 397,00	3 513 864,00

Sporządził : Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy

 Maria Stanowska

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu

 Krzysztof Białas

Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie za rok 2011

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 31.12.2011 r.
		B.O.	w badanym okresie	razem			
Budynek Wielofunkcyjny		11 320,00		11 320,00		11 320,00	0,00
Szpitalny Oddział Ratunkowy		137 215,95		137 215,95			137 215,95
Kompleksowa Informatyzacja COM - PSIM		0,00		0,00			0,00
Oddział Położniczo-Neonatologiczny		386 496,00		386 496,00		386 496,00	0,00
Rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17		0,00	45 500,00	45 500,00			45 500,00
Koncepcja (architektoniczna) - programowo-przestrzenna wraz z inwentaryzacją budynków COM		97 600,00		97 600,00			97 600,00
Razem nakłady na środki trwałe w budowie		632 631,95	45 500,00	678 131,95	0,00	397 816,00	280 315,95
Otrzymane darowizny środków trwałych			16 155,51	16 155,51	16 155,51		0,00
Zakupy gotowych środków trwałych			3 640 816,86	3 640 816,86	3 640 816,86		0,00
Razem:		632 631,95	3 702 472,37	4 335 104,32	3 656 972,37	397 816,00	280 315,95

Bezpośrednio odniesione w wartość majątku konto 010, 020			3 640 816,86	3 640 816,86	
Otrzymane darowizny środków trwałych odniesione na konto 010			16 155,51	16 155,51	
Śr.trw.umarzane jednorazowo i WNIP					
OGÓŁEM			3 656 972,37		0,00

Sporządził: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 19.03.2012 r.

Główny Księgowy
Maria Słomowska

Dyrektor
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławie
Krzysztof Borkata

Rozliczenia międzyokresowe za 2011 rok

ZAL. NR 14

Lp.	Tytuł utworzonych rozliczeń międzyokresowych	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 2011	
					w tym :	
					długoterminowe	krótkoterminowe
1	2	3	4	5	6	7
	Ujemna wartość firmy					
	Inne rozliczenia	122 441,82	1 742 485,57	1 605 529,74		259 397,65
	a) długoterminowe					
1	Opłata leasingowa					
	b) krótkoterminowe	122 441,82	1 742 485,57	1 605 529,74	0,00	259 397,65
1	Ubezpieczenia	12 302,52	207 519,00	207 040,04		12 781,48
2	Czynsze(abonament tel)		3 054,86			3 054,86
3	Opłata leasingowa					0,00
5	Z-d Gazowniczy J-w	55 500,03	515 328,76	498 049,91		72 778,88
6	Zakład Energetyczny Zamość	28 600,00	335 000,00	330 200,00		33 400,00
7	Abrys Sp z.o.o Poznań	192,00	184,80	225,60		151,20
8	Infor Warszawa		624,60	156,15		468,45
9	Centrum Usług Wsp. Wyd. Wydawnictw i Poligrafii W-wa		2 515,72	2 515,72		0,00
10	GOFIN Gorzów W.	348,00	348,00	348,00		348,00
11	RUCH SA Jarosław	1 890,70	1 147,66	3 038,36		0,00
12	Sanitas W-wa	198,00	198,00	198,00		198,00
13	Podatek od nieruchomości		130 302,00	130 302,00		0,00
14	Fundusz Świadczeń Socjalnych		372 516,60	372 516,60		0,00
15	BMM Rzeszów - usługi wdrożeniowe		128 904,00	37 528,79		91 375,21
16	Usługi zdrowotne-pacjenci nie wypisani	23 410,57	44 841,57	23 410,57		44 841,57
						0,00
						0,00
	RAZEM	122 441,82	1 742 485,57	1 605 529,74	0,00	259 397,65

Sporządziła: Irena Stysiał
 Jarosław, dnia 27.01.2012 r.

