

Białostockie Centrum Onkologii w Białymstoku
im. Marii Skłodowskiej-Curie
ul. Ogrodowa 12, 15-027 Białystok
REG. 050657379, NIP 966-13-30-466
fax 85 74-35-913, tel. 85 66-46-717
Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy
KRS nr 000002253

BILANS

2016 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – BILANS ZA 2016 ROK

BIĄŁOSTOCKI CENTRUM ONKOLOGII IM. MARII
SKŁODOWSKIEJ – CURIE W BIAŁYMSTOKU

BIAŁYSTOK UL. OGRODOWA 12

PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Celem Centrum jest udzielenie świadczeń zdrowotnych.

ORGAN PROWADZĄCY REJESTR

Wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą nr Z-10649-20120206 pod nr księgi rejestrowej 000000010649

Wpis do Sadu Rejonowego w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000002253 data dokonania wpisu 21.03.2001r. numer wpisu w pozycji – 1.

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Białostocki Centrum Onkologii, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Dyrektor Białostockiego Centrum Onkologii nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń zdrowotnych.

Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń zdrowotnych przez Narodowy Fundusz Zdrowia, obniżeniem stawek za świadczone usługi przez Białostockie Centrum Onkologii poniżej kosztów ponoszonych przez Centrum na wykonywanie usług zdrowotnych. Straty, a tym samym w późniejszym okresie brak płynności finansowej nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie Centrum uzasadnione jest celem i zadaniami, dla których został on utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości stałej opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu z działalności Białostockiego Centrum Onkologicznego podawane zostały w zaokrągleniu do złotych.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (z dnia 29.IX.1994 roku DZ.U.Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) z tym, że do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł. Do pozostałych środków trwałych zalicza się

środki o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł. (z wyjątkiem zestawów komputerowych). Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwale o wartości do 3500,00 zł. amortyzowane są jednakowo w momencie ich zakupu i przekazane do użytkowania.

Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową, cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych 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.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych aktywa.

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizacyjnych w okresach kwartalnych.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockie Centrum Onkologii

dr n. med. Małżena Juczevska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12.2016		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 177 186,16	95 749 595,14
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	89 702 489,91	94 051 373,98
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	200 792,00	255 114,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 273 904,25	1 443 107,16
I.	Amortyzacja	109 861 736,88	113 506 050,55
II.	Zużycie materiałów i energii	17 218 277,68	19 758 105,65
III.	Usługi obce	46 268 467,55	43 752 919,07
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 782 127,36	13 822 887,26
	- podatek akcyzowy	156 953,00	682 358,00
		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	26 366 510,02	29 335 750,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 428 966,22	5 951 762,31
	- emerytalne	2 349 824,88	2 611 977,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	640 435,05	202 268,00
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 684 550,72	17 756 455,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 250 462,55	19 465 815,99
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	13 925 189,12	15 778 971,47
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 325 273,43	3 686 844,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 279 257,99	1 488 144,46
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 279 257,99	1 488 144,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 713 346,16	221 216,12
G	Przychody finansowe	78 533,17	82 784,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki	78 533,17	82 784,10
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
I.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	12 111,47	7 097,99
I.	Odsetki	11 987,06	7 097,99
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	124,41	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 646 924,46	296 902,23
J	Podatek dochodowy	0,00	93 694,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 646 924,46	203 208,23

Białystok dnia 17.03.2017 rok

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR

Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małżena Juczevska

BILANS

Białostockie Centrum Onkologii w Białymstoku
 ul. Ogrodowa 12,
 REG. 050657379,
 fax 85 74 55 913,
 Sąd Rejonowy XII W
 KRS nr 000

Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12.2016		2015	2016
1	2	3	4
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne			
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 322 042,50	812 466,43
2 Wartość firmy		0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 322 042,50	812 466,43
II. Rzeczne aktywa trwałe			
1 Środki trwałe		149 110 815,97	139 761 415,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		148 754 276,57	130 544 571,81
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 946 077,69	2 946 077,69
c) urządzenia techniczne i maszyny		97 244 784,44	94 038 644,52
d) środki transportu		6 428 837,37	5 380 868,23
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie		42 134 577,07	28 178 981,37
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		356 539,40	9 216 844,00
III. Należności długoterminowe			
1 Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			
1 Nieruchomości		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy			
1 Materiały		3 390 261,34	4 874 203,34
2 Półprodukty i produkty w toku		3 390 261,34	4 874 203,34
3 Produkty gotowe		0,00	0,00
4 Towary		0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe			
1 Należności od pozostałych jednostek		12 395 057,01	11 266 410,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		12 395 057,01	11 266 410,98
- do 12 miesięcy		11 289 938,02	10 270 178,97
- powyżej 12 miesięcy		11 289 938,02	10 258 964,81
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych		0,00	11 214,16
c) inne		78 852,00	482,00
d) dochodzone na drodze sądowej		1 026 266,99	995 750,01
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 908 372,62	17 980 605,11
a) w pozostałych jednostkach		5 908 372,62	17 980 605,11
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 908 372,62	17 980 605,11
- inne środki pieniężne		5 908 372,62	17 980 605,11
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1 Należności z tytułu odroczonego podatku dochodowego		17 446,20	21 339,20
C. Pozostałe aktywa			
1 Inne aktywa		0,00	0,00
RAZEM AKTYWA			
		172 143 995,64	174 716 460,87

