



Białostockie
Centrum
Onkologii

BIAŁOSTOCKIE CENTRUM ONKOLOGII

im. Marii Skłodowskiej-Curie w Białymstoku
ul. Ogrodowa 12, 15-027 Białystok
tel.: 85 664 67 11 (centrala), 85 664 68 00 (sekretariat)
fax: 85 743 59 13
NIP: 966-13-30-466
REGON: 050657379
KRS : 0000002253
www.onkologia.bialystok.pl
e-mail: bco@onkologia.bialystok.pl

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Białostockie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie w Białymstoku
ul. Ogrodowa 12, 15 – 027 Białystok

REGON: 050657379

NIP: 966-13-30-466

Na mocy Uchwały nr XLIX/448/18 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 28.05.2018 r. (Załącznik do Uchwały nr XXIV/290/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 21.12.2012 r. w sprawie nadania statutu Białostockiemu Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie w Białymstoku) Szpital udziela stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne.

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawach, przepisach odrębnych lub umowach cywilnoprawnych.

3. Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ul. Mickiewicza 103

Numer KRS: 0000002253

4. Czas trwania jednostki:

Z dniem 13.09.1993 r. wpisem do Księgi Rejestrowej utworzono Regionalny Ośrodek Onkologiczny im. Marii Skłodowskiej – Curie, w 1998 r. Regionalny Ośrodek Onkologiczny przekształcono w Białostocki Ośrodek Onkologiczny im. Marii Skłodowskiej – Curie, 09.12.2003 r. powstało Białostockie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie w Białymstoku.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

6. Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej przewidzieć się przyszłości. Kierownik jednostki jest świadomy obecnej sytuacji epidemiologicznej COVID-19 oraz ryzyk i zagrożeń, jakie mogą wpływać na działalność. W granicach możliwości jednostki podejmowane są konieczne działania zapobiegające zniszczeniu się ryzyk, co uzasadnia przyjęcie założenia o kontynuacji działalności przez Białostockie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie w Białymstoku.

7. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

7.1. Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę.

Rokiem obrotowym dla Białostockiego Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie w Białymstoku jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do 20-go dnia następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w Zarządzeniu Dyrektora Nr 123/A/2018 z dnia 31.12.2018 r.

7.2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz ustalania wyniku finansowego.

Zarządzeniem Dyrektora Nr 123/2018 z dnia 31.12.2018 r. wprowadzono Politykę Rachunkowości obowiązującą od 01.01.2019 r. Utraciło moc zarządzenie nr 2/2006 z dnia 30.12.2005 r. z późn. zmianami. Zarządzeniem Dyrektora Nr 74/2019 z dnia 31.12.2019 r. wprowadzono zmiany w Polityce Rachunkowości w §1 pkt 9 w następującym brzmieniu: *„W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgową podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też ma być ujęta z wynikiem lat ubiegłych, decyduje następujący poziom istotności:*

- dla zdarzeń mających wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży netto – na poziomie 2,0% rocznych obrotów,

- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **2 %**.

Za poziom istotności uważa się, **wyrażony procentowo** wpływ danego zdarzenia na zmianę wielkości przychodów ze sprzedaży netto lub sumy bilansowej”.

Przed zmianą poziom istotności określony był w wysokości:

- „dla zdarzeń mających wpływ na wielkość **przychodów ze sprzedaży netto** – na poziomie **1,0% rocznych obrotów**,

- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **2,0%**”.

Podniesiono zatem próg istotności dla zdarzeń mających wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży netto o 1,0% rocznych obrotów.

Powyższe zmiany nie mają jednak wpływu na porównywalność danych w badanym okresie.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania – według:

- a) ceny nabycia
- b) kosztów wytworzenia
- c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)

- pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika; wartość początkową powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz, przy uwzględnieniu zasady istotności, leki i materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a niezużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury przeprowadzanego zgodnie z instrukcją w sprawie inwentaryzacji.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, natomiast na dzień powstania w wartości nominalnej.