Główny Księgowy
Maria Stankowska

Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławie
Krzysztof Lelonek

Załącznik Nr 14a

Zestawienie czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo na BO	Wartość utworzonych w okresie badanym	Wartość rozliczona w okresie badanym	Saldo na BZ	Czasookres rozliczeń
1	Rozliczenia długoterminowe Razem	0,00	2 492 030,63	0,00	2 492 030,63	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		2 492 030,63	
2	Rozliczenia krótkoterminowe Razem konto i tytuły	0,00	688 504,88	48 314,58	640 190,30	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)		688 504,88	48 314,58	640 190,30	

Sporządziła: Irena Stysiał
 Jarosław, dnia 05.03.2012 r.

Główny Księgowy

Marta Stankowska

Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Hołda

Zestawienie struktury wiekowej zapasów materiałów na dzień 31.XII.2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie (podać poszczególne konta syntetyczne)	Wartość zapasów ogółem	Czasookres przechowywania			Odchylenia 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	15 298,38	15 298,38				15 298,38
2	Odczynniki Laboratorium Analityczne - konto 310-02	158 202,50	158 202,50				158 202,50
3	Sprzęt i materiały medyczne - konto 310-03	62 311,86	62 311,86				62 311,86
4	Sprzęt gospodarczy - konto 310-04	6 631,31	6 631,31				6 631,31
5	Paliwo opałowe - konto 310-05	13 324,44	13 324,44				13 324,44
6	Paliwo w agregacie prądotwórczym - konto 310-06	810,90	810,90				810,90
7	Materiały do remontów - konto 310-07	18 979,35	18 979,35				18 979,35
8	Środki czystości - konto 310-08	7 764,03	7 764,03				7 764,03
9	Artykuły kancelaryjne - konto 310-09	2 955,67	2 955,67				2 955,67
10	Paliwo w samochodach - konto 310-10	7 196,46	7 196,46				7 196,46
11	Środki żywności - konto 310-11	0,00	0,00				0,00
12	Leki i środki opatrunkowe - konto 310-12	115 538,39	115 538,39				115 538,39
13	Leki i sprzęt na oddziałach - konto 310-13	195 113,10	195 113,10				195 113,10
14	Druki - konto 310-14	5 396,70	5 396,70				5 396,70
15	Magazyn inwestycyjny - konto 310-15	61 250,33	33 998,40		27 251,93		34 608,40
16	Części do remontu samochodów - konto 310-16	2 416,13	2 416,13				2 416,13

17	Odczynniki Pracownia Serologii Transfuzjologicznej - konto 310-17	12 145,20	12 145,20				12 145,20
18	Odczynniki Bakteriologia - konto 310-18	20 276,32	20 276,32				20 276,32
19	Bank Krwi - krew i preparaty krwiopochodne - konto 310-19	6 640,00	6 640,00				6 640,00
20	Tlen medyczny w zbiorniku - konto 310-20	2 166,70	2 166,70				2 166,70
21	Tlen medyczny w butlach Tlenownia - konto 31-21	2 558,76	2 558,76				2 558,76
	18.Materiały w drodze konto 300 - Wn	5 493,96	5 493,96				5 493,96
	Razem	722 470,49	695 218,56	0,00	27 251,93	0,00	695 828,56
	Odpisy aktualizacyjne konto 390	26 641,93			26 641,93		
	Wartość materiałów wykazanych w sprawozdaniu	695 828,56	695 218,56	0,00	610,00	0,00	695 828,56
	Zaliczki na materiały						

Sporządził : Irena Stysiał

Jarosław, dnia 23.01.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Bałata

Załącznik Nr 16

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - 2011 rok

Lp	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok 2010	Rok 2011
1	2	3	4
1	Zyski losowe		
	Zyski pozostałe		
2	w tym z tytułu restrukturyzacji		
3	Razem (1+2)	0,00	0,00
4	Straty losowe		
	Straty pozostałe		
5	w tym z tytułu restrukturyzacji (prowizje i odsetki od pożyczki zgodnie z Ustawą o pomocy publicznej)		
6	Razem (4+5)	0,00	0,00
7	Wynik na zdarzeniach losowych (1-4)	0,00	
	Wynik na pozostałych operacjach (2-5)	0,00	
8	w tym z tytułu restrukturyzacji		
9	Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3-6)	0,00	0,00
10	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9		

Sporzadziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 28.02.2012 r.

