

# Bilans na dzień 31.12.2014

Lp	Wyszczególnienie	2013	2014
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>105 300 339,92</b>	<b>114 970 754,76</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>212 512,69</b>	<b>493 492,11</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	212 512,69	493 492,11
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>105 087 827,23</b>	<b>114 477 262,65</b>
1	Środki trwałe	60 260 550,23	73 630 054,97
a)	grunty	2 946 077,69	2 946 077,69
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 366 983,66	39 110 631,14
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 605 405,79	4 780 261,36
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	22 342 083,09	26 793 084,78
	Środki trwałe w budowie	44 827 277,00	40 847 207,68
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>30 967 778,13</b>	<b>30 683 249,95</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>3 550 016,43</b>	<b>4 405 529,33</b>
1	Materiały	3 550 016,43	4 405 529,33
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 283 594,04</b>	<b>11 917 448,20</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		

DYREKTOR

dr n. med. Marzena Juczevska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

ul. Ogrodowa 12, 15-027 Białystok  
REG. 050657379  
fax 85 74-35-911  
Sąd Rejonowy XI  
KRS nr 000001263

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
AKTYWA			
2	Należności od pozostałych jednostek	11 283 594,04	11 917 448,20
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	9 026 916,88	11 237 331,83
	- do 12 miesięcy	9 026 916,88	11 237 331,83
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	2 256 677,16	680 116,37
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 114 241,67	14 311 452,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 114 241,67	14 311 452,59
	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	16 114 241,67	14 311 452,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 114 241,67	14 311 452,59
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 925,99	48 819,83
	RAZEM AKTYWA	136 268 118,05	145 654 004,71

DYREKTOR  
  
dr. n. med. Marzena Juczevska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
Joanna Samostoj



Lp	Wyszczególnienie	2013	2014
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>55 697 250,23</b>	<b>58 424 332,75</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>60 785 761,01</b>	<b>60 785 761,01</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>1 743 247,80</b>	<b>1 743 247,80</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-7 301 804,82</b>	<b>-6 831 758,58</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>470 046,24</b>	<b>2 727 082,52</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>80 570 867,82</b>	<b>87 229 671,96</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 061 938,00</b>	<b>7 128 697,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 811 938,00	6 878 697,00
	- długoterminowa	6 182 089,00	6 020 734,00
	- krótkoterminowa	629 849,00	857 963,00
3	Pozostałe rezerwy	250 000,00	250 000,00
	- długoterminowe	250 000,00	250 000,00
	- krótkoterminowe		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 690 039,77</b>	<b>4 467 535,52</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	5 549 816,80	3 349 518,56
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	3 681 385,61	3 135 238,86
	- do 12 miesięcy	3 681 385,61	3 135 238,86
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj

DYREKTOR

dr n. med. Małgorzata Juczeńska

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
	<i>f) zobowiązania wekslowe</i>		
	<i>g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń</i>	71 127,00	79 215,00
	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	0,00	0,00
	<i>i) inne</i>	1 797 304,19	135 064,70
3	Fundusze specjalne	1 140 222,97	1 118 016,96
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>66 818 890,05</b>	<b>75 633 439,44</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 818 890,05	75 633 439,44
	- długoterminowe	56 215 852,05	75 633 439,44
	- krótkoterminowe	10 603 038,00	
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>136 268 118,05</b>	<b>145 654 004,71</b>
		0,00	0,00

Data sporządzenia: 25.02.2014

Sporządził:

Zatwierdził

**DYREKTOR**

dr n. med. Marzena Juczevska

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

Joanna Jamostoj



Nazwa i adres jednostki 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		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2014 Wariant porównawczy	
Treść	Przychody i koszty za okres		
	poprzedni	sprawozdwczy	
0	1	2	
A.PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	78 956 123,52	88 629 159,35	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 220 256,20	87 503 778,43	
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-30 146,00	-66 759,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	766 013,32	1 192 139,92	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	90 623 376,47	97 877 960,41	
I. Amortyzacja	13 390 682,21	14 548 108,06	
II. Zużycie i materiałów i energii	33 975 193,87	39 270 285,56	
III. Usługi obce	12 015 531,57	11 970 142,95	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	141 678,00	156 036,80	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	25 207 678,37	25 979 978,03	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 263 055,70	5 285 982,75	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	629 556,75	667 426,26	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i usług			
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-11 667 252,95	-9 248 801,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 511 851,87	18 492 303,32	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. koszt amortyzacja od dotacji i darowizn	10 603 289,28	11 653 659,94	
III. Dotacja	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	2 908 562,59	6 844 893,38	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 811 308,25	6 645 779,20	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. nie opłacone świadczenia NFZ-			
III. Inne koszty operacyjne	1 811 308,25	6 645 779,20	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 290,67	2 597 723,06	
G. Przychody finansowe	518 106,85	224 988,58	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	518 106,85	211 552,08	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne	0,00	13 436,50	
H. Koszty finansowe	2 502,28	1 454,12	
I. Odsetki, w tym:	2 283,00	52,64	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
IV. Inne	219,28	1 401,48	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	548 895,24	2 821 257,52	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	548 895,24	2 821 257,52	
L. Podatek dochodowy	78 849,00	94 175,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	470 046,24	2 727 082,52	

Miejscowość, data, sporządził 8.03.2015

kierownik jednostki

kierownik jednostki

D Y R E K T O R

dr med. Marianna Juczevska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Samostoj



## Rachunek przepływu środków pieniężnych za okres 2014

Metoda pośrednia	Znaki	2013	2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I Zysk (strata netto)</b>		<b>470 046,24</b>	<b>2 727 082,52</b>
zysk	(+)	470 046,24	2 727 082,52
strata	(-)		
<b>Korekty razem:</b>		<b>28 972 090,63</b>	<b>19 471 333,20</b>
1. Amortyzacja	(+)	13 390 682,21	14 548 108,06
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		219,28	-12 025,02
zyski (dodatnie różnice kursowe)	(-)		-13 426,50
straty (ujemne różnice kursowe)	(+)	219,28	1 401,48
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)- wykazuje się tylko odsetki zapłacone i otrzymane związane z działalnością finansową i inwestycyjną - tabela nr 1		518 106,85	-211 552,08
zaksięgowane na koncie 750	(-)	518 106,85	-211 552,08
zaksięgowane na koncie 755	(+)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej - tabela nr 2		0,00	0,00
zysk	(-)	0,00	-6 250,00
strata	(+)	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw - wykazuje się zmianę stanu rezerw przedstawioną w informacji dodatkowej		30 146,00	66 759,00
wzrost stanu rezerw	(+)	106 262,00	228 114,00
spadek stanu rezerw	(-)	-76 116,00	-161 355,00
6. Zmiana stanu zapasów - bilans zmian (wyłączyć księgowanie 310/800 i 080/310)		-415 630,82	-855 512,90
wzrost stanu zapasów	(-)	-415 630,82	-855 512,90
spadek stanu zapasów	(+)	0,00	0,00
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		-279 326,73	-627 595,16
wzrost stanu należności	(-)	-279 326,73	-627 595,16
spadek stanu należności	(+)	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - tabela nr 4		1 598 521,25	-2 222 504,25
wzrost	(+)	1 598 521,25	
spadek	(-)		-2 222 504,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		14 129 372,59	8 785 655,55
a. czynnych		50 533,61	-28 893,84
wzrost	(-)		-28 893,84
spadek	(+)	50 533,61	
b. biernych		0,00	0,00
wzrost	(+)	0,00	0,00
spadek	(-)		
c. stan przychodów przeszłych okresów		14 078 838,98	8 814 549,39
wzrost	(+)	14 078 838,98	8 814 549,39
spadek (przebieganie z funduszu założycielskiego)	(-)	0,00	0,00
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
dotacje pieniężne (zaksięgowane na konto 760)rezydenci	(-)	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>		<b>29 442 136,87</b>	<b>22 198 415,72</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	(+)	<b>0,00</b>	<b>6 250,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+)		6 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
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		0,00	0,00
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00