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
 Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małżena Juczevska

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12.2016	2015	2016
1	2	3	4
PASYWA			
	Kapitał (fundusz) własny	54 777 408,00	54 060 616,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	60 785 761,01	60 785 761,01
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 743 247,80	1 743 247,80
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 104 676,06	7 751 600,82
VI	Zysk (strata) netto	3 646 924,46	2 032 208,23
VII	Opłaty z zysku netto, w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania długoterminowe	117 366 551,33	119 735 824,33
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 927 905,00	6 972 791,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	6 677 905,00	6 422 791,00
	- krótkoterminowa	5 817 102,00	5 473 669,00
3	Pozostałe rezerwy	860 803,00	949 122,00
	- długoterminowe	250 000,00	450 000,00
	- krótkoterminowe	250 000,00	250 000,00
IX	Zobowiązania długoterminowe	0,00	200 000,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
X	Zobowiązania krótkoterminowe	1 832 002,05	2 956 867,24
1	Wobec pozostałych jednostek	8 714 508,67	8 480 584,28
a)	kredyty i pożyczki	4 004 334,24	2 501 235,61
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 576 515,27	5 869 543,51
	- do 12 miesięcy	4 576 515,27	5 869 543,51
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	71 739,00	76 285,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	61 920,16	33 520,16
2	Fundusze specjalne	1 117 493,38	1 085 282,96
XI	Różniczenia międzyokresowe	100 606 680,30	103 297 186,11
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne różniczenia międzyokresowe	100 606 680,30	103 297 186,11
	- długoterminowe	100 606 680,30	87 518 214,64
	- krótkoterminowe	0,00	15 778 971,47
	RAZEM PASYWA	172 143 995,64	174 716 460,87
		0,00	0,00

Data sporządzenia: 17.03.2017

Sporządził:

Zatwierdził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR

Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marcela Juczevska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie

		2015	2016
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	58 424 332,75	54 777 408,29
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	58 424 332,75	54 777 408,29
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	60 785 761,01	60 785 761,01
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	otrzymania dotacji	0,00	0,00
	- otrzymania nieodpłatnych środków trwałych - grunty	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przelazanoe budynku chirurgicznego dla ZWP	0,00	0,00
	- przekięgowana na konto 845 przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	60 785 761,01	60 785 761,01
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 743 247,80	1 743 247,80
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Bamostoj

DYREKTOR

Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzena Juchewska

Lp	Wyszczególnienie	2015	2016
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 743 247,80	1 743 247,80
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
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) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych	-6 831 758,58	-4 104 676,06
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia nie rozliczona strat za 2006-2016rok	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-3 646 924,46
	b) zmniejszenia (z tytułu)	2 727 082,52	
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 104 676,06	-7 751 600,52
8.	Wynik netto		
	a) zysk netto	-3 646 924,46	203 208,23
	b) strata netto	0,00	203 208,23
	c) odpisy z zysku	-3 646 924,46	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 777 408,29	54 980 616,52
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 777 408,29	54 980 616,52

