

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U.2016.0.1638 t.j)

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 0000002253

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
Białostockie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej -Curie
2. Siedziba :
15-027 Białystok
3. Adres:
15-027 Białystok
4. Numer telefonu: 85 6646 800 , faksu: 857435139 oraz adres poczty elektronicznej:
bco@onkologia.bialystok.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON : 050657379
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy KRS
Nr 0000002253
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą : 13.09.1993
Nr Księgi Rejestrowej 000000010649

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

W raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2016r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,18%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,19%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,12%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	3,18	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,73	10
RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20

III. WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{x liczba dni w okresie (365)}} \times \frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni	3	42	3
		od 45 dni do 60 dni	2		
		od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług}}{\text{x liczba dni w okresie (365)}} \times \frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni	7	20	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
		powyżej 90 dni	0		
RAZEM WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAZNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{x 100\%}} \times \frac{\text{aktywa razem}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 %	10	9%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
		powyżej 80%	0		
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50	10	0,30	10
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
RAZEM WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW		70	Uzyskane pkt.	59
-------------------------	--	----	---------------	----

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 59 punktów co stanowi 84,29% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i o świadczy stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Centrum. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Centrum prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2017-2019 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Centrum pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu, zorientowane na stopniowy wzrost nakładów zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2020 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB.

Centrum realizujące wysokospecjalistyczne świadczenia

Działalności państwa ujętej w obszarze **funkcji 20. Zdrowie** został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą miernika:

- liczba wykonywanych świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa na 1 mln mieszkańców (w szt.), która w okresie planowania WPPF 2017-20 wyniesie 475,22 szt. w każdym roku.

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie wzrostu nominalnego PKB, który zgodnie z obecną aktualizacją zaprezentowaną w Tab. 4 WPPF będzie wynosił odpowiednio w 2017r -3,6%, 2018r -3,8% i w 2019r -3,9%.

Prognozuje się, że po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 r. powinien ukształtować się na poziomie 1,8 proc., by w latach 2018-19 wynieść po 2,3 proc. i w 2020 r. osiągnąć poziom 2,5 proc.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2017r na 4,8%, w 2018r na 4,7 a w 2019r na 5,1%.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2017r. Do prognozy przychodów na lata 2017-2019 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Białostockie Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej - Curie w Białymstoku

umowy obowiązuje do 30.06.2017

L.p.	Przedmiot umowy - rodzaj świadczenia	Ilość punktów umowy I-XII.2017r.	Wartość umowy I-XII.2017r.
1.	Rehabilitacja	312 916,00	284 753,56
2.	Rehabilitacja - amb.opieka	10 918,00	10 262,92
3.	Lecznictwo szpitalne	180 647,40	9 763 476,00
4.	Izba Przyjęć	187,00	265 533,00
	RAZEM	229,00	299 133,00
5.	Lecznictwo szpitalne - radioterapia	224 900,00	11 910 224,00
6.	Lecz.szpital.-chemioterapia	4 158 181,0000	8 164 849,00
7.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	198 548,00	2 259 772,00
8.	Św. odrębnie kontraktowane	9 144,00	122 808,72
9.	CT- Amb. św. diagn.kosztochłonne	137 861,00	1 331 694,00
10.	RM- Amb. św. diagn.kosztochłonne	56 128,00	522 358,40
11.	Programy zdrowotne (lekowe)	10 323 552,0000	11 247 393,00
12.	Progr.zdrow. - chem.niestandardowa	8 708,000	93 548,00
13.	Progr.zdrowotne - czerniak i jajnik	653 169,0000	708 198,00
14.	Programy zdrowotne - głowa i trzustka	70 102,0000	87 340,00
15.	Programy zdrowotne - gruczoł krokowy	553 211,0000	579 272,00
16.	Programy zdrowotne - żołądek	81 939,0000	103 869,00
17.	Programy zdrowotne - czerniak skóry	676 065,00	690 651,00
18.	Programy zdrowotne - płuco niedrobnokomórkowe	49 214,0000	51 356,00
19.	Programy zdrowotne - czerniak skóry DEBRAFENIB	942 313,00	955 573,00
20.	Badania endoskopowe - GASTROSKOPIA VII-XII	3 968,00	35 315,20
21.	Programy zdrowotne - chłoniak CD30+	41 297,00	41 603,00
22.	Badania endoskopowe - KOLONOSKOPIA VII-XII	6 762,00	54 772,20
23.	Programy zdrowotne - jajnik, jajowód, otrzewna	133 440,00	136 194,00
24.	Program profilaktyki raka piersi	8 209,00	74 241,00
	Razem:	18 841 757,4000	49 528 657,10