W celu wyceny należności na dzień bilansowy (ustalenia ich wartości realnej) jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności według następujących zasad:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem – zgłoszonymi likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) należności od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości, a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowane przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej – nie jest możliwe – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności,
- d) należności przeterminowane na dzień bilansowy powyżej 91 dni – 100% wartości.

Odpisy aktualizujące należności od dłużników wyżej niewymienionych, a których płynność finansowa budzi zastrzeżenia i ich sytuacja finansowa jest znana na bieżąco, dokonywane są w oparciu o każdorazową analizę sytuacji płatniczej odbiorcy po uzyskaniu od niego stosownych informacji. Wysokość odpisów aktualizujących ustalana jest odrębnie dla każdego z odbiorców w oparciu o ich szczegółową analizę, a także gdy nie ma pewności kontynuacji działalności dłużnika w dotychczasowym zakresie.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy:

- a) w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań,
- b) jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.

Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

W przypadku kredytów kwota wymagająca zapłaty to kwota zobowiązania z tytułu kredytu wraz z należnymi - na dzień dokonania wyceny - odsetkami. Należne odsetki od kredytów, których termin płatności przypada w roku następującym po dniu bilansowym, prezentuje się w informacji dodatkowej.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutem jednostki.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Wycena aktywów i pasywów w walutach obcych – wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Metoda i stawka odpisów umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ustalana jest z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z art. 32 i 33 ustawy o rachunkowości oraz art. 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej sfinansowane dotacją lub otrzymane nieodpłatnie mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

7.3. Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach.

W bilansie pełnym wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią – uwzględnia się wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jednostki. Rachunek przepływów pieniężnych obejmuje informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Białystok, dnia 22.03.2021 r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Białostockie Centrum Onkologii

Agnieszka Korotkiewicz
.....

Główny księgowy

DYREKTOR
Białostockie Centrum Onkologii

Magdalena Jędrzejewska
.....

Dyrektor jednostki

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2019 r.		PASYWA	
	1	2	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	155 281 525,84	156 846 629,67	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	91 937 344,13
I. Wartości niematerialne i prawne	1 235 188,97	76 118,11	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	75 544 895,84
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 042 874,51
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	1 235 188,97	76 118,11	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	154 046 336,87	156 770 511,56	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
1 Środki trwałe	151 304 140,29	146 553 469,33	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 449 568,57	4 449 568,57	- utworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 301 844,92	111 556 327,26	- na udziały (akcje) własne	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 223 501,80	2 783 581,99	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 044 703,10
d) Środki transportu	130 254,47	176 295,67	VI. Zysk (strata) netto	6 304 870,68
e) Inne środki trwałe	23 198 970,53	27 587 695,84	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
2 Środki trwałe w budowie	2 742 196,58	10 217 042,23	IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	121 884 176,52
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	9 816 821,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 679 221,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- długoterminowe	8 152 008,00
3 Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 527 213,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	137 600,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowe	137 600,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) Zobowiązania wekslowe	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) Inne	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 274 313,46
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
c) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji obligacji	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) Inne	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
d) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) Inne	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	14 572 698,36
B. AKTYWA OBROTOWE	58 539 994,81	46 794 964,81	a) Kredyty i pożyczki	0,00
I. Zapasy	6 902 415,86	3 978 422,21	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
1 Materiały	6 902 415,86	3 957 434,56	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	14 076 986,41
4 Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00
5 Zaliczki na dostawy	0,00	20 987,65	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	27 176 934,72	16 607 101,54	f) Zobowiązania wekslowe	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	104 218,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) Inne	391 493,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	701 615,10
b) Z tytułu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	96 793 042,06
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	96 793 042,06
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	81 896 306,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	14 896 735,29
b) Inne	0,00	0,00		
3 Należności od pozostałych jednostek	27 176 934,72	16 607 101,54		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	26 530 046,76	15 973 800,66		
- do 12 miesięcy	26 530 046,76	15 973 800,66		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 672,00	169,10		
c) Inne	588 215,96	633 131,78		
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 286 382,43	26 037 762,50		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 286 382,43	26 037 762,50		
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
- 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) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- 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		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 286 382,43	26 037 762,50		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 286 382,43	26 037 762,50		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174 261,80	171 678,56		
C. NALĘŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00		
Suma aktywów	213 821 520,65	203 641 594,48	Suma pasywów	213 821 520,65

Białystok, dnia 23.03.2021 r.