Data sporządzenia: 17.03.2017

Sporządził

Kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małgorzata Juczevska

Rachunek przepływu środków pieniężnych za okres 2016

Metoda pośrednia

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		Znaki	2015	2016
I	Zysk (strata netto)			
	zysk		-3 646 924,46	203 209,00
	strata	(+)		203 209,00
	Korekty razem:	(-)	3 646 924,46	
1.	Amortyzacja		43 876 387,75	23 369 135,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych – wykazuje się tylko zyski i straty z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych dotyczących działalności finansowej i inwestycyjnej – tabela nr 1	(+)	17 218 277,68	19 758 105,65
	zyski (dodatnie różnice kursowe)		124,41	0,00
	straty (ujemne różnice kursowe)	(-)		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)- wykazuje się tylko odsetki zapłacone i otrzymane związane z działalnością finansową i inwestycyjną - tabela nr 1	(+)	124,41	0,00
	zaksięgowane na koncie 750		-78 519,17	89 882,09
	zaksięgowane na koncie 755	(-)	-78 533,17	82 784,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej - tabela nr 2	(+)	14,00	7 097,99
	zysk		34 890,87	4 000,00
	strata	(-)		4 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw - wykazuje się zmianę stanu rezerw przedstawioną w informacji dodatkowej	(+)	34 890,87	
	wzrost stanu rezerw		-200 792,00	-55 114,00
	spadek stanu rezerw	(+)	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów - bilans zmian (wyłączyć księgowanie 310/800 i 080/310)	(-)	-200 792,00	-55 114,00
	wzrost stanu zapasów		1 015 267,99	-1 483 942,00
	spadek stanu zapasów	(-)	0,00	-1 483 942,00
7.	Zmiana stanu należności - w pozycji tej nie uwzględnia się zmian stanu należności z tytułu zakupu lub sprzedaży składników działalności inwestycyjnej i podatku dochodowego - tabela nr 3	(+)	1 015 267,99	0,00
	wzrost stanu należności		-477 608,81	1 132 646,03
	spadek stanu należności	(-)	-477 608,81	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - tabela nr 4	(+)	0,00	1 132 646,03
	wzrost		1 360 132,29	1 236 964,82
	spadek	(+)	1 360 132,29	1 236 964,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-)	0,00	0,00
a.	czynnych		25 004 614,49	2 686 592,81
	wzrost		31 373,63	-3 913,00
	spadek	(-)		-3 913,00
b.	biernych	(+)	31 373,63	0,00
	wzrost		0,00	0,00
	spadek	(+)	0,00	0,00
c.	stan przychodów przeszłych okresów	(-)		
	wzrost		24 973 240,86	2 690 505,81
	spadek (przebiegowanie z funduszu założycielskiego)	(+)	24 973 240,86	2 690 505,81
10.	Inne korekty	(-)	0,00	0,00
	straty losowe niepieniężne w składnikach działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
	zyski losowe niepieniężne w składnikach działalności inwestycyjnej	(+)	0,00	0,00
	umorzone zaciągnięte pożyczki i kredyty	(-)	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(-)	0,00	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		40 229 463,29	23 572 344,40
I.	Wpływy			
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+)	0,00	4 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(+)	0,00	4 000,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach			
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II.	Wydatki		0,00	0,00
		(-)	-91 467 882,82	-28 465 819,35

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-91 467 882,82	-28 465 819,35
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne (wydatki na ogłoszenie przetargu o sprzedaży środków trwałych i wycenę)		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-91 467 882,82	-28 461 819,35
I.	Wpływy		
1.	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	43 240 094,63	18 469 477,28
	otrzymane dotacje zwiększające fundusz założycielski	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	(+)	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 400 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe zaliczka	0,00	0,00
5.	pozostałe dotacje konto 229	0,00	0,00
II.	Wydatki	38 840 094,63	18 469 477,28
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	404 755,07	1 507 769,84
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	400 000,00	1 500 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych- zaliczka z UE	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki od pożyczki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	4 755,07	7 769,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	42 835 339,56	16 961 707,44
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 403 079,97	12 072 232,49
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	14 311 452,59	5 908 372,62
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 908 372,62	17 980 605,11

Białystok 17.03.2016 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
dr n. med. Małżona Juczevska

Informacja dodatkowa

Białostockiego Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie – część opisowa

Sprawozdawczość i bilans obejmują okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Białostockie Centrum Onkologii uzyskał przychody w roku ubiegłym ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych Narodowego Funduszu Zdrowia i innym jednostkom Służby Zdrowia.

A. Przychody ze sprzedaży 95 749 595,14 zł w tym:

I. Przychody ze sprzedaży usług w wysokości 94 051 373,98 składają się z następujących kwot:

- Narodowy Fundusz Zdrowia : 93 542 331,00zł
- Pozostałe przychody ze sprzedaży : 1 952 149,00 zł
(inne ZOZ , pacjenci indywidualni)

II. Pozostałe przychody ze sprzedaży usług – 1 443 107,16 zł
(dzierżawa i wynajem pomieszczeń
pod kiosk spożywczy , sterylizacja narzędzi)

III. Zmiany stanu produktu - 255 114,00 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 19 465 815,99 w tym :

- Darowizny finansowe – 101 222,00 zł
- Dary leki - 1 736 416,98zł
- Przychody związane z wpłatami za parkingowych podziemny przy ul. Warszawskiej - 44 445,14 zł
- Rozliczenie zaokrągleń podatku VAT- 2,45 zł
- Kary umowne za nieterminowe wykonanie umów – 102 380,41 zł
- Wykonanie usług medycznych dotyczące lat ubiegłych – 81 905,76 zł
- Zwrot kosztów zastępstwa procesowego – 1 200,00 zł
- Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na korycie kosztów kształcenia rezydentów – 1 291 810,53zł
- Amortyzacja środków trwałych od dotacji i darowizn otrzymanych przed 1.07.2011 roku – 15 778 917,47 zł
- Zwrot nadpłaconego ZUS pracodawcy – 18 553,62 zł