U S T AWA z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacji świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia zostanie ogłoszony w terminie do dnia 27 czerwca 2017 r. i będzie obowiązywał od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r. Białostockie Centrum Onkologii spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali onkologicznych .

W związku ze zmianą ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz zapowiadaną podwyżką wartości punktu wprowadzono korekty planowanych przychodów z NFZ na 2017r. Szacunków ryczałtu zabezpieczenia na czwarty kwartał 2017r dokonano z uwzględnieniem regulacji wynikających z projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu zabezpieczenia na pierwszy okres rozliczeniowy.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2018 i 2019 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie zawartych umów, które zgodnie z nowelizacją ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych zostaną przedłużone do 30 czerwca 2018r.

W prognozach założono realizację ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych finansowanych ze środków publicznych na dotychczasowym poziomie uwzględniając

jednocześnie projektowane zmiany w zakresie wyceny przychodów. Nowe warunki zawierania i realizacji umów w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna, związane są z planowanym wejściem w życie znowelizowanych przepisów ustawy o świadczeniach oraz wydanych na jej podstawie rozporządzeniach, wprowadzających regulacje dotyczące systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, zwanego dalej „systemem zabezpieczenia zostaną zmienione od 1 lipca 2017r. Zgodnie z projektem zarządzenia Prezesa NFZ nastąpi zmiana warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju: ambulatoryjna opieka specjalistyczna obejmująca ujednoczenie punktacji dla procedur wykonywanych w warunkach ambulatoryjnych i szpitalnych oraz wprowadzenia współczynnika korygującego wycenę punktową świadczeń - rekompensującego wzrost kosztów związanych z podwyższeniem minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2017-2019r.

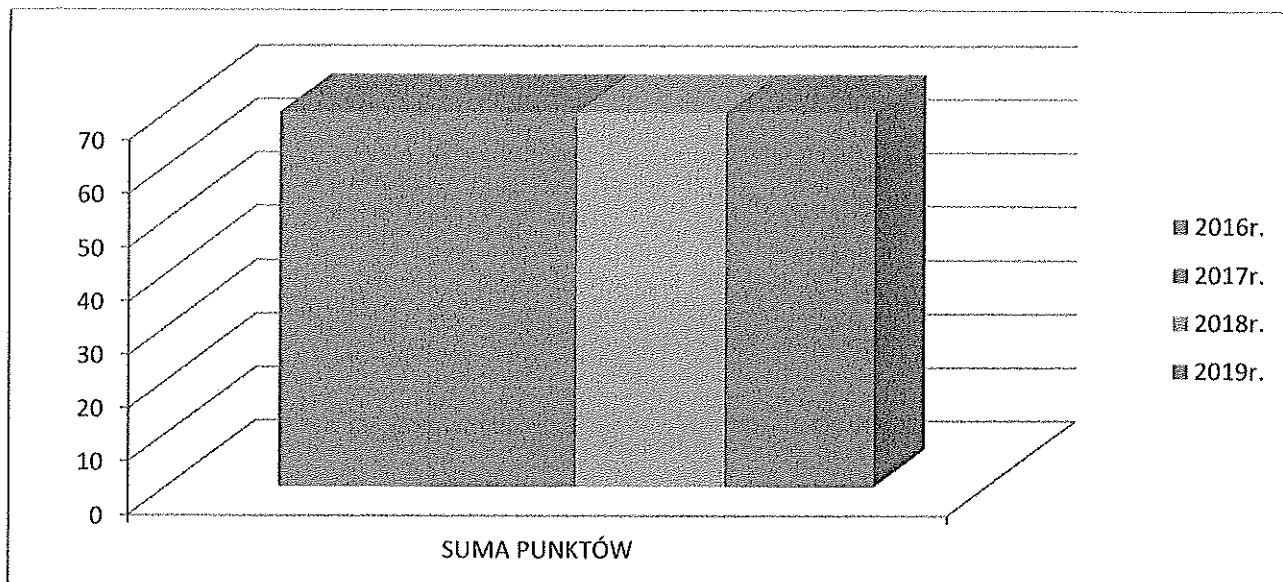
**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2017-2019**