Sprzedaż (Kos): Katarzyna Maciejewska

Białostockie Centrum Onkologii

Agnieszka Lipińska
Główny Księgowy

Dyrektor
Białostockie Centrum Onkologii

Halena Janina Borkowska
Dyrektor

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

w zł.

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
1	2	3
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	165 407 359,26	141 553 403,49
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług), w tym:	165 114 408,23	142 287 652,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-505 632,00	-1 693 698,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	798 583,03	959 449,42
B. Koszty działalności operacyjnej	182 021 991,99	154 490 270,10
I. Amortyzacja	17 951 508,41	16 308 218,83
II. Zużycie materiałów i energii	77 459 201,71	62 231 714,23
III. Usługi obce	30 459 001,20	26 409 591,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	666 294,78	709 467,20
- w tym: podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	45 816 344,25	40 103 437,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 430 956,18	8 559 100,36
- w tym: świadczenia emerytalne	3 964 458,70	3 555 390,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238 685,46	168 739,74
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 614 632,73	-12 936 866,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 643 284,38	22 742 906,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 149,02	4 000,00
II. Dotacje	14 618 416,85	14 143 160,95
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	11 022 718,51	8 595 745,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 836 713,91	4 342 536,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 836 713,91	4 342 536,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 191 937,74	5 463 503,40
G. Przychody finansowe	181 462,17	293 648,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od pozostałych jednostek, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki w tym:	171 887,81	292 407,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	9 574,36	1 241,18
H. Koszty finansowe	1 201,23	3 317,24
I. Odsetki, w tym:	843,69	22,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	357,54	3 295,24
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	6 372 198,68	5 753 834,60
J. Podatek dochodowy	67 328,00	155 889,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 304 870,68	5 597 945,60

Białystok, dn. 22.03.2021 r.

Sporządził(a): Katarzyna Maciorowska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Białostockie Centrum Onkologii

podpis i pieczęć
Agnieszka Borkiewicz
Główny Księgowy

DYREKTOR
Białostockie Centrum Onkologii
Magdalena Jędrzejewska

podpis i pieczęć
Dyrektora

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	83 587 770,35	77 989 824,75
	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	85 632 473,45	77 989 824,75
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	75 544 895,84	75 544 895,84
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydatki na emisję akcji		
	- zwiększenia z tytułu podziału przedsiębiorstwa - przejęcie działalności dystrybucyjnej/obrotowej		
	- Przyjęcia w nieodpłatne		
	- użytkowanie środków trwałych od organu założycielskiego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	75 544 895,84	75 544 895,84
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 444 928,91	1 743 247,80
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 597 945,60	701 681,11
a	zwiększenie (z tytułu)	5 597 945,60	701 681,11
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
	- z podziału zysku (ustawowo)	5 597 945,60	701 681,11
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- zwiększenia z tytułu podziału przedsiębiorstwa - przyjęcie działalności dystrybucyjnej/obrotowej		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na wypłatę dywidendy		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 042 874,51	2 444 928,91
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 597 945,60	701 681,11
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 597 945,60	7 808 898,47
	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	2 044 703,10	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 642 648,70	7 808 898,47
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
b	zmniejszenie (z tytułu)	5 597 945,60	7 808 898,47
	- pokrycie straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	7 107 217,36
	- przekazanie na kapitał zapasowy	5 597 945,60	701 681,11
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 044 703,10	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	(7 107 217,36)
	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(7 107 217,36)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 107 217,36
	- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	7 107 217,36
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 044 703,10	0,00
6	Wynik netto	6 304 870,68	5 597 945,60
a	zysk netto	6 304 870,68	5 597 945,60
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	91 937 344,13	83 587 770,35
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Białystok, dn. 22.03.2021 r.