<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>(-)</b>	<b>-62 204 886,34</b>	<b>-43 974 750,21</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-62 204 886,34	-44 014 799,28
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
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)			40 049,07
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-62 204 886,34</b>	<b>-43 968 500,21</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>21 257 960,77</b>	<b>22 151 749,41</b>
1.	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
	otrzymane dotacje zwiększające fundusz założycielski	(+)	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe zaliczka		702 067,24	2 184 454,00
5.	pozostałe dotacje konto 229		20 555 893,53	19 967 295,41
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>0,00</b>	<b>2 184 454,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
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.	Spląty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych- zaliczka z UE			2 184 454,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki			
9.	Inne wydatki finansowe			
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>21 257 960,77</b>	<b>19 967 295,41</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>-11 504 788,70</b>	<b>-1 802 789,08</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>			
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>27 619 030,37</b>	<b>16 114 241,67</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>		<b>16 114 241,67</b>	<b>14 311 452,59</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Białystok 08.03.2015 r

**DYREKTOR**  
  
 dr n. med. Marzena Juczevska

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
 Joanna Samostoj

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp	Wyszczególnienie	2013	2014
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>55 227 203,99</b>	<b>55 697 250,23</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>55 227 203,99</b>	<b>55 697 250,23</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>60 785 761,01</b>	<b>60 785 761,01</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	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
	- przelazano do budynku chirurgicznego dla ZWP	0,00	0,00
	- przebiegowana na konto 845 przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>60 785 761,01</b>	<b>60 785 761,01</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 743 247,80</b>	<b>1 743 247,80</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	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		




Lp	Wyszczególnienie	2013	2014
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	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 608 916,96	-7 301 804,82
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia nie rozliczona strat za 2006, 2007, 2008 ,2009rok		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	2 307 112,14	470 046,24
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 301 804,82	-6 831 758,58
8.	Wynik netto	470 046,24	2 747 277,52
	a) zysk netto	470 046,24	2 747 277,52
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 697 250,23	58 444 527,75
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 697 250,23	58 444 527,75

Data sporządzenia: 03.03.2015

Sporządził

Kierownik jednostki

**D Y R E K T O R**  
  
 dr n. med. Marzena Juczevska

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
 Joanna Samostoj

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA** **FINANSOWEGO – BILANS ZA 2014ROK**

BIAŁOSTOCKI 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 01.01.2014 do 31.12.2014r.

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 trwałe 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.

DYREKTOR  
  
dr n. med. Marianna Juczevska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
Joanna Samostoj

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

Sprawozdawczość i bilans obejmują okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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 88 629 159,35 zł w tym:**

I. Przychody ze sprzedaży usług w wysokości 87 503 778 ,43zł składają się z następujących kwot:

- Narodowy Fundusz Zdrowia : 87 043 665,43 zł
- Pozostałe przychody ze sprzedaży : 460 113,00zł  
(inne ZOZ , pacjenci indywidualni )

II. Pozostałe przychody ze sprzedaży usług – 1 192 139,92 zł

( dzierżawa i wynajem pomieszczeń  
pod kiosk spożywczy , sterylizacja narzędzi )

III. Zmiany stanu produktu - - 66 759,00 zł

**D. Pozostałe przychody operacyjne 18 492 303,32 zł w tym :**

- Darowizny finansowe – 89 184,13 zł
- Dary leki - 325 904,04 zł
- Fundacja PGNiG defibrylator – 20 000,00 zł
- Polbud – kary zgodnie z umowami – 4 654 573,78 zł
- Kary umowne za nieterminowe wykonanie umów – 2 182,84 zł
- Umowy z MZ na realizację programów WOK, Rejestr Nowotworów  
-466 434,88 zł
- Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na pokrycie kosztów kształcenia rezydentów –  
970 092,63 zł
- Pozostałe przychody: telefony pracowników, zwrot ZUS za lata ubiegłe,wpł.za  
piloty,wpł.za ksero,wynagr.za pobór składek - 15 507,12 zł
- Amortyzacja środków trwałych od dotacji i darowizn otrzymanych przed  
1.07.2011 roku – 11 653 659,94 zł