Grupa	Wskaźniki	2017		2018		2019	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	3	0,04%	3	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02%	3	0,04%	3	0,01%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,00%	3	0,03%	3	0,00%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PLYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	3,17	10	2,47	12	3,02	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,62	10	2,02	13	2,48	13
	Razem		20		25		23
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	27	3	23	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20	7	22	7	20	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADLUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	9%	10	10%	10	9%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,25	10	0,28	10	0,24	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			59		64		62

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2016-2019

Wskaźniki	2016	2017	2018	2019
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	12	12	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	10	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	59	59	64	62





III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Regulacje płacowych

a) utrzymanie od 1.01.2018 dodatku dla pielęgniarek lub włączenie tego dodatku do wynagrodzeń zasadniczych

Skutki finansowe :

Rok 2018 – 1 485 660 zł

Rok 2019 - 1 686 500 zł

b) podwyższenie wynagrodzenia

Skutki finansowe :

Rok 2018 - 3 880 000 zł

Rok 2019 - 3 110 000 zł

Skutki finansowe wynikają z faktu wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek (uregulowanie prawne w związku z kosztami świadczeń wynikające z §2 rozporządzenia OWU- 03/1)

c) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z projektem rządowym, który zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 3900 złotych brutto

Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. – kwotą bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot

wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy. Zgodnie z harmonogramem zaproponowanym w projekcie ustawy do 1 lipca 2018 r. wynagrodzenie pracowników służby zdrowia zostanie podwyższone co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym

pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie

Skutki finansowe :

Rok 2018 – 1 485 100 zł

Rok 2019 - 1 856 100 zł

Podsumowanie :

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych . Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku .

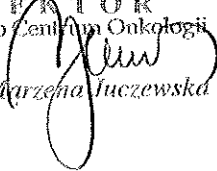
Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem Centrum jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2016 r i w prognozach na lata 2017-2019 84,29 % możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz bardzo wysokiej oceną wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Centrum i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

W załączeniu :