Sporządził(a): Marta Backiel

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Białostockiego Centrum Onkologii

Agnielwa Karpiakiewicz
podpis i pieczęć
Główny Księgowy

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
Agnielwa Karpiakiewicz

podpis i pieczęć
Dyrektora

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	6 304 870,68	5 597 945,60
II.	Korekty razem	-4 617 948,15	6 972 469,38
1.	Amortyzacja	17 951 508,41	16 308 218,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-171 386,45	-292 407,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 149,02	-2 427,49
5.	Zmiana stanu rezerw	-273 344,50	-738 302,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 923 993,65	-156 125,79
7.	Zmiana stanu należności	-10 569 833,18	8 512 225,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 484 962,80	-2 758 256,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 158 406,01	-13 900 464,34
10.	Inne korekty	2 044 693,45	8,69
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 686 922,53	12 570 414,98
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	173 535,47	296 407,26
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 149,02	4 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	171 386,45	292 407,26
3 a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3 b.	w pozostałych jednostkach	171 386,45	292 407,26
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	171 386,45	292 407,26
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	17 185 173,72	21 894 397,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 185 173,72	21 894 397,27
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3 a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3 b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 011 638,25	-21 597 990,01
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	13 573 335,65	17 813 938,58
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe (dotacje)	13 573 335,65	17 813 938,58
5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 573 335,65	17 813 938,58
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 751 380,07	8 786 363,55
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 751 380,07	8 786 363,55
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 961,81	356,12
F.	Środki pieniężne na początek okresu	26 037 762,50	17 251 398,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	24 286 382,43	26 037 762,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	113 399,14	39 278,40

Białystok, dn. 22.03.2021 r.

Sporządził(a): Marta Backiel

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Białostockiego Centrum Onkologii

Agnieszka Kowalikiewicz...
podpis i pieczęć
Główny Księgowy

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii

.....
podpis i pieczęć
Dyrektora

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe niskocenne	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	4 449 568,57	143 121 506,06	10 163 115,03	230 205,98	140 331 544,50	10 217 042,23	6 684 717,23	0,00	315 197 699,60
2	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	12 972 753,51	1 727 529,70	0,00	6 544 429,47	18 785 087,29	1 306 860,65	0,00	41 336 660,62
-	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	12 864 267,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 864 267,51
-	zakup	0,00	108 486,00	1 727 529,70	0,00	6 544 429,47	18 785 087,29	1 298 531,69	0,00	28 464 064,15
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 328,96	0,00	8 328,96
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	47 761,39	0,00	1 423 941,02	26 259 932,94	184 791,61	0,00	27 916 426,96
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	14 296,00	0,00	2 986,56	0,00	17 282,56
-	likwidacja	0,00	0,00	47 761,39	0,00	1 409 645,02	0,00	181 805,05	0,00	1 639 211,46
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 259 932,94	0,00	0,00	26 259 932,94

4	Wartość brutto stan na koniec okresu	4 449 568,57	156 094 259,57	11 842 883,34	230 205,98	145 452 032,95	2 742 196,58	7 806 786,27	0,00	328 617 933,26
5	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	31 565 178,80	7 379 533,04	53 910,31	112 743 848,66	-	6 684 717,23	-	158 427 188,04
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	4 227 235,85	1 287 609,89	46 041,20	10 933 154,78	-	1 306 860,65	-	17 800 902,37
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	4 227 235,85	1 287 609,89	46 041,20	10 933 154,78	-	1 306 860,65	-	17 800 902,37
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	0,00	859 135,13	703 455,98	46 041,20	475 875,30	-	997 863,34	-	3 082 370,95
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	0,00	3 368 100,72	584 153,91	0,00	10 457 279,48	-	308 997,31	-	14 718 531,42
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	47 761,39	0,00	1 423 941,02	-	184 791,61	-	1 656 494,02
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	14 296,00	-	2 986,56	-	17 282,56
-	likwidacja	0,00	0,00	47 761,39	0,00	1 409 645,02	-	181 805,05	-	1 639 211,46
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	35 792 414,65	8 619 381,54	99 951,51	122 253 062,42	-	7 806 786,27	-	174 571 596,39
9	Wartość netto stan na koniec okresu	4 449 568,57	120 301 844,92	3 223 501,80	130 254,47	23 198 970,53	2 742 196,58	0,00	0,00	154 046 336,87
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	22,05%	72,61%	23,42%	80,34%	0,00%	100,00%	-	50,87%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	22,93%	72,78%	43,42%	84,05%	0,00%	100,00%	-	52,43%