- Pokrycie kosztów związanych z konferencją: „Współczesne wyzwania onkologii w dobie medycyny spersonalizowanej. 20.X.2016 r. – 60-lecie Białostockiego Centrum Onkologii”- 82 837,39 zł
- Pozostałe przychody: telefony pracowników, świadczenia za lata ubiegłe, wpł. za piloty, wpł. za ksero, wynagr. za pobór składek, refundacja leków - 226 124,24 zł

G. Przychody finansowe 82 784,10 zł:

Dzięki długim terminom płatności za zobowiązania oraz racjonalnej gospodarce finansowej polegającej na zapłacie dla dostawców w terminach, Centrum mogło w ubiegłym roku lokować wolne środki finansowe na korzystne lokaty terminowe, dzięki czemu uzyskało dodatkowe przychody w postaci odsetek bankowych w wysokości – 82 784,10 zł.

Ogółem przychody w 2016 rok wyniosły – 107 506 181,88 zł.

B. Koszty działalności podstawowej w układzie rodzajowym stanowią kwotę - 113 506 050,55 zł w tym:

- zużycie materiałów i energii	43 752 919,07 zł
(w tym leki 34 512 063 zł)	
- usługi obce	13 822 887,26 zł
(w tym : umowy serwisowe ,transportowe ,pralnicze ,żywienie chorych, zakup procedur medycznych, remonty pomieszczeń szpitalnych)	
- podatki i opłaty	682 358,00zł
(opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości , PFRON)	
- wynagrodzenia	29 335 750,26zł
- świadczenia na rzecz pracowników	5 951 762,31zł
- amortyzacja	19 758 105,65 zł
- pozostałe	202 268,00 zł
(ubezpieczenia majątku ,OC, podróże służbowe)	

W leczeniu onkologicznym znaczącą pozycję stanowią koszty leków i cytostatyków na kwotę- 34 512,1 tys . zł (tj 30,4% ogólnych kosztów działalności podstawowej). Koszty te kształtowały się następująco w poszczególnych latach : 2013 rok- 27 495,7 tys. zł, 2014rok- 32 405,8 tys. zł., 2015- 38 254,3 tys. zł.

Centrum prowadzi racjonalna gospodarkę lekami poprzez zbieranie informacji z oddziałów na temat potrzeb i zamawiania leków w ciągu 2-3 dni . Pozwala to na

obniżenie zapasów w magazynie a tym samym obniżenie kosztów leków i oszczędność w finansach .

Następną pozycję kosztów stanowi sprzęt jednorazowego użytku na kwotę- 2 638,6 tys. zł. Koszty te kształtowały się następująco w latach : 2013 rok-1 728 ,6 tys. zł, 2014 rok- 2 188,3 tys. zł,2015 rok – 2 638,6 tys. zł(wzrost 17,00% w stosunku do roku ubiegłego spowodowany jest znacznym wzrostem cen sprzętu jednorazowego, wzrostem liczby: zabiegów chirurgicznych , liczbą wlewów-chemioterapia, liczbą zabiegów radioterapii).

Znaczące są wydatki związane z serwisowaniem i konserwacją aparatury medycznej kwota – 5 833,5 tys. zł . Koszty te kształtowały się następująco w latach : 2013 roku -6 502,0 tys. zł., 2014 roku -6 317,2 tys. zł. , 2015 rok – 6 694,5 tys. zł Wzrost tej grupy kosztów wynika z faktu, iż Centrum posiada specjalistyczny sprzęt medyczny wymagający podpisana umów serwisowych na bieżące przeglądy i naprawy(tomograf komputerowy, przyspieszacz wysokoenergetyczne , aparaty rentgenowskie, mammograf oraz diagnostyczne, gammakamera).

Od wielu lat najpoważniejszą pozycję w kosztach stanowią koszty osobowe kwota – 29 335,7 tys. zł tj. 25,85% kosztów ogółem (w 2013 roku -25 207,7 tys. zł, w 2014 roku -25 979,9 tys. zł. , 2015 roku -26 36,5 tys. zł).