1. Rachunek zysku i strat w latach 2015-2019

2. Bilans w latach 2015- 2019

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

dr n. med. Marzena Juczevska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	91 177 196	95 749 595	105 058 833	111 532 457	116 320 522
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 318 267	93 642 331	102 569 682	108 978 417	113 634 412
A.I.1.	sprzedanych NFZ	89 318 267	93 642 331	102 569 682	108 978 417	113 634 412
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	0	0	0	0	0
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	200 792	255 114	392 651	-16 760	40 309
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 658 127	1 952 150	2 096 500	2 569 800	2 645 810
B.	Koszty działalności operacyjnej	109 861 737	113 506 050	123 359 843	128 567 017	132 138 742
B.I.	Amortyzacja	17 218 278	19 768 106	19 568 100	18 568 100	17 568 100
B.II.	Zużycie materiałów i energii	46 847 660	44 429 559	49 406 420	51 883 882	55 707 370
B.II.1.	Materiałów	44 479 966	41 546 357	45 925 020	47 981 282	51 351 570
B.II.1.a.	- leków	38 254 343	34 512 063	38 254 020	39 468 010	42 458 800
B.II.1.b.	- żywności	597 310	651 601	682 450	701 456	721 560
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	2 038 640	3 087 111	3 617 790	4 153 860	4 258 400
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	941 347	1 112 012	1 312 160	1 508 990	1 702 250
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	0	0	0	0	0
B.II.1.f.	- pozostałe	2 048 326	2 183 570	2 058 600	2 158 666	2 214 580
B.II.2.	Energii	2 367 694	2 883 202	3 481 400	4 002 600	4 355 800
B.II.2.a.	- elektrycznej	931 331	1 033 444	1 235 600	1 358 800	1 486 400
B.II.2.b.	- ciepłej	1 436 363	1 849 758	2 245 800	2 645 800	2 869 400
B.II.2.c.	- pozostała	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	13 202 935	13 146 247	14 384 080	14 550 460	14 929 530
B.III.1.	remontowe	0	0	0	0	0
B.III.2.	transportowe	119 340	137 385	145 680	150 500	183 430
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	4 884 753	5 440 971	6 092 800	6 145 300	6 400 500
B.III.4.	pozostałe usługi	8 198 842	7 567 891	8 145 600	8 245 660	8 345 600
B.IV.	Podatki i opłaty	156 953	682 358	700 456	710 458	745 600
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	28 366 510	29 335 760	32 815 185	35 733 057	35 786 552
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	25 720 440	28 887 871	32 069 325	35 276 257	35 286 752
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	646 070	447 879	445 860	456 800	489 800
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 428 966	5 951 762	6 486 592	6 810 920	7 219 580
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4 202 877	4 678 364	5 146 800	5 557 470	5 835 343
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	459 790	620 397	672 100	600 610	64 865
	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	640 435	202 268	299 010	210 200	201 010
	- w tym podróże służbowe	3 038	3 011	0	0	0
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 684 551	-17 756 455	-18 301 010	-17 034 560	-15 818 220
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 250 463	19 465 816	19 792 310	18 357 200	17 533 300
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	16 250 463	19 465 816	19 792 310	18 357 200	17 533 300
	- bezzwrotnie środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	13 925 189	15 778 917	16 897 610	15 897 400	14 589 800
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 279 258	1 488 144	1 469 800	1 269 800	1 698 500
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 279 258	1 488 144	1 469 800	1 269 800	1 698 500
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 713 346	221 217	21 400	52 840	16 580
G.	Przychody finansowe	78 533	82 784	58 360	74 560	66 500
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsutki	78 533	82 784	58 360	74 560	66 500
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	12 111	7 098	0	0	0
H.I.	Odsutki, w tym:	11 044	6 181	0	0	0
H.I.-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	1 067	917	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 646 924	296 903	79 760	127 400	83 090
J.	Podatek dochodowy	0	83 694	76 900	76 900	82 400
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 646 924	203 209	2 860	50 500	680

Lp.	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
1	Suma Przychodów	107 506 182	115 288 195	124 809 503	129 964 217	133 820 322
2	Suma Kosztów	111 153 108	115 001 282	124 829 743	129 836 817	133 837 242