Główny Księgowy
 Maria Stysiał

DYREKTOR
 Centrum Opieki Medycznej
 w Jarosławiu
 Krzysztof Szulc

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011 r.

(metoda pośrednia)

	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
	2011	2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 329 781,27	-1 561 322,19
I. Zysk (strata) netto	620 078,32	335 982,89
II. Korekty razem	709 702,95	-1 897 305,08
1. Amortyzacja	2 676 613,84	2 236 482,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 074 735,00	143 721,21
6. Zmiana stanu zapasów	-107 629,12	-30 995,51
7. Zmiana stanu należności	-3 677 000,73	-116 822,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	261 436,11	-4 312 765,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 995 265,10	39 013,66
10. Inne korekty	-2 513 717,25	144 061,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 329 781,27	-1 561 322,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 791 647,33	-2 695 785,98
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	3 791 647,33	2 695 785,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 791 647,33	2 695 785,98
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)	-3 791 647,33	-2 695 785,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 447 577,00	4 116 563,21
I. Wpływy	3 244 380,00	4 581 281,39
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1. Kredyty i pożyczki		2 000 000,00
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3. Inne wpływy finansowe	3 244 380,00	2 581 281,39
II. Wydatki	796 803,00	464 718,18
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	796 803,00	423 756,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		40 962,18
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 447 577,00	4 116 563,21
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-14 289,06	-140 544,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 188 411,40	2 328 956,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 174 122,34	2 188 411,40
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono: Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Białota

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XII.2011 r.

(wariant porównawczy)

	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
	2011	2010
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 868 207,03	55 350 408,69
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 155 986,20	55 489 359,01
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 287 779,17	-138 950,32
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	53 111 293,56	51 665 097,80
I. Amortyzacja	2 676 613,84	2 236 482,07
II. Zużycie materiałów i energii	8 804 073,58	8 307 980,95
III. Usługi obce	6 239 396,71	5 939 144,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	138 190,80	238 953,90
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	29 656 168,22	29 311 208,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 317 684,54	5 396 954,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	279 165,87	234 372,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-243 086,53	3 685 310,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 948 449,79	2 889 662,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	281 139,61	760 867,85
III. Inne przychody operacyjne	4 667 310,18	2 128 794,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 789 893,67	6 020 712,42
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	323,50	974,75
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 771 188,63	5 921 255,62
III. Inne koszty operacyjne	1 018 381,54	98 482,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	915 469,59	554 260,84
G. Przychody finansowe	52 355,75	41 372,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	52 355,75	41 372,42
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	333 157,02	226 925,37
I. Odsetki, w tym:	333 157,02	226 925,37
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	634 668,32	368 707,89
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	634 668,32	368 707,89
L. Podatek dochodowy	14 590,00	32 725,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	620 078,32	335 982,89

Sporządzono : Jarosław, dnia 26.03.2011 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Balaś

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2011 r.			
(metoda pośrednia)			
		rok obrotowy 2011	rok obrotowy 2010
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 076 240,32	16 149 341,67
–	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 076 240,32	16 149 341,67
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 249 154,75	22 658 238,99
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	80 000,00	2 590 915,76
–	wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
–	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 329 154,75	25 249 154,75
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)	335982,89	
–	akcji powyżej wartości nominalnej		
–	z podziału zysku (ustawowo)	335982,89	
–	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	335982,89	
–	pokrycia straty	335982,89	
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	6 508 897,32	3 417 786,66
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 091 110,66
–	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	335 982,89	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 172 914,43	6 508 897,32
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	620 078,32	335 982,89
a)	zysk netto	620 078,32	335 982,89
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 776 318,64	19 076 240,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono: Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Batała