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne niskocenne	Zaliczki na Wnnp	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	2 644 998,01	437 179,75	0,00	3 082 177,76
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	1 313 706,42	8 364,00	0,00	1 322 070,42
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z zakupu	0,00	0,00	1 313 706,42	8 364,00	0,00	1 322 070,42
-	nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	ulepszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	0,00	0,00	3 958 704,43	445 543,75	0,00	4 404 248,18
5	Umorzenie stan na początek okresu	0,00	0,00	2 568 879,90	437 179,75	-	3 006 059,65
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	154 635,56	8 364,00	-	162 999,56
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	0,00	154 635,56	8 364,00	-	162 999,56
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	0,00	0,00	43 765,72	8 364,00	-	52 129,72
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	0,00	0,00	110 869,84	0,00	-	110 869,84
-	nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00

-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
-	nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	0,00	0,00	2 723 515,46	445 543,75	0,00	0,00	-	3 169 059,21
9	Wartość bilansowa (4-8)	0,00	0,00	1 235 188,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 188,97
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	0,00%	97,12%	100,00%	0,00%	0,00%	-	97,12%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	0,00%	68,80%	100,00%	0,00%	0,00%	-	68,80%

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
Działka 359/6 – pow. 11423 m2	2 063 555,45	0,00	0,00	2 063 555,45
Działka 359/4 – pow. 755 m2	136 331,97	0,00	0,00	136 331,97
Działka 360/1 – pow. 161 m2	29 065,00	0,00	0,00	29 065,00
Działka 359/5 – pow. 9363 m2	1 690 697,03	0,00	0,00	1 690 697,03
Działka 369/3 – pow. 5979 m2	529 919,12	0,00	0,00	529 919,12
Wartość	4 449 568,57	0,00	0,00	4 449 568,57

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
Umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowy dzierżawy	2 001 840,81	462 345,00	129 600,00	2 334 585,81
Umowy użyczenia	369 228,25	581 437,29	0,00	950 665,54
Inne umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	2 371 069,06	1 043 782,29	129 600,00	3 285 251,35

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
1	Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	14,99	0,00	14,99	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	0,00	14,99	0,00	14,99	0,00
b)	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	14,99	0,00	14,99	0,00

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) założycielski
1	Stan na początek roku obrotowego	75 544 895,84
2	Zwiększenia:	0,00
	a) z zysku	0,00
	b) z dotacji	0,00
	c) śr.trwałe otrzym.od org.założycielskiego	0,00
	d) inne	0,00
3	e) grunty	0,00
	Zmniejszenia:	0,00
	a) pokrycie strat	0,00
	b) przekazanie nieodpłatnie	0,00
	c) umorz.śr.trw.od org.założycielskiego	0,00
d) inne	0,00	
4	Stan na koniec roku obrotowego	75 544 895,84

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1	Stan na początek roku obrotowego	2 444 928,91
2	Zwiększenia:	0,00
	a) z zysku	5 597 945,60
	b) z dotacji	0,00
	c) śr.trwałe otrzym.od org.założycielskiego	0,00
	d) inne	0,00
3	Zmniejszenia:	0,00
	a) pokrycie strat	0,00
	b) przekazanie nieodpłatnie	0,00
	c) umorz.śr.trw.od org.założycielskiego	0,00
	d) inne	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	8 042 874,51

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Korekta zysku netto za 2019 r. wynosi 2 044 703,10 zł.

Kwotę 2 044 703,10 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

Zysk netto za 2020 r. wyniósł 6 304 870,68 zł.

Kwotę 6 304 870,68 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan na początek 2020 r. – 9 763 589,00 zł.

