

# Notatka metodologiczna HCP/HCO

Wersja: 26 czerwca 2026 r.

## Bristol Myers Squibb Polska: Notatka metodologiczna dotycząca ujawniania informacji przez HCP/HCO w 2025 r.

Rok danych: 2025

Rok publikacji: 2026

### Wprowadzenie

Niniejsza nota metodologiczna wyjaśnia podejście firmy Bristol Myers Squibb (BMS) do przygotowania corocznego ujawnienia informacji o transferach wartości przez HCP/HCO (ToV) w okresie sprawozdawczym 2025 r. EFPIA wymaga od firm członkowskich opublikowania notatki podsumowującej stosowane metody (np. zasady uznawania, traktowanie umów wieloletnich, VAT i aspekty walutowe). Firma BMS publikuje tę notatkę wraz z jej ujawnieniem w celu poprawy przejrzystości, spójności i identyfikowalności na różnych rynkach.

## 1. Definicje

**1.1 Odbiorcy:** BMS dostosowuje się do zakresu EFPIA HCP/HCO i stosuje wszelkie dodatkowe definicje krajów, jeśli wymagają tego kodeksy krajowe

**HCP:** Każda osoba fizyczna, która w ramach działalności zawodowej może przepisywać, kupować, dostarczać, zalecać lub podawać lek na receptę i której główna praktyka lub główny adres służbowy znajduje się w Europie.

**HCO:** Każda osoba/podmiot prawny, taki jak szpital, klinika, fundacja, uniwersytet lub inna instytucja dydaktyczna lub stowarzyszenie naukowe (z wyjątkiem PO w ramach art. 21), których adres biznesowy, miejsce założenia lub główne miejsce prowadzenia działalności znajduje się w Europie lub za pośrednictwem którego jeden lub więcej HCP świadczy usługi.

### 1.2 Rodzaj ToV

- HCO / strona trzecia: Darowizny i granty; wkład w koszty związane z wydarzeniami (opłaty rejestracyjne; umowy sponsorskie z HCO/stronami trzecimi w celu zarządzania wydarzeniami; podróże i zakwaterowanie w dozwolonym zakresie); opłaty za usługi i konsultacje (opłaty wyszczególnione oddzielnie od powiązanych wydatków).

- HCP: Wkład w koszty związane z Wydarzeniami (rejestracja; podróż i zakwaterowanie); Opłaty za usługi i konsultacje (opłaty wyszczególnione oddzielnie od powiązanych wydatków).
- Badania i rozwój: ToV związane z badaniami nieklinicznymi, badaniami klinicznymi oraz prospektywnymi i retrospektywnymi badaniami nieinterwencyjnymi (NIS).

## **2. Zakres ujawnienia**

### **2.1 Zainteresowane produkty**

Ujawnienia dotyczą ToV dokonywanych w związku z lekami wydawanymi wyłącznie na receptę (POM) do stosowania u ludzi.

### **2.2 Zainteresowana firma**

Bristol Myers Squibb i podmioty stowarzyszone objęte zakresem. W przypadku, gdy BMS zakłada raportowanie dla przejętych podmiotów, przestrzegane są dotychczasowe umowy zgody; jeśli nie są jasne, powiązane ToV są ujawniane łącznie.

### **2.3 Wyłączone ToV**

Przedmioty użyteczności medycznej, posiłki, próbki medyczne i zwykłe zakupy/sprzedaż produktów leczniczych nie podlegają ujawnieniu.

### **2.4 Data ToV**

Sprawozdanie z ujawnienia ToV obejmuje transakcje finansowe, które mają datę płatności w okresie sprawozdawczym, oraz transakcje rzeczowe w oparciu o datę działania w okresie sprawozdawczym, który jest ujawniany.

### **2.5 Bezpośrednie ToV**

ToV dokonywane bezpośrednio przez BMS na rzecz Odbiorcy.

### **2.6 Pośrednie ToV**

ToV dokonywane w imieniu BMS lub za pośrednictwem strony trzeciej (np. PCO), w przypadku gdy Odbiorca jest znany/identyfikowalny.

### **2.7 ToV niepieniężne**

Świadczenia rzeczowe są uwzględniane (np. sponsoring rzeczowy) i kategoryzowane zgodnie z kategoriami EFPIA.

**2.8 ToV w przypadku częściowego uczestnictwa lub anulowania i zwrotu kosztów** disclosedowane są tylko ToV potwierdzone zgodnie z danymi przekazanymi HCP/HCO.

### **2.9 Działalność transgraniczna**

W przypadku przekazywania ToV poza krajem Odbiorcy, jest ono zgłaszane w kraju głównego adresu gabinetu Odbiorcy.