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XII.2011 r

	Stan 31.XII.2011	Stan na 31.XII.2010	PASYWA	Stan na 31.XII.2011	Stan na 31.XII.2010
A. Aktywa trwałe	24 024 224,26	23 559 853,52	A. Kapitał (fundusz) własny	19 776 318,64	19 076 240,32
I. Wartości niematerialne i prawne	234 856,09	338 310,52	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 329 154,75	25 249 154,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	234 856,09	338 310,52	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 789 368,17	23 221 543,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	23 509 052,22	22 588 911,05	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 172 914,43	-6 508 897,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	791 704,14	791 704,14	VIII. Zysk (strata) netto	620 078,32	335 982,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 370 048,66	14 845 679,28	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	576 239,24	594 609,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 564 835,39	11 893 246,35
d) środki transportu	732 616,57	459 517,45	I. Rezerwy na zobowiązania	4 160 261,00	3 085 526,00
e) inne środki trwałe	7 038 443,61	5 897 400,73	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	280 315,95	632 631,95	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 160 261,00	2 735 526,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	3 513 864,00	2 268 216,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	646 397,00	467 310,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	350 000,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		350 000,00
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	1 723 924,02	2 520 727,02
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 723 924,02	2 520 727,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	1 723 924,02	2 520 727,02
- 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			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 548 429,44	6 286 993,33
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	6 086 384,76	5 822 243,70
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	823 756,00	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. Aktywa obrotowe	11 316 929,77	7 409 633,15	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 319 063,28	1 038 966,61
I. Zapasy	695 828,56	588 199,44	- do 12 miesięcy	1 319 063,28	1 038 966,61
1. Materiały	695 828,56	588 199,44	- 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	2 031 867,65	2 107 679,69
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 813 795,20	1 762 070,52
II. Należności krótkoterminowe	8 187 581,22	4 510 580,49	i) inne	97 902,63	89 770,88
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	462 044,68	464 749,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 132 220,93	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 132 220,93	0,00
b) inne			- długoterminowe	2 492 030,63	
2. Należności od pozostałych jednostek	8 187 581,22	4 510 580,49	- krótkoterminowe	640 190,30	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 727 306,80	4 047 733,35			
- do 12 miesięcy	7 727 306,80	4 047 733,35			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 026,42	44 267,00			
c) inne	449 248,00	418 580,14			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 174 122,34	2 188 411,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 174 122,34	2 188 411,40			
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	2 174 122,34	2 188 411,40			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 174 122,34	2 188 411,40			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	259 397,65	122 441,82			
Aktywa razem	35 341 154,03	30 969 486,67	Pasywa razem	35 341 154,03	30 969 486,67

Sporządzono: Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy
Małgorzata Stanowska

Dyrektor
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławie
Krzysztof Polak

INFORMACJA
z działalności Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu
za 2011 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.

I. Informacje ogólne :

Komórki organizacyjne działalności podstawowej funkcjonujące w COM w Jarosławiu realizowały w 2011 roku świadczenia zdrowotne w następujących rodzajach działalności :

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

W lecznictwie stacjonarnym na 10 oddziałach hospitalizowano 16 945 osób, w tym na oddziałach :

- | | |
|--|--------|
| - zabiegowych / chirurgii, położniczo-ginekologicznym, urazowo-ortopedycznym pacjentów | 5 635 |
| - nie zabiegowych /wewnętrznym, kardiologicznym, dziecięcym, zakaźnym, neurologicznym, noworodkowym, OIT | 11 310 |
| - w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym | 479 |

W Izbie Przyjęć udzielono w 2011 roku ogółem 18 860 porad.

W zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w 9 poradniach specjalistycznych (kardiologiczna, chirurgiczna, ortopedyczna, reumatologiczna, neonatologiczna, chorób zakaźnych, ginekologiczna, endokrynologiczna, diabetologiczna) udzielono 48 555 porad specjalistycznych.

W zakresie rehabilitacji leczniczej zrealizowano 372 570 punktów zabiegowych, udzielając świadczeń dla 2 348 osób.

Spośród 124 000 mieszkańców rejonu zapobiegawczo-leczniczego COM w Jarosławiu 26 878 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 145 587 porad lekarskich.

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

W I półroczu roku 2011 wykonano:

- 4 834 wyjazdów do zachorowań i wypadków
- 3 977 transportów sanitarnych

Od 01.07.2011 do 21.12.2011 COM Jarosław nie świadczył usług z zakresu ratownictwa medycznego.

II. Analiza sytuacji majątkowo – finansowej.

Do powyższej analizy opracowano analityczne sprawozdanie finansowe za rok 2011 – załącznik nr 1 i wskaźniki charakteryzujące działalność i sytuację jednostki.