W ciągu roku utworzono rezerwy na kwotę 505 632,00 zł, w tym 505 632,00 zł na odprawy i gratyfikacje. Wykorzystano rezerwy na toczące się postępowania sądowe w kwocie 452 400,00 zł (wyplacono zasądzony zwrot zatrzymanej przez POLBUD S.A. kaucji gwarancyjnej oparty na solidarnej odpowiedzialności inwestora (BCO) za długi generalnego wykonawcy (POLBUD S.A.) wobec podwykonawców - Usł.Rem.-Bud.K.Malinowski, Pedrobud, Sentima). Po aktualizacji informacji dotyczących prawdopodobnych zobowiązań wynikających z toczących się postępowań sądowych nie dokonano naliczenia rezerw.

Stan na koniec 2020 r. – 9 816 821,00 zł.

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

Nie dotyczy

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
I.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	174 261,80	171 678,56
1	Ubezpieczenia majątkowe i OC (640-01-**)	143 691,00	136 675,00
2	Koszty poniesione na pacjentów na przełomie roku (640-04-01)	30 570,80	35 003,56
II.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	96 793 042,06	97 375 529,18
1	Dotacje na zakup/wytworzenie środków trwałych, WNiP; darowizny oraz nieodpłatne otrzymania środków trwałych, WNiP (845-01-**, 845-02-**)	96 546 554,78	97 375 529,18
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów NFZ – faktury wystawione w 2020 r. dot. 2021 r. (845-00-02)	246 487,28	0,00

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
I.	Ogółem rezerwy, w tym:	9 816 821,00	9 763 589,00
1	Rezerwa na odprawy i gratyfikacje, w tym:	9 679 221,00	9 173 589,00
-	długoterminowa (645-01)	8 152 008,00	7 730 838,00
-	krótkoterminowa (645-02)	1 527 213,00	1 442 751,00
2	Rezerwa na sprawy sądowe, w tym:	137 600,00	590 000,00
-	długoterminowa (840-01)	137 600,00	590 000,00

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 274 313,46	12 914 705,95
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 572 698,36	12 242 295,77
3.	Fundusze specjalne	701 615,10	672 410,18
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Należności krótkoterminowe	27 176 934,72	16 607 101,54
1.	Należności od pozostałych jednostek	27 176 934,72	16 607 101,54

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2008 r. poz. 2386 i 2243).

Brak środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na 31.12.2020 r.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj	Eksport	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Usługi	165 114 408,23	0,00	165 114 408,23	142 287 652,07
w tym: NFZ	161 585 643,63	0,00	161 585 643,63	138 610 978,71
Zmiana stanu produktów	-505 632,00	0,00	-505 632,00	-1 693 698,00
Towary	798 583,03	0,00	798 583,03	959 449,42
Ogółem	165 407 359,26	0,00	165 407 359,26	141 553 403,49

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dla jednostek które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym).

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Zużycie materiałów i energii	77 459 201,71	62 231 714,23
2	Usługi obce	30 459 001,20	26 409 591,84
3	Wynagrodzenia	45 816 344,25	40 103 437,90
4	Świadczenia na rzecz pracowników	9 430 956,18	8 559 100,36
5	Amortyzacja	17 951 508,41	16 308 218,83
6	Podatki i opłaty	666 294,78	709 467,20
7	Pozostałe koszty	238 685,46	168 739,74
	Ogółem	182 021 991,99	154 490 270,10

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem /stratą) brutto.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	art.
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych		191 248 157,31	
Przychody wyłączone z opodatkowania		26 477 763,70	
-	Dotacje i darowizny	14 618 416,85	art.12 ust.4 pkt 14
-	Rozwiązanie rezerw wcześniej zaliczonych do kup	0,00	
-	Różnice kursowe bilansowe na 31.12	23 378,17	art.15a ust. 1
-	Noty nieopłacone w 2020 r.	95 496,95	art. 12 ust. 3e
-	nadlimity, korekty	10 739 919,21	art. 12 ust. 3e, 3j
-	Darowizny COVID-19 do 30.09.2020 r.	1 000 552,52	art. 38s
Przychody włączone do opodatkowania		13 819 822,93	
+	wyłączone z przychodów w 2019 r.	0,00	inne
+	przychody ujęte w księgach 2021 r. a dotyczące 2020 r.	246 487,28	art. 12 ust 3j
+	Dotacje na zakup środków trwałych	13 573 335,65	art. 12 ust 1 pkt 1
Przychody podatkowe		178 590 216,54	