- Wykonane świadczenia zdrowotne w 2014 roku nieopłacone przez POW NFZ – 372 512,94 zł
- Wystąpienie pokontrolne z POW NFZ za świadczenia wykonane w 2013 roku – 79 337,00 zł
- Wystąpienie pokontrolne z POW NFZ za świadczenia wykonane w 2012 roku – 13 728,46 zł

#### **G. Przychody finansowe 224 988,58 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 – 211 552,08 zł.

Różnice kursowe dodatnie – 13 436,50 zł.

#### ***Ogółem przychody w 2014 rok wyniosły – 107 346 451,25 zł***

B. Koszty działalności podstawowej w układzie rodzajowym stanowią kwotę - **97 877 960,41 zł** w tym:

- |  |                  |
|--|------------------|
| - zużycie materiałów i energii   | 39 270 285,56 zł |
| (w tym leki 32 405 821,55)   |                  |
| - usługi obce  | 11 970 142,95 zł |
| (w tym :umowy serwisowe ,transportowe ,pralnicze ,żywienie chorych, zakup procedur medycznych, remonty pomieszczeń szpitalnych ) |                  |
| - podatki i opłaty   | 156 036,80 zł    |
| ( opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości )  |                  |
| - wynagrodzenia  | 25 979 978,03 zł |
| - świadczenia na rzecz pracowników   | 5 285 982,75 zł  |
| - amortyzacja  | 14 548 108,06 zł |
| - pozostałe  | 667 426,26 zł    |
| ( ubezpieczenia majątku ,OC, PFRON, podróże służbowe )   |                  |

W leczeniu onkologicznym znaczącą pozycję stanowią koszty leków i cytostatyków na kwotę- 39 270,3 tys . zł (tj 40,12% ogólnych kosztów działalności podstawowej ). Koszty te kształtowały się następująco w poszczególnych latach :2011 rok – 30 056,9 tys. zł , 2012 rok- 28 285,2 tys. zł , 2013 rok- 27 495,7 tys. zł

Centrum prowadzi racjonalną 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- 2 188,3 tys. zł. Koszty te kształtowały się następująco w latach : 2010 rok – 1 288,2 tys. zł, 2011 rok - 1 433,9 tys. zł , 2012 rok - 1 728 ,6 tys. zł , 2013 rok-1 728 ,6 tys. zł ( wzrost 27,04% w stosunku do roku ubiegłego spowodowany jest znacznym wzrostem cen sprzętu jednorazowego ).

Znaczące są wydatki związane z serwisowaniem i konserwacją aparatury medycznej kwota – 6 137,3 tys.zł (w 2011 roku -3 641,9 tys. zł. w 2012 roku -5 297,9 tys. zł w 2013 roku -6 502,0 tys. zł., ) Wzrost tej grupy kosztów wynika z faktu, iż Centrum posiada specjalistyczny sprzęt medyczny wymagający podpisania umów serwisowych na bieżące przeglądy i naprawy(tomograf komputerowy, przyspieszacze wysokoenergetyczne , aparaty rentgenowskie oraz diagnostyczne, gammakamera ).

Od wielu lat najpoważniejszą pozycję w kosztach stanowią koszty osobowe kwota – 25 979,97 tys.zł ( w 2012 roku -25 234,5 tys. zł , w 2013 roku -25 207,7 tys. zł).

Ogółem koszty w Białostockim Centrum Onkologii, pomimo stosowania ograniczeń, ukształtowały się na poziomie – **104 525 193,73 zł**

Zasady rozliczeń w 2014 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 87 416,1 tys. zł . POW NFZ zapłacił za wykonane świadczenia zdrowotne kwotę – 87 043,6 tys. zł . Wartość świadczeń nieopłaconych przez POW NFZ stanowi kwota – 372,5 tys. zł. Centrum w miesiącu lutym 2015 roku utworzyło odpis aktualizacyjny w wysokości – 372,5 tys. zł na wykonanie świadczeń zdrowotnych ponad wartość podpisanych umów z POW NFZ w 2014 roku . Należności za wykonywane usługi zdrowotne spływają 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 2014 roku pozostały zobowiązania niewymagalne w wysokości – **4 467 535,52 - zł**, między innymi z tytułu:

-dostaw materiałów i usług	1 328 941,11 zł
- zobowiązań związanych z inwestycją	1 806 297,75 zł
- należnego podatku VAT do zapłaty	21 968,00 zł
- należnego podatku dochodowego do zapłaty	20 195,00 zł
- zabezpieczenia wykonania robót remontowych	29 825,00 zł
- składki PFRON	37 052,00 zł
- zaliczki otrzymanej na realizację projektu z UE	6 311,04 zł
- Zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	1 118 016,96 zł

Należności do 12 miesięcy wynoszą - **11 917 448,19 zł** między innymi:

a) należności od NFZ:	10 507 632,21zł
b) inne ZOZ	75 608,07,00 zł
c) sprzedaż usług medycznych (badania)	281 578,60zł
d) zaliczka z Funduszy Unijnych na realizację programu trans granicznego z Białorusią	6 311,04 zł
e) pożyczki udzielone pracownikom BCO	1 052 629,31 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 finansowego.

W 2014 roku hospitalizowano ogółem 8 335 pacjentów, stanowi to 46 247 osobodni. Wykorzystanie łóżek w 2014 roku 82,1% 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 2014 roku średni koszt pobytu pacjenta w Centrum wynosił 4945 zł ,a średni przychód 4 514 zł ( strata na leczonym pacjencie – 431 zł ) średni koszt osobodnia 845 zł zł. ,średni przychód z osobodnia 798zł (strat na osobodniu – 67 zł).

Na oddziałach koszty kształtują się następująco:

Oddział	Średni koszt leczonego	Średni koszt osobodnia
R I	15 167,00	1 024,00
R II	12 003,00	801,00
Ginekologia onk.	3 638,00	1040,00
Onkologia kliniczna	4 223,00	1094,00
Chirurgia onk. Blok operacyjny	4 929,00	641,00
Procedury radioterapia:		
- radykalna 2D	7 337,00	
- radykalna 3D	11 339,00	
- radykalna IMRT	14 403,00	
- paliatywna	2 797,00	
- brachyterapia	6 593,00	
- brachyterapia 3D	7 384,00	

Wyżej wymienione koszty jednostkowe wyliczone są na podstawie rzeczywistych kosztów

Przychody z NFZ w 2014 roku to:

Oddział	Przychód z leczonego	Osobodzeń płacony przez NFZ
R I i R II (bez procedur)	5 952,00	815,00
Chemioterapia	3 552,00	862,00
Ginekologia	3 377,00	899,00
Chirurgia	3 646,00	493,00
Procedury: radioterapia:		
- radykalna 2 D	7446,00	
- radykalna 3 D	11 475,00	
- radykalna IMRT	16 269,00	
- paliatywna	2 652,00	
- brachyterapia	6 120 ,00	
- brachyterapia 3 D	7 446,00	

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



W 2014 roku Przychodnia Onkologiczna wykonała 68 592 porad. POW NFZ zapłacił średnio za udzielone świadczenia zdrowotne w poradni onkologicznej kwotę – 94,00 zł. Średni koszty porady z pełną diagnostyką stanowią kwotę 126,00 zł. ( nie doszacowanie przez NFZ w jednej poradzie 32,00zł ).

Przedstawione sprawozdanie finansowe za okres od I-XII.2014 roku zamyka księgi rachunkowe zyskiem w wysokości – **2 727 082,52 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 organ zatwierdzający sprawozdanie (Urząd Marszałkowski ) wybiera podmiot uprawniony do badania. W roku bieżącym jest to firma : AUDYT spółka z o.o. ul. Ciepła 40 budynek B lok.308 (koszt badania sprawozdania finansowego brutto – 5 998,00 zł ).

**DYREKTOR**  
  
*dr n. med. Marzena Juczevska*

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
*Joanna Samostoj*