Bilans na dzień 31.12.2011 r. wykazuje zysk **620.078,32 zł.**, który pokryje część straty z lat ubiegłych. Rachunek Zysków i Strat za 2011 r. wykazuje stratę na sprzedaży w kwocie **243.086,53 zł.** Przyczyną straty na sprzedaży jest:

- utrata przychodów z tytułu świadczenia usług w zakresie Ratownictwa Medycznego na kwotę **2.378.442,00 zł.**
- wzrost kosztów związanych z jego utrzymaniem zatrudnienia
- wzrost podatku VAT o 1%

Przychody

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

59.156.791,74

w tym:

- | | |
|--|---------------|
| - przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (NFZ) | 52.917.793,23 |
| - przychody ze sprzedaży usług odpłatnych | 1.238.192,97 |
| - pozostałe przychody operacyjne | 4.948.449,79 |
| - przychody finansowe | 52.355,75 |

Głównym źródłem finansowania są przychody uzyskane z Podkarpackiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie wynikające z zawartego kontraktu na kwotę **50.421.729,23 zł.** w podziale na poszczególne rodzaje usług medycznych w 2011 roku:

- lecznictwo stacjonarne	35.663.201,32
- ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne	1.903.608,45
- program profilaktyczne	10.831,50
- podstawowa opieka zdrowotna	6.945.355,05
- rehabilitacja lecznicza	390.129,48
- ratownictwo medyczne	2.574.442,00
- ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne	1.366.431,20
- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	837.658,16
- programy lekowe	700.397,07
- pielęgniarska opieka długoterminowa	29.675,00

które stanowią 85,23 % ogółu przychodu uzyskanego ze : sprzedaży produktów i usług, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych w kwocie 59.156.791,74. W kwocie przychodów ze sprzedaży produktów i usług zostały ujęte wszystkie wykonane usługi w tym nadwykonania – **2.496.064,00 zł.** uwzględniając całokształt wykonanych usług w poszczególnych rodzajach usług medycznych tj.:

- lecznictwo stacjonarne	2.388.702,81
- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	13.793,63
- ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne	53.211,70
- rehabilitacja lecznicza	23.005,86
- pielęgniarska opieka długoterminowa	17.350,00

Ogółem zrealizowano świadczenia medyczne dla NFZ na kwotę **52.917.793,23 zł.**

Na pozostałe przychody operacyjne mają wpływ:

- uznane nadwykonania za 2009 r. wg. ugody na kwotę 3.432.861,00 zł.
- zapłacone nadwykonania w zakresie anestezjologii i intensywnej terapii za 2009 r. na kwotę 117.300,56 zł.
- zapłacone nadwykonania w zakresie anestezjologii i intensywnej terapii za 2010 r. na kwotę 45.528,34 zł.
- korekta składki wypadkowej za lata ubiegłe w kwocie 336.967,73 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 **57.234.344,25**

w tym:

- koszty działalności operacyjnej	53.111.293,56
-----------------------------------	---------------

- pozostałe koszty operacyjne
- koszty finansowe

3.789.893,67
333.157,02

Koszty działalności operacyjnej

Treść	Rok poprzedni 2 010	Struktura %	Rok bieżący 2 011	Struktura %	Dynamika
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 236 482,07	4,23	2 676 613,84	5,04	16,44%
2. Zużycie materiałów i energii	8 307 980,95	16,49	8 804 073,58	16,58	5,63%
3. Usługi obce	5 939 144,72	10,52	6 239 396,71	11,75	4,81%
4. Podatki i opłaty	238 953,90	0,79	138 190,80	0,26	-72,92%
5. Wynagrodzenia	29 311 208,34	56,08	29 656 168,22	55,84	1,16%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 396 954,85	11,52	5 317 684,54	10,01	-1,49%
7. Pozostałe	234 372,97	0,36	279 165,87	0,53	16,05%
Ogółem	51 665 097,80	100,00	53 111 293,56	100,00	2,72%

Na pozostałe koszty operacyjne mają wpływ:

- nie uznanie przez Podkarpacki Oddział Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie wykonane usługi na kwotę **2.496.064,00 zł.**, które wg. otrzymanego pisma przekraczają kwotę zobowiązania oddziału funduszu z tytułu realizacji zawartych umów na rok 2011. Na które został utworzony odpis aktualizacyjny jako należności kwestionowane przez dłużnika.
- wypłata zaległych wynagrodzeń za dyżury medyczne za lata 2004-2007 w wysokości 485.751,20 zł. oraz kosztów postępowania sądowego w wysokości 40.281,60 zł.
- aktualizacja wartości wyłączonego z eksploatacji Tomografu Komputerowego zgodnie z wyceną rzeczoznawcy w wysokości 275.124,63 zł.
- odpisanie inwestycji, które nie dały zamierzonego efektu gospodarczego w wysokości 397.816,00 zł.
- zapłata kary NFZ za wadliwe wykonanie umowy w wysokości 63.424,58 zł.
- rozwiązana rezerwa na odszkodowanie dla pacjenta w wysokości 350.000,00 zł.

Na koszty finansowe mają wpływ:

- odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek w wysokości 201.693,91 zł.
- odsetki od kart NFZ
- odsetki o wypłaty zaległych wynagrodzeń za dyżury medyczne za lata 2004-2007 w wysokości 111.740,58 zł.

Zatrudnienie w etatach:

Wyszczególnienie	2010	2011
Przeciętne zatrudnienie	820,85	801
Przeciętne wynagrodzenie	2 975,70	3.085,30

Przeciętne wynagrodzenie w 2011 r. w stosunku do 2010 r. wzrosło o 3,69 %

Przychody ogółem są niższe w stosunku do 2010 r. o kwotę 412.430,91 zł. tj. o 0,71 % natomiast koszty są niższe o kwotę 678.391,34 zł. tj. o 1,17 %. W wyniku tak ukształtowanych przychodów i kosztów w stosunku do 2010 r. wypracowano zysk brutto w kwocie 634.668,32 zł., a tym samym uzyskano poprawę sytuacji finansowej jednostki.

Majątek trwały

Aktywa trwałe wykazane w kwocie netto 24.024.224,26 zł. co stanowi 67,98 % sumy bilansowej aktywów.

W roku 2011 nastąpił wzrost aktywów trwałych – o kwotę netto 464.370,74 zł.

Wartość aktywów trwałych w 2011 r. kształtowała się następująco / w zł/ :

1. Stan na początek roku	23.559.853,52
2. Przychody	3.814.248,71
w tym :	
- z bezpośredniego zakupu	3.772.512,33
- pozostałe	41.736,38
3. Rozchody	3.349.877,67
w tym :	
- likwidacja	398.139,50
- amortyzacja	2.676.613,84
- z aktualizacji wyceny	275.124,63
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
5. Stan na 31.12.2011 r.	24.024.224,26

Środki trwałe w budowie wykazane w bilansie stanowią kwotę **280.315,95 zł.**
na którą składają się koszty realizacji następujących obiektów majątku trwałego :

- rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17 (projekt) 45.500,00 zł.

- Koncepcja (architektoniczna) programowo-przestrzenna wraz z inwentaryzacją budynków COM 97.600,00 zł.
- Szpitalny Oddział Ratunkowy (plan) 137.215,95 zł.

Rozpoczęte zadania inwestycyjne będą kontynuowane w następnych latach.

W ramach zadań inwestycyjnych w 2011 r. zrealizowano:

- rozbudowa POZ Jarosław ul. Kraszewskiego 17 – projekt 45.500,00 zł.

W ramach zakupów inwestycyjnych wydatkowano kwotę 3.727.012,33

w tym:

- dotacja 3.199.380,00
- środki własne 527.632,33

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu pozyskało dotacje na kwotę 3.244.380,00 zł.

- Starostwo Powiatowe w Jarosławiu 3.076.910,00 zł.
- Ministerstwo Zdrowia Warszawa 167.470,00 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.

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

Sprzęt medyczny jest średnio w 41 % zamortyzowany. Stąd też wynikają potrzeby finansowe w odnowienie bazy sprzętowej.

