

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

1. Objasnienia 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.

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|--------------|
| | A.I.1 | A.I.2. | A.I.3. | A.I.4. | A.I. |
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 8 714 961,39 | 0,00 | 8 714 961,39 |
| Zwiększenia - zakupy | | | 1 049,00 | | 1 049,00 |
| Zwiększenia-aparatura specjalna | | | 8 483,93 | | 8 483,93 |
| Przemieszczenia | | | | | |
| Zmniejszenia - likwidacja tytułów nieaktualnych | | | | | |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 8 724 494,32 | 0,00 | 8 724 494,32 |
| Skumulowane umorzenie na początek okresu | | | 7 936 304,34 | | 7 936 304,34 |
| Amortyzacja za okres | | | 231 657,12 | | 231 657,12 |
| Zwiększenia - aparatura specjalna | | | 8 483,93 | | 8 483,93 |
| Zmniejszenia | | | | | |
| Skumulowane umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 8 176 445,39 | 0,00 | 8 176 445,39 |
| Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 778 657,05 | 0,00 | 778 657,05 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 548 048,93 | 0,00 | 548 048,93 |

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych, wartość początkową i umorzenie przedstawiono w załączniku nr 1.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie dotyczy.

- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Nie dotyczy.

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto – wieś Strzyżyna w Gminie Grabów n/Pilicą

| Grunty | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m2) | 17 300,00 | - | - | 17 300,00 |
| Wartość brutto (w zł) | 34 600,00 | - | - | 34 600,00 |

Grunty użytkowane wieczysto – Warszawa, ul. Sobieskiego 9

| Grunty | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m2) | 90 569,00 | - | - | 90 569,00 |
| Wartość brutto (w zł) | 44 379 000,00 | - | - | 44 379 000,00 |

Grunty użytkowane wieczysto – Warszawa, ul. Goplańska 44

| Grunty | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m2) | 374,00 | - | - | 374,00 |
| Wartość brutto (w zł) | 177 041,00 | - | - | 171 041,00 |

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

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Grunty | - | - | - | - |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 361 167,20 | 0,00 | 0,00 | 1 361 167,20 |
| Środki transportu | - | - | - | - |
| Inne środki trwałe | - | - | - | - |
| Razem | 1 361 167,20 | 0,00 | 0,00 | 1 361 167,20 |

[Signature]

- 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.

Instytut nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

Należności i ich aktualizacja

| Grupa należności | Odpisy aktualizujące należności | | | | | Należności brutto na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-------------|---------------|---------------------------|--|---|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 237 984,21 | 93 575,68 | 172 753,57 | 63 931,32 | 94 875,00 | 12.675.602,11 |

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

Nie dotyczy.

- 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.

Nie dotyczy.

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

Strata netto za okres obrotowy wyniosła 1 669 291,65 zł i zostanie pokryta z funduszu rezerwowego utworzonego z zysku lat przyszłych.

Proponowany sposób pokrycia straty

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|----------------|
| 1. Strata netto za rok obrotowy 2017 | -1 669 291,65 |
| 2. Nierozliczona strata z lat ubiegłych | -33 865 372,79 |
| 3. Korekta znaczącego błędu | 1 009 499,86 |
| 4. Razem do pokrycia | -34 525 164,58 |
| 5. Proponowane źródła pokrycia - fundusz własny | 7 294,72 |
| 6. Niepokryta strata (poz. 4-5) | -34 517 869,86 |