E. Pozostałe koszty operacyjne – 1 488 144 zł w tym :

- Potrącenie przez POW NFZ kwoty- 83 802,20 zł w związku z kontrola realizowania świadczeń zdrowotnych w 2015 roku (rozliczenie podawania wlewów).
- Refundacja kosztów związanych z energia elektryczna , energii cieplnej (stanowią przychody ze sprzedaży konto 702X) – 558 662,56 zł.
- Koszty związane z kasacją przeterminowanych leków w aptece szpitalnej – 8 640,27 zł .
- Koszty związane z realizacją programów: poprawy rejestru nowotworów umów z Ministerstwem Zdrowia - 34 110,94 zł.
- Koszty związane z organizacją konferencją: „Współczesne wyzwania onkologii w dobie medycyny spersonalizowanej. 20.X.2016 r. – 60-lecie Białostockiego- 98 803,23 zł.
- koszty związane z realizacją umów w ramach przyznanych środków – 28 290,00 zł
- koszty związana z adaptacja nowych pomieszczeń przy ulicy Warszawskiej (koszty związane z odszkodowaniami przyznanymi przez sąd) – 220 888,35 zł

- rozwiązanie aktualizacji należności na nieopłacone świadczenia zdrowotne w 2016 roku przez POW NFZ – 251 050,95 zł
- Utworzenie rezerw na prawdopodobne wypłat zobowiązań (sprawy w sądzie)- 200 000,00 zł
- pozostałe koszty – 3 895,50 zł

H. koszty finansowe– 7 097,99zł w tym :

- odsetki od pożyczki udzielonej z Zarządu Podlaskiego – 4 671,21 zł
- odsetki budżetowe –460 zł
- odsetki za nieterminowe zapłaty -1 966,78zł

L. Podatek dochodowy- 93 694,00 zł

Ogółem koszty w Białostockiem Centrum Onkologii, pomimo stosowania ograniczeń, ukształtowały się na poziomie – 115 094 987,00 zł.

Zasady rozliczeń w 2016 roku z Narodowym Funduszem Zdrowia są mniej korzystne, gdyż wprowadzono limity na poszczególne świadczenia . POW NFZ płacił w ciągu roku tylko 1/12 wartości umowy miesięcznie w poszczególnych zakresach świadczeń

Białostockie Centrum Onkologii wykonało świadczenia zdrowotne na kwotę **93 542 331,00 zł** . POW NFZ zapłacił kwotę – 93 291 280 zł , świadczenia w wysokości 251 050,95 zł nie zostały opłacone .

Należności za wykonywane usługi zdrowotne spływają w miarę zadowalająco.

Amortyzacji środków dokonywano w Centrum poprzez naliczenie wg planu opracowanego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. (Dz. 137 z późniejszymi zmianami) zarówno do środków trwałych zakupionych z własnych funduszy, jak i majątku przejętego.

Szczegółowe zestawienia majątku i umorzenia przedstawiają tabele nr 1/1, nr 1/2, nr 1/3. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł są amortyzowane w 100%.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenione zostały wg cen nabycia , natomiast należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej do zapłaty.

Na koniec 2016 roku pozostały zobowiązania niewymagalne w wysokości – **9 565 867,24 - zł**, między innymi z tytułu:

-dostaw materiałów i usług	5 869 543,51 zł
- zobowiązań związanych z inwestycją	0,00 zł
- należnego podatku VAT do zapłaty	37 336,00zł

- zabezpieczenia wykonania robót remontowych	33 370,00 zł
- pożyczka od Zarządu Województwa Podlaskiego	2 501 235,61 zł
- składki PFRON	38 949,00 zł
- Zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	1 085 282 ,96 zł
- Zabezpieczania prac budowlanych	150,16 zł

Należności do 12 miesięcy wynoszą - **11 266 410,98 zł** między innymi:

a) należności od NFZ:	9 724 805,57 zł
b) inne ZOZ	157 325,69 zł
c) sprzedaż usług medycznych (badania)	338 047,71zł
d) zaliczka pracownika	0,00 zł
e) pożyczki udzielone pracownikom BCO	995 750,01 zł
f) napłata podatku dochodowego	482,00 zł

Pomimo świadczenia usług i prowadzenia działalności zwolnionej podmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych Białostocki Centrum Onkologii składa deklarację CIT 8 tj. roczne zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu informacje do Podlaskiego Urzędu Skarbowego.

Centrum nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ponieważ podstawa opodatkowania ma nieznaczny wpływ na realności wyniku 49 166 osobodni. Wykorzystanie łóżek w 2016 roku 69,9% Zarówno ewidencja hospitalizacji, jak i ustalenie kosztów pobytu pacjenta są bardzo utrudnione, gdyż pacjent niejednokrotnie wraca na krótkie pobyty do szpitala , zawyżając tym samym ilość hospitalizacji oraz obniżając średni koszt pobytu.