Majątek obrotowy

Na majątek obrotowy składają się :

- Zapasy 695.828,56
- Należności krótkoterminowe 8.187.581,22
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 2.174.122,34
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 259.397,65

Zobowiązania

Zobowiązania zakładu przedstawiają się następująco:

Zobowiązania ogółem 8.272.353,46

w tym:

- zobowiązania długoterminowe 1.723.924,02
- zobowiązania krótkoterminowe 6.548.429,44

z tytułu:

- kredytów i pożyczek	823.756,00
- dostaw i usług	1319.063,28
- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.031.867,65
- wynagrodzeń	1.813.795,20
- pozostałe	97.902,63
- fundusze specjalne	462.044,68

Na dzień 31.12.2011 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 1.312.195,00 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr XIV/169/07 Rady Powiatu Jarosławskiego z dnia 6 grudnia 2007 r. jednostka 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 300.379,00 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 400.016,00 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 **6.491.557,39 zł.**, do opodatkowania przyjęto dochód w kwocie równej wysokości kar NFZ i odsetek budżetowych w łącznej kwocie 76.790,98 zł. jako nie związany z działalnością statutową. Dochód za rok 2011 kwocie 3.121.386,41zł. został przeznaczony na cele statutowe zgodnie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób

prawnych. Po rozliczeniu dochodu przeznaczanego 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 10.839.649,97 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 2011r. była sytuacja związana z ratownictwem medycznym i utrata na okres prawie 6 – ciu miesięcy tj. 01.07 0 21.12.2011 r. kontraktu na realizację usług w tym zakresie, przez co zmniejszyły się przychody jednostki, w stosunku do planowanych, o 2.306.703,00 zł
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 leczenia 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 2011, 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 2011 r., pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną COM, założono i zrealizowano :
 - wykonanie dokumentacji technicznej na Rozbudowę Przychodni Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jarosławiu przy ul. Kraszewskiego w kwocie 45.500,00 zł.
 - zakup ambulansu sanitarnego na kwotę 399.897,98 zł.
 - zakup samochodów wizytowych na kwotę 61.880,00 zł.
 - zakup echokardiografu do programu POLKARD na kwotę 233.820,00 zł.
 - zakup sprzętu i aparatury medycznej zgodnie z wymogami NFZ do kontraktowania na lata 2012-2015 na kwotę 2.249.836,16 zł.
 - zakup sprzętu i wyposażenia dla zespołów Ratownictwa Medycznego na kwotę 81.967,70 zł.

- zakup sprzętu i aparatury medycznej na kwotę 590.300,52 zł.
6. COM posiada pozytywnie zaopiniowane programy dostosowawcze przez PWIS w Rzeszowie i PPIS w Jarosławiu do wymogów rozporządzenia 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 2011 r. pozyskano od organu założycielskiego kwotę 129.000,00 zł. z przeznaczeniem na remonty: remont pomieszczeń dla potrzeb wszczepiania rozruszników dla Oddziału Kardiologii, remont pomieszczeń w budynku głównym szpitala dla Pracowni Endoskopii, remont mieszkań w budynku POZ w Wiązownicy, remont elewacji i dach 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 2010 i 2011 co wpłynie na dalszą poprawę sytuacji finansowej jednostki.

Jarosław, dnia 28.03.2011 r.


DIREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Bałata

Nr wiersza	Treść	2011	2010
1	Majątek trwały	24.024.224,26	23.559.853,52
2	Majątek obrotowy	11316929,77	7.409.633,15
3	Zapasy	695.828,56	588.199,44
4	Należności i roszczenia	8187581,22	4.510.580,49
	w tym: należności z tytułu dostaw i usług	7727306,80	4.047.733,35
5	Środki pieniężne	2.174.122,34	2.188.411,40
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	259.397,65	122.441,82
7	Razem aktywa	35341154,03	30.969.486,67
8	Kapitały własne	19776318,64	19.076.240,32
	w tym: kapitał założycielski	25.329.154,75	25.249.154,75
9	Rezerwa na zobowiązania	4160261,00	3.085.526,00
10	Zobowiązania długoterminowe	1.723.924,02	2.520.727,02
11	Zobowiązania krótkoterminowe	6548429,44	6.286.993,33
	w tym: zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1319063,28	1.038.966,61
12	Rozliczenia międzyokresowe	3.132.220,93	-
13	Razem pasywa	35341154,03	30.969.486,67
14	Przychody ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług	54.155.986,20	55.489.359,01
15	Koszt sprzedanych towarów, wyrobów i usług	53.111.293,56	51.665.097,80
16	Wynik na sprzedaży	1.044.692,64	3.685.310,89
17	Przychody ogółem	59.156.791,74	58.420.393,80
	w tym:		
	a) przychody ze sprzedaży (poz. 14)	54.155.986,20	55.489.359,01
	b) pozostałe przychody operacyjne	4.948.449,79	2.889.662,37
	c) przychody finansowe (odsetki)	52.355,75	41.372,42