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	art.
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych		184 875 958,63	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		16 697 541,25	
-	Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacjami, środkami UE i otrzymanymi nieodpłatnie	14 618 416,85	art. 16 ust. 1 pkt 63
-	Odsetki budżetowe	682,27	art. 16 ust. 1 pkt 21
-	Kary umowne	19 292,22	art. 16 ust. 1 pkt 22
-	Kary umowne, koszty sądowe odsetki	0,00	art. 16 ust. 1 pkt 22
-	PFRON	334 136,00	art. 16 ust. 1 pkt 36
-	Rezerwy pracownicze	505 632,00	art. 16 ust. 1 pkt 27
-	Koszty poniesione w 2020 r., a rozliczone z NFZ w 2021 r.	0,00	
-	Rezerwy dotyczące prawdopodobnych przyszłych zobowiązań związanych z postępowaniami sądowymi	0,00	
-	Aktualizacja należności	14,99	art. 16 ust. 1 pkt 38a
-	Naliczone i nieopłacone w 2019 r. odsetki	0,00	
-	Odsetki od zwróconej dotacji	0,00	pozostałe
-	Różnice kursowe bilansowe na 31.12	12 195,76	art. 15a ust. 1
-	Odszkodowania	0,00	pozostałe
-	wydatki sfinansowane z dotacji jst nie będące KUP	1 207 171,16	art. 16 ust 1 pkt 58
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu		0,00	
+	Koszty poniesione w 2019 r., a rozliczone z NFZ w 2020 r.	0,00	
Koszty uzyskania przychodu		168 178 417,38	

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
-	Przychód podatkowy	178 590 216,54
-	Koszty uzyskania przychodu	168 178 417,38
-	Dochód podatkowy (strata)	10 411 799,16
-	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku art.17.1.47 (-)	1 207 171,16
-	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku art.17.1.21 (-)	13 573 335,65
-	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku art. 17 ust. 1 pkt 4	0,00
-	Darowizny do odliczenia (-)	0,00
-	Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	0,00
+	różnica w celu wykazania podstawy opodatkowania dot. wydatków niestatutowych	4 723 067,89
-	Dochód do opodatkowania	354 360,24
-	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
-	Podstawa opodatkowania	354 360,00
-	Podatek dochodowy wg stawki 19%	67 328,00
-	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	0,00
-	Podatek dochodowy wykazany w RZiS	67 328,00
-	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
-	Zysk brutto	6 372 198,68
-	Zysk netto	6 304 870,68

Dochód podatkowy za 2020 rok wynosi 10 411 799,16 zł. W 2020 r. wydatki na cele niestatutowe wynosiły 354 360,24 zł. Od kwoty tej naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 67 328,00 zł.

Do kosztów niezwiązanych z działalnością statutową w 2020 r. zalicza się:

Lp.	Tytuł kosztów	Kwota
1	PFRON	334 136,00
2	Koszty egzekucji	0,00
3	Koszty sądowe opłacone	0,00
4	Kary NFZ	19 292,22
5	Kary umowne, odsetki	932,02
6	Odszkodowania	0,00
	Razem:	354 360,24

- 7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy

- 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy

- 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Nie dotyczy

- 10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy

- 11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Nie dotyczy

- 12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Nie dotyczy

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.

- 1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Do wyceny pozycji bilansu i RZiS przyjęto średni kurs walut ogłoszonych przez NBP na dzień 31.12.2020 r. (Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31).

Euro 1 EUR = 4,6148 PLN

Dolar amerykański 1 USD = 3,7584 PLN

Wycena walut dotyczy następujących pozycji bilansu:

B. AKTYWA OBROTOWE II. Należności krótkoterminowe 3 Należności od pozostałych jednostek a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: - do 12 miesięcy

Konto 201** - Należności.

B. AKTYWA OBROTOWE III. Inwestycje krótkoterminowe 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Konto 131** - Rachunki bankowe w walutach obcych.

IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Zysk (strata) netto	6 304 870,68
II.	Korekty razem	-4 617 948,15
1.	Amortyzacja	17 951 508,41
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-171 386,45
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 149,02
5.	Zmiana stanu rezerw	-273 344,50
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 923 993,65
7.	Zmiana stanu należności	-10 569 833,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 484 962,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 158 406,01
10.	Inne korekty	2 044 693,45
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 686 922,53
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Wpływy	173 535,47
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 149,02
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	171 386,45
3.a	w jednostkach powiązanych	0,00
3 b.	w pozostałych jednostkach	171 386,45
	- zbycie aktywów finansowych	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
	- odsetki	171 386,45
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II.	Wydatki	17 185 173,72

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 185 173,72
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00
3 a.	w jednostkach powiązanych	0,00
3 b.	w pozostałych jednostkach	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 011 638,25
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Wpływy	13 573 335,65
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4.	Inne wpływy finansowe (dotacje)	13 573 335,65
5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący	0,00
II.	Wydatki	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8.	Odsetki	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 573 335,65
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 751 380,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 751 380,07
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 961,81
F.	Środki pieniężne na początek okresu	26 037 762,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	24 286 382,43
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	113 399,14

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2020 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2019 r.
Pracownicy ogółem z tego:	696,64	646,29
- lekarze	66,55	68,76
- pielęgniarki i położne	226,07	209,11
- personel wyższy	59,01	46,88
- personel średni	147,47	135,91
- personel niższy i obsługa	122,4	114,18
- pracownicy administracyjno-biurowi	75,14	71,45

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie należne za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach za 2020 rok: zryczałtowana umowna kwota netto wynosi 9.000,00 zł + podatek VAT według 23% stawki, tj. 2.070,00 zł. Całkowita cena brutto 11.070,00 zł.

VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nie dotyczy

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

W sierpniu i wrześniu 2020 r. otrzymano zapłatę z NFZ za wykonania ponadlimitowe świadczeń za rok 2019 w kwocie 2 044 703,10 zł. Zdarzenie odniesiono na wynik finansowy jako korekta lat ubiegłych.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Zarządzeniem Dyrektora Nr 74/2019 z dnia 31.12.2019 r. wprowadzono zmiany w Polityce Rachunkowości w §1 pkt 9 w następującym brzmieniu: „*W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgowa podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też ma być ujęta z wynikiem lat ubiegłych, decyduje następujący poziom istotności:*

- dla zdarzeń mających wpływ na wielkość **przychodów ze sprzedaży netto** – na poziomie **2,0 %** rocznych obrotów,

- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **2 %**.

Za poziom istotności uważa się, **wyrażony procentowo** wpływ danego zdarzenia na zmianę wielkości przychodów ze sprzedaży netto lub sumy bilansowej”.

Przed zmianą poziom istotności określony był w wysokości:

- „dla zdarzeń mających wpływ na wielkość **przychodów ze sprzedaży netto** – na poziomie **1,0 %** rocznych obrotów,

- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **2,0 %**”.

Podniesiono zatem próg istotności dla zdarzeń mających wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży netto o 1,0% rocznych obrotów.

Powyższe zmiany nie mają jednak wpływu na porównywalność danych w badanym okresie.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane są porównywalne.

VII. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad grup kapitalowych.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy

- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nie dotyczy

- 4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

- 1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.**

Nie dotyczy

IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

- 1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.**

Kierownik jednostki jest świadomy obecnej sytuacji epidemiologicznej COVID-19 oraz ryzyk i zagrożeń, jakie mogą wpływać na działalność. W granicach możliwości jednostki podejmowane są konieczne działania zapobiegające ziszczeniu się ryzyk, co uzasadnia

przyjęcie założenia o kontynuacji działalności przez Białostockie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie w Białymstoku. Działalność statutowa Szpitala w 2021 roku będzie kontynuowana.

X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

- 1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy

Białystok, dnia 22.03.2021 r.

Główny Księgowy:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Białostockiego Centrum Onkologii

Agnieszka Korotkiewicz

Dyrektor jednostki:

DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
Magdalena Joanna Borkowska