W 2016 roku średni koszt pobytu pacjenta w Centrum wynosił 6 908 zł ,a średni przychód 4 609 zł (strata na leczonym pacjencie – 2 299 zł) .

Wyżej wymienione koszty jednostkowe wyliczone są na podstawie rzeczywistych kosztów.

Dodatkowym utrudnieniem jest rozliczanie się z NFZ wg różnych mierników: hospitalizacja, procedury, osobodzień, grupy JGP .

W 2016 roku Przychodnia Onkologiczna 73 803 porad. POW NFZ zapłacił średnio za udzielone świadczenia zdrowotne w poradni onkologicznej kwotę – 112,00zł . Średni koszty porady z pełną diagnostyką stanowią kwotę 139,00 zł. (niedoszacowanie przez NFZ w jednej poradzcie 27,00zł).

Przedstawione sprawozdanie finansowe za okres od I-XII.2016 roku zamyka księgi rachunkowe zyskiem w wysokości – **203 208,23 zł.**

Centrum proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat ubiegłych .
Sprawozdania finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 64 podlegają rocznemu
badaniu. W świetle aktualnych przepisów ustawy o rachunkowości organem
zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Województwo Podlaskie , który wybiera
podmiot uprawniony do badania. W roku bieżącym jest to : Marek Głowacki Kancelaria
Biegłego Rewidenta 15-365 Białystok, ul. Pogodna 27d lok. 16 (koszt badania
sprawozdania finansowego brutto – 6150,00 zł).

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
dr n. med. Marzena Jurewska

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

1	2	3	Przebiegi										15				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14			
Oznaczenie grupy	Wartości	Stany początkowe	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi
niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i	niematerialne i
prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne	prawne
1	Wartości niematerialne i prawne	3 045 144,78															
2	Środki trwałe	254 166 006,05	480 134,34	559 120,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 255,32	268 304,00	2 306 597,84	0,00	0,00	2 574 901,84	0,00	3 111,00	3 042 033,78
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 946 077,69							0,00								2 946 077,69
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodociągowej	108 152 638,67							0,00								108 152 638,67
	c) urządzenia techniczne i maszyny	9 031 232,85	28 474,50	273 269,10					301 745,60		130 351,78			130 351,78			9 202 624,67
	d) środki transportu	0,00							0,00	0,00							0,00
	e) inne środki trwałe	134 036 036,84	451 659,84	285 851,88					737 511,72	268 304,00	2 176 246,06			2 444 550,06			132 329 018,50
3	Środki trwałe w budowie	356 339,40		9 457 833,56					9 457 833,56					597 528,96			9 216 844,00
4	Inwestycje długoterminowe																

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
Dr n. med. *Martyna Juczevska*

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

1	2	Zwiększenie			Zmniejszenie			9	10	11	12
		3	4	5	6	7	8				
	Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku 2016	amortyzacja	zakumulowane wycofania	realizacja	przebieg choroby (niepełnosprawność)	efwidencja	pozostałe ziemie		Stan na koniec roku 2016	Wartość netto na koniec roku 2016
1		1 723 102,28	509 576,07		509 576,07		3 111,00		3 111,00	2 229 567,35	812 466,43
2	Środki trwałe	105 411 729,48	19 248 529,58	0,00	19 248 529,58	268 304,00	2 306 167,34	0,00	2 574 471,34	122 085 787,72	130 544 571,81
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00				0,00	0,00	2 946 077,69
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i technicznej	10 907 854,23	3 206 139,92		3 206 139,92				0,00	14 113 994,15	94 038 644,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 602 395,48	1 349 282,24		1 349 282,24		129 921,28		129 921,28	3 821 756,44	5 380 868,23
	d) środki transportu	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	91 901 479,77	14 693 107,42		14 693 107,42	268 304,00	2 176 246,06		2 444 550,06	104 150 037,13	28 178 981,37
3	Środki trwałe w budowie	0,00								0,00	9 216 844,00
4	inwestycje długoterminowe										

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
dr. n. med. Małgorzata Juczeńska

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

1	2	3		5
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	12 339,00			12 339,00
Udział w działce nr 359/5 o pow. 9363 m2	496220/116890			496220/116890
Wartość (tys. zł.)	2 946,00			2 946,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Mariena Juczevska

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
Środki transportu	0,00			0,00
Inne środki trwałe	1 453 030,97	579 960,00	893 905,97	1 139 085,00
Razem	1 453 030,97	579 960,00	893 905,97	1 139 085,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małżena Jęczewska