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

Rezerwy i ich wykorzystanie

| Lp | Rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia (odpisy) | Wykorzystanie | Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | Stan na koniec roku obrotowego (2+3)-(4+5) |
|----|--|----------------------------------|----------------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Długoterminowe, na: | 8 212 613,00 | 1 041 317,00 | - | - | 9 253 930,00 |
| | - świadczenia emerytalne i rentowe | 2 970 529,00 | 448 722,00 | - | - | 3 419 251,00 |
| | - nagrody jubileuszowe | 5 242 084,00 | 592 595,00 | - | - | 5 834 679,00 |
| | - inne | - | - | - | - | - |
| 2 | Krótkoterminowe, na: | 4 988 089,89 | 1 051 673,56 | - | 2 071 280,64 | 3 968 482,81 |
| | - świadczenia emerytalne i rentowe | 1 086 849,00 | 33 953,00 | - | - | 1 120 802,00 |
| | - nagrody jubileuszowe | 1 068 397,00 | 127 620,00 | - | - | 1 196 017,00 |
| | - świadczenia pracownicze (urlopy) | 2 176 897,90 | - | - | 1 874 813,90 | 302 084,00 |
| | - świadczenia pracownicze pozostałe | - | - | - | - | - |
| | - pozostałe koszty działalności operacyjnej (sprawy sądowe w toku) | 655 945,99 | 890 100,56 | - | 196 466 74 | 1 349 579,81 |
| | Razem rezerwy (B.I. Pasywa) | 13 200 702,89 | 2 092 990,56 | - | 2 071 280,64 | 13 222 412,81 |

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

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych przedstawiono w załączniku nr 2a i 2b.

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki stan na koniec roku obrotowego wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Termin zabezpieczenia | W tym, na aktywach trwałych |
|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Hipoteka | - | - | - | - |
| Zastaw, w tym: | - | - | - | - |
| - rejestrowy, | - | - | - | - |
| - skarbowy | - | - | - | - |
| Weksle, w tym: | 42 838 862,58 | 52 705 708,64 | - | - |
| - in blanco | 17 668 850,49 | 22 086 063,11 | 29.03.2024 r. | - |
| - in blanco | 5 173 612,09 | 6 467 015,11 | 28.04.2023 r. | - |
| - in blanco | 5 010 868,74 | 6 263 585,93 | 28.02.2023 r. | - |
| - in blanco | 6 990 679,04 | 8 738 348,80 | 29.03.2024 r. | - |
| - in blanco | 4 623 373,89 | 5 779 217,36 | 28.02.2022r. | - |
| - in blanco | 3 371 478,33 | 3 371 478,33 | 31.12.2022r. | - |
| Kaucje, wadia | - | - | - | - |
| Razem | 42 838 862,58 | 52 705 708,64 | - | - |

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

| Tytuł | Stan na | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV. aktywów bilansu) | 9 630 514,22 | 7 730 448,72 |
| Koszty finansowe - odsetki od pożyczek i kredytów następnych okresów | 5 734 047,87 | 5 460 074,54 |
| Opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji | 11 170,63 | 68 543,52 |
| Koszty rezydentur refundowane przez MZ w roku następnym | 29 561,77 | 56 014,37 |
| Opłacony z góry (za następny rok) dostęp do baz informatycznych | 23 010,77 | 0,00 |
| Koszty prac naukowo-badawczych kontynuowanych w roku następnym | 655 563,06 | 148 592,59 |
| Koszty hospitalizacji pacjentów na przełomie lat | 470 356,89 | 367 114,72 |
| Koszty opieki serwisowej informatycznej na lata następne | 95 079,00 | 0,00 |
| Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 83 398,83 | 0,00 |
| Polisa OC | - | 713 250,00 |
| Faktury za usługi-energia elektryczna | - | 916 859,98 |
| Faktury wystawione w roku następnym dotyczące sprzedaży w roku obrotowym | 2 528 325,40 | - |