## **2.10 Badania i rozwój**

ToV związane z badaniami i rozwojem są ujawniane łącznie, z wyjątkiem potwierdzonych retrospektywnych badań nieinterwencyjnych, w których HCP są ujawniane indywidualnie w ramach opłaty za usługę, jeśli pozwala na to zgoda.

## **2.11 Dobrowolne ujawnienie**

Na niektórych rynkach firma BMS publikuje dodatkowe informacje (np. zakontraktowane usługi dla pacjentów, dziennikarzy lub społeczeństwa) łącznie zgodnie z lokalnymi wymogami.

# **3. Konkretnie kwestie**

## **3.1 Unikatowy identyfikator kraju**

Odbiorcy są identyfikowani według nazwy i kraju głównej praktyki. W przypadku, gdy krajowy niepowtarzalny identyfikator jest wymagany lokalnie, jest on używany zgodnie z lokalnym kodeksem i wymogami dotyczącymi prywatności.

## **3.2 Samodzielny HCP**

Płatności na rzecz samodzielnego pracownika służby zdrowia (podmiotu prawnego) są zazwyczaj ujawniane zgodnie z lokalnymi definicjami kodeksów.

## **3.3 Umowy wieloletnie**

ToV związane z umowami wieloletnimi podlegają tym samym zasadom, co inne ToV (patrz „Data ToV”).

## **3.4 Specyfika kraju**

Firma BMS przestrzega krajowych wytycznych dotyczących kodeksów i wymogów dotyczących publikacji; wszelkie odstępstwa od tej notatki są dokumentowane w lokalnych notatkach, jeśli jest to wymagane.

## **3.5 Kontrole jakości**

Wszystkie dane były prawidłowe w momencie publikacji; przed publikacją zastosowanie mają wewnętrzne zarządzanie, weryfikacja i zatwierdzenia (zgodnie ze standardowymi procedurami operacyjnymi BMS).

# **4. Podstawa prawna ochrony danych**

## **4.1 Gromadzenie zgody**

Jeśli wymaga tego kodeks krajowy lub prawo, BMS prosi Odbiorców o zgodę na ujawnienie danych. Jeśli zgoda nie zostanie udzielona lub wycofana, ToV są uwzględniane łącznie (w zależności od kategorii). W przypadku przejętych podmiotów BMS honoruje pierwotne warunki zgody; w przypadku niejasnego, zbiorczego ujawnienia.

## **4.2 Uzasadnione interesy**

Na niektórych rynkach BMS stosuje uzasadnione interesy jako podstawę prawną do przetwarzania danych ToV w celu ich ujawnienia. HCP są informowani i mogą skorzystać z prawa do sprzeciwu zgodnie z RODO i lokalnym prawem.

# **5. Formularz ujawnienia**

## **5.1 Data publikacji**

Publikacja jest zgodna z krajowymi harmonogramami kodeksu (zazwyczaj w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku).

## **5.2 Platforma ujawniania informacji**

Jeżeli istnieje centralna platforma krajowa, BMS ujawnia ją; w przeciwnym razie ujawnienia są publikowane na krajowej stronie internetowej BMS w specjalnej sekcji dotyczącej przejrzystości, z tą uwagą metodologiczną.

## **5.3 Język ujawniania**

Język jest określany przez kod krajowy; mogą być również dostarczane wersje angielskie.

# **6. Ujawnianie danych finansowych**

## **6.1 Waluta**

Zgłoszenia są składane w lokalnej walucie każdego kraju. Jeśli wymagana jest konwersja: w przypadku płatności finansowych stosuje się średnią dzienną stawkę FX w dniu płatności; w przypadku ToV związanych z interakcjami stosuje się średnią dzienną stawkę FX w dniu interakcji (data rozpoczęcia zdarzenia dla pośrednich ToV).

## **6.2 VAT wliczony lub wykluczony**

Tam, gdzie to możliwe, ToV są ujawniane bez VAT. Jeśli nie można oddzielić podatku VAT, mogą zostać ujawnione kwoty zawierające podatek VAT.

## **6.3 Zasady obliczania**

Opłaty są ujawniane oddzielnie od powiązanych wydatków, zgodnie z wymogami.

# **7. Dodatkowe informacje**

Publikacje naukowe: Gdy BMS finansuje usługi medyczne w zakresie pisania/redagowania dla autorów zewnętrznych, jest to traktowane jako materialne ToV. W przypadku powiązania z badaniami i rozwojem wartość jest ujawniana w

ramach badań i rozwoju; w przeciwnym razie ujawniana indywidualnie w ramach opłat za usługi i konsultacje, w zależności od przypadku.