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Tytuł	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	60 785 761,01
2. Zwiększenia :	0,00
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:	
w tym:	
Ministerstwo Zdrowia	
RPO	0,00
Zarząd Województwa	
Kontrakt Wojewódzki	0,00
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	
c/ przekazanie budynków przez orana założycielski	
- Grunty	
- budynki	
3. Zmniejszenia :	
a/ niezamortyzowana część dotacji zg Dz.U.z 29 czerwca 2012 roku art. 8	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	60 785 761,01

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzena Juczevska

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

Tytuł	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 743 247,80
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki z innych źródeł	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	1 743 247,80

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małgorzata Juczowska

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Tytuł	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2016 rok	203 208,23
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału - pokrycie straty z lat ubiegłych - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	203 208,23

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzena Juczevska

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

1	2	3	4	5	6
Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy na zobowiązania:	6 927 905,00				6 878 697,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 677 905,00				6 878 697,00
- długoterminowe	5 817 102,00		343 433,00		5 473 669,00
- krótkoterminowe	860 803,00	88 319,00			949 122,00
) Pozostałe rezerwy	250 000,00	0,00	0,00		250 000,00
- długoterminowe	250 000,00	20 000,00	0,00		270 000,00
- krótkoterminowe					0,00
Razem (1+2+3)	6 927 905,00	88 319,00	343 433,00		6 672 791,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Słomostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
dr n. med. Marzena Juczevska

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	0,00			0,00	0,00
a/ od dłużników - za wykonanie świadczenia zdrowotne nieopłacone przez POW NFZ	0,00	251 050,95		251 050,95	0,00
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0				
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00		0,00	0,00
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności					
razem (1+2+3)	0,00	251 050,95		251 050,95	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR

Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzenna Juczevska

Bielskie Centrum Onkologii w Bielsku
 ul. Młocińska 12, 15-027 Bielsko
 REG. 000087379, NIP 966-13-30-466
 Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy
 KRS nr 000002253

Jednostka badana:	Załącznik nr 1 do KDR 11
--------------------------	--------------------------

Struktura czasowa należności krótkoterminowych* na dzień 31.12.2016

Lp.	Struktura w dniach	Należności wg ksiąg	Opis aktualizujący	Należności wg bilansu
1.	do 30 dni	10 357 144,73		10 106 093,78
2.	od 31 do 60	89 124,83		89 124,83
3.	od 61 do 180	62 585,76		62 585,76
4.	od 181 do roku	1 160,44		1 160,44
5.	powyżej roku	11 214,16		11 214,16
Razem		10 521 229,92		10 270 178,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Joanna Samostoj

D Y R E K T O R
 Bielskiego Centrum Onkologii
 Data i podpis sporządzającego: 31.12.2016 / Joanna Samostoj

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty										Razem
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat						
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
1	4	5	6	7	8	9	10	11			
I. Zobowiązania długoterminowe	0										0
1. Wobec pozostałych jednostek											
a) kredyty i pożyczki											
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0										0
c) inne zobowiązania finansowe											
d) inne	0										0

0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Samostoj

DYREKTOR
 Białostockiego Centrum Onkologii
dr n. med. Marzena Juczynska

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty										
	do roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem		11
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	
I. Zobowiązania krótkoterminowe	9 832 002,05	9 565 867,24							9 832 002,05	9 565 867,24	
1. Wobec pozostałych jednostek	9 832 002,05	9 565 867,24							9 832 002,05	9 565 867,24	
a) kredyty i pożyczki									0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 004 334,24	2 501 235,61							0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00							0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 576 515,27	5 869 543,51							4 004 334,24	2 501 235,61	
- do 12 miesięcy									0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	4 576 515,27	5 869 543,51							4 004 334,24	2 501 235,61	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00							0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00							0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	71 739,00	76 285,00							0,00	0,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							71 739,00	76 285,00	
i) inne	61 920,16	33 520,16							0,00	0,00	
j) fundusz specjalny	1 117 493,38	1 085 282,96							61 920,16	33 520,16	
									1 117 493,38	1 085 282,96	
									0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małgorzata Juczejewska

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /0-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00		0,00
			0,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00
w tym:			0,00
- remonty			0,00
			0,00
			0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 446,20	21 359,20	3 913,00
- poniesione koszty remontów środków trwałych			0,00
- opłacone z góry prenumeraty			0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)			0,00
- długoterminowe	100 606 680,30	103 297 186,11	2 690 505,81
- krótkoterminowe	100 606 680,30	87 518 214,64	-13 088 465,66
	0,00	15 778 971,47	15 778 971,47

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Sarnostaj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzena Juczyńska