DYREKTOR
 Białostockiego Centrum Onkologii
 dr n. med. *Marta Juczkowska*

GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Samostoj

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	150 432 858	140 573 882	125 870 683	135 283 018	118 433 478
A.I.	Wartości niematerialne i prawno	1 322 043	812 466	669 405	385 640	485 600
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawno	1 322 043	812 466	669 405	385 640	485 600
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawno	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowo aktywa trwałe	149 110 816	139 761 415	125 301 278	134 897 378	117 947 878
A.II.1.	Środki trwałe	148 754 217	130 544 571	125 301 278	122 328 778	117 489 278
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 946 078	2 946 078	2 946 078	2 946 078	2 946 078
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 244 784	94 036 645	91 458 300	89 456 800	87 500 400
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	6 428 837	5 380 888	4 358 400	3 125 800	4 686 000
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	42 134 577	28 178 981	26 539 500	26 800 100	22 456 800
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	366 539	9 216 844	0	12 568 600	458 600
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawno	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	udzielono pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	udzielono pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	21 711 137	34 142 579	25 707 208	24 279 710	23 740 500
B.I.	Zapasy	3 390 261	4 874 204	4 458 600	4 490 010	4 238 100
B.I.1.	Materyały	3 390 261	4 874 204	4 458 600	4 490 010	4 238 100
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	12 395 057	11 206 411	9 972 600	8 878 200	8 391 600
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	11 289 938	10 270 179	8 945 800	7 754 800	7 145 800
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	11 289 938	10 270 179	8 945 800	7 754 800	7 145 800
B.II.1.a.	do 12 miesięcy	11 289 938	10 270 179	8 945 800	7 754 800	7 145 800
B.II.1.a.	powyżej 12 miesięcy	0	11 214	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 105 119	986 232	1 026 800	1 123 400	1 245 800
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 852	482	0	0	0
B.II.3.c.	inne	1 026 267	985 750	1 026 800	1 123 400	1 245 800
B.II.3.d.	dochodzona na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 908 373	17 980 605	11 258 600	10 895 000	11 089 600
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 908 373	17 980 605	11 258 600	10 895 000	11 089 600
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	udzielono pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 908 373	17 980 605	11 258 600	10 895 000	11 089 600
B.III.1.c.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 908 373	17 980 605	11 258 600	10 895 000	11 089 600
B.III.1.c.	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 446	21 359	17 400	16 500	21 200
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	172 143 995	174 716 461	151 577 883	159 562 728	142 173 978

KOD	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	54 777 409	54 980 617	54 983 477	55 033 977	55 034 657
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	60 785 761	60 785 761	60 785 761	60 785 761	60 785 761
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 743 248	1 743 248	1 743 248	1 743 248	1 743 248
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 104 676	-7 751 600	-7 548 392	-7 545 532	-7 495 032
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-4 104 676	-7 751 600	-7 548 392	-7 545 532	-7 495 032
A.VI.	Zysk (strata) netto	-3 646 924	203 208	2 860	50 500	680
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	203 208	2 860	50 500	680
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-3 646 924	0	0	0	0
A.VII.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 366 588	119 735 844	96 584 406	104 528 751	87 139 321
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	6 927 905	6 672 791	6 480 140	6 495 900	6 455 600
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 677 905	6 422 791	6 280 140	6 295 900	6 205 600
B.I.2.-	długoterminowa	5 817 102	5 473 669	5 420 100	5 300 500	5 300 100
B.I.2.-	krótkoterminowa	860 803	949 122	860 040	995 400	905 500
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	250 000	450 000	200 000	200 000	250 000
B.I.3.-	długoterminowe	250 000	200 000	200 000	200 000	250 000
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	250 000	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wokalowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 832 001	9 565 867	7 241 256	8 808 900	6 948 500
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 714 500	8 480 584	6 126 400	7 684 400	5 849 900
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	4 004 334	2 501 236	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 576 515	5 889 543	5 987 600	7 526 600	5 689 400
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4 576 515	5 889 543	5 987 600	7 526 600	5 689 400
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wokalowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, celi, ubożpleceń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	71 739	76 285	76 900	85 400	98 100
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
B.III.3.i.	inne	61 920	33 520	61 900	72 400	62 400
B.III.4.	Fundusze specjalne	1 117 493	1 085 283	1 114 856	1 124 560	1 098 600
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	1 117 493	1 085 283	1 114 856	1 124 560	1 098 600
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	100 606 680	103 297 186	82 873 010	89 223 891	73 735 221
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	linia rozliczenia międzyokresowe	100 606 680	103 297 186	82 873 010	89 223 891	73 735 221
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	100 606 680	87 518 215	68 183 910	74 328 291	61 165 621
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	16 885 940	21 285 645	16 758 600	14 569 000	10 869 600
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	83 720 740	66 232 570	51 425 310	59 759 291	50 296 021
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0	15 778 971	14 689 100	14 895 600	12 569 600
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	0	4 257 800	1 256 800	600 500	4 586 000
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	11 521 171	0	0	0
	RAZEM PASYWA	172 143 995	174 716 461	151 577 883	159 562 728	142 173 978

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostej

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
dr n. med. Marzenna Juczevska