18	Koszty ogółem	57.234.344,25	57.912.735,59
	w tym:		
	a) koszt sprzedaży towarów itp. (poz.15)	53.111.293,56	51.665.097,80
	b) pozostałe koszty operacyjne	3.789.893,67	6.020.712,42
	c) koszty finansowe (odsetki)	333.157,02	226.925,37
19	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
	Straty nadzwyczajne	-	-
	Zyski nadzwyczajne	-	-
20	Wynik brutto	634668,32	368,707,89
21	Podatek dochodowy	14590,00	32,725,00
22	Wynik netto	620078,32	335,982,89
23	Wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (stopa inflacji)	4,3	3,1
24	Kontrakt NFZ Rzeszów	52.917.793,23	54.278.907,23

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy
Marta Szymowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Bałala

**Wykaz węzłowych wskaźników
 charakteryzujących działalność i sytuację
 Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu za 2011 rok**

Lp.	Treść	2011 r.	Wskaźnik
1	2	3	4
1.	Suma bilansowa	35.341.154,03	
2.	Wynik finansowy netto	620.078,32	
3.	Rentowność majątku <u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	<u>620.078,32</u> 35.341.154,03	1,75%
4.	Rentowność kapitału własnego <u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	<u>620.078,32</u> 19.776.318,64	3,14%
5.	Rentowność działalności <u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe	<u>620.078,32</u> 57.869.012,57	1,07%
6.	Rentowność sprzedaży <u>wynik ze sprzedaży produktów i usług</u> przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	<u>-243.086,53</u> 52.868.207,03	-0,46%
7.	Płynność – wskaźnik płynności I <u>majątek obrotowy ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	<u>11.316.929,77</u> 6.548.429,44	1,73
8.	Płynność – wskaźnik płynności II <u>majątek obrotowy ogółem – zapas</u> zobowiązania krótkoterminowe	<u>11.316.929,77 – 695.828,56</u> 6.548.429,44	1,62

9.	Płynność – wskaźnik płynności III <u>papiery wart. przez do obrotu – środki pieniężne</u> zobowiązania krótkoterminowe	$\frac{2.174.122,34}{6.548.429,44}$	0,33
10.	Trwałość struktury finansowania <u>kapitał własny + rezerwy + zobowiązań długoterminowe</u> suma pasywów	$\frac{19.776.318,64 + 4.160.261,00 + 1.723.924,02}{35.341.154,03}$	0,73
11.	Poziom zobowiązań krótkoterminowych <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> kapitał własny	$\frac{6.548.429,44}{19.776.318,64}$	0,33
12.	Wskaźnik zadłużenia ogółem <u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania + rozliczenia międzyokresowe x 100%</u> Suma bilansowa (aktywa)	$\frac{15.564.835,39 \times 100\%}{35.341.154,03}$	44,04%
13.	Wskaźnik zadłużenia zg. z art. 71 ustawy o działalności leczniczej <u>zobowiązania długoterminowe + krótkoterminowe – inwestycje krótkoterminowe x 100%</u> suma przychodów	$\frac{1.723.924,02 + 6.548.429,44 - 2.174.122,24}{59.156.791,74}$	0,11
14.	Rotacja zapasów <u>przeciętny stan zapasów x liczba dni w okresie (365)</u> przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	$\frac{695.828,56 \times 365}{52.868.207,03}$	4,80

Sporządziła: Irena Stysiał

Jarosław, dnia 26.03.2012 r.

Główny Księgowy

Marta Stanowska

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Krzysztof Bałata