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2014		2015		2016		Dynamika rok 2016/2015	
	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	87 043 665,43	98,13	89 318 266,91	98,18	102,61	93 542 331,29	97,96	104,73
w tym:								
świadczenia szpitalne	38 692 326,84	44,45	36 905 986,40	41,32	95,38	40 697 982,88	43,51	110,27
porady specjalistyczne	3 893 334,50	4,47	4 022 910,30	4,50	103,33	4 709 218,05	5,03	117,06
cytostatyki	18 502 760,34	21,26	15 575 576,59	17,44	84,18	16 511 009,19	17,65	106,01
rehabilitacja	590 403,06	0,68	649 391,08	0,73	109,99	617 887,15	0,66	95,15
świadczenia odrębnie	218 564,00	0,25	319 340,00	0,36	146,11	246 920,48	0,26	77,32
tomograf komputerowy	2 740 669,40	3,15	3 584 971,30	4,01	130,81	4 488 279,70	4,80	125,20
proflaktyka piersi	219 772,50	0,25	248 531,00	0,28	113,09	145 738,50	0,16	58,64
programy lekowe	22 185 834,79	25,49	28 011 560,24	31,36	126,26	26 022 537,38	27,82	92,90
gastroskopia i kolonoskopia		0,00		0,00		102 782,40	0,11	0,00
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług - Ministerstwo Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	1 658 502,92		1 658 127,25		99,98	1 952 149,85		117,73
towarów i materiałów	458 293,00		381 730,00		83,29	506 662,69		132,73
w tym:	1 820,00		2 493,00		136,98	2 380,00		95,47
inne ZOZY								
pacjenci indywidualni	1 198 389,92		1 273 904,25			1 443 107,16		
4. Pozostałe przychody ze sprzedaży								
Razem (1+2+3+4)	88 702 168,35	98,13	90 976 394,16	98,18	102,56	95 494 481,14	97,96	104,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jocunda Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
dr n. med. Marianna Szobiewska

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

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Strata brutto	296 902,23
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	255 114,00
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	45 623,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	0,00
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	16 302 019,06
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	21 359,20
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	17 446,20
10. dochód wolny od podatku (-)	15 900 219,51
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
12. Podstawa opodatkowania	493 123,78
13. Podatek dochodowy	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małgorzata Juczevska

2.6. Koszty według rodzaju

Ilrośo	Rok 2014	Struktura %	Rok 2015	Struktura %	2015/2014 Dynamika 100
1	4	5	4	5	6
1. Amortyzacja	14 548 108,06	14,86	17 218 277,68	15,67	118,35
2. Zużycie materiałów i energii	39 270 285,56	40,12	46 268 467,55	42,12	117,82
3. Usługi obce	11 970 142,95	12,23	13 782 127,36	12,54	115,14
4. Podatki i opłaty	156 036,80	0,16	156 953,00	0,14	100,59
5. Wynagrodzenia	25 979 978,03	26,54	26 366 510,02	24,00	101,49
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 285 982,75	5,40	5 428 966,22	4,94	102,70
7. Pozostałe	667 426,26	0,68	640 435,05	0,58	95,96
Ogółem	97 877 960,41	100,00	109 861 736,88	100,00	112,24

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzenna Juczevska

4.1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (2016)			Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2016
	ogółem	w tym		
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	600,66	507,31	93,35	544,72
Lekarze	81,18	59,43	21,75	81,11
Lekarze z I stop.spec.	2,00	1,00	1,00	2,00
Lekarze z II stop.spec.	50,32	39,81	10,51	48,92
Farmaceuci	2,97	2,91	0,00	2,91
mgr analityki	9,41	8,41	1,00	8,66
pielęgniarki	203,98	201,98	2,00	172,25
położne	4,39	2,81	0,00	3,30
technicy farmacji	3,83	3,83	0,00	2,56
technicy elektroradiologii	46,90	29,93	16,97	45,97
pozostały personel medyczny	170,66	151,18	21,12	152,06
personel administracji, ekonomiczny i techniczny	36,64	22,44	14,20	38,43
pracownicy gospodarczy i obsługi /inni/	40,70	24,39	16,31	37,47

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzenna Juczevska

5.2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Przeciętne liczba zatrud- nionych w roku obrotowym 2016		Przeciętne liczba zatrud- nionych w roku obrotowym 2015	
	1	2	3	4
Pracownicy ogółem w tym :				
Wyższy personel medyczny		600,66	507,31	93,35
Średni personel medyczny		115,62	85,31	30,31
Personel pomocniczy		335,04	314,07	20,97
Pracownicy obsługi		72,66	61,27	11,39
Pracownicy administracyjno-biurowi		40,70	24,39	16,31
		36,64	22,27	14,37
				544,72
				113,40
				295,45
				59,97
				37,47
				38,43

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kamostoj

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Małżena Juczywska