| Tytuł | Stan na | |
|--|--------------------------|------------------------|
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV. pasywów bilansu) | 111 223 511,15 | 123 212 935,49 |
| Równowartość użytkowania wieczystego gruntów | 36 877 015,48 | 36 375 142,12 |
| Otrzymane dotacje na zakup środków trwałych, stanowiące przychody na sfinansowanie umorzenia w latach następnych | 69 400 569,10 | 83 663 320,22 |
| Środki na finansowanie prac badawczych w latach następnych | 4 218 864,72 | 2 400 038,08 |
| Środki na finansowanie staży rezydenckich w następnych 12 miesiącach | 74 879,71 | 162 034,40 |
| Przedpłaty na konferencje, szkolenia, kursy, seminaria itp. | 294 201,96 | 324 732,63 |
| Przedpłaty na staże i specjalizacje | 206 671,25 | 220 364,58 |
| Równowartość leków otrzymanych z darowizn (nierozchodowanych) | 151 308,93 | 67 303,46 |

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów | Łączna wartość (w złotych) | W tym część: | |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| | | długoterminowa | krótkoterminowa |
| A.V. Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 730 448,72 | 3 714 613,64 | 4 015 835,08 |
| B.I. Rezerwy na zobowiązania | 13 222 412,81 | 9 253 930,00 | 3 968 482,81 |
| B.II. Kredyty i pożyczki | 42 838 862,58 | 34 385 176,68 | 8 453 685,90 |

- 16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
Nie dotyczy.

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalania tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.

Instytut nie posiada na dzień bilansowy aktywów i zobowiązań zaliczanych do instrumentów finansowych.

3. 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 netto ze sprzedaży

| Przychody netto ze sprzedaży | Ogółem za rok | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | poprzedzający | bieżący |
| Usług, w tym: | | |
| - prace badawcze finansowane z dotacji statutowej MNiSW | 5 531 600,00 | 5 253 610,00 |
| - prace badawcze finansowane z dotacji celowych MNiSW | 189 288,00 | 153 999,52 |
| - prace badawcze finansowane z innych źródeł zewnętrznych krajowych i zagranicznych, w tym: | | |
| - środki zagraniczne, w tym: | 6 792 322,98 | 10 788 767,65 |
| - środki UE | 1 641 798,84 | 1 635 043,38 |
| | 703 358,60 | 430 235,16 |
| - środki na wypłatę wynagrodzeń dla rezydentów finansowane przez MZ | 2 642 126,85 | 3 196 866,48 |
| - środki na funkcjonowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej finansowane przez PFRON i UMS Warszawa | 717 772,47 | 715 058,74 |
| - świadczenia medyczne w opiece stacjonarnej i ambulatoryjnej oraz usługi diagnostyczne | 107 053 908,36 | 115 275 323,97 |
| - działalność wydawnicza | 208 896,38 | 465 159,12 |
| - wynajem pomieszczeń | 604 543,22 | 586 107,47 |
| - pozostałe usługi (sprzedaż reklam, usług ksero, dzierżawa parkingu) | 136 539,29 | 119 269,51 |
| Razem | 123 876 997,55 | 136 554 162,46 |

- 1a) Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.
Nie dotyczy.
- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.
Nie dotyczy.
- 3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku obrotowym Instytut nie zaniechał żadnego rodzaju swojej działalności.

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

Rozliczenie różnicy między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

| Nazwa | Dane za rok obrotowy |
|---|----------------------|
| Wynik finansowy (strata) brutto za rok obrotowy | -1 523 875,65 |
| Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-) | -2 844 716,04 |
| Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego, przejściowo w roku obrotowym niestanowiące przychodu podatkowego (-) | -9 098,61 |
| Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto roku (+) | 16 432 832,53 |
| Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+) | 10 566 439,95 |
| Koszty wpływające na wynik brutto w roku obrotowy, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+) | 1 787 215,84 |
| Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-) | -517 618,89 |
| Korekty kosztów roku obrotowego | -2 373 364,64 |
| Dochód podatkowy | 21 517 814,49 |
| Dochody zwolnione od podatku, w tym: - art. 17 ust. 1 pkt 47 kwota 5 253 610,00 zł - art. 17 ust. 1 pkt 21 kwota 15 519 657,97 zł | 20 773 267,97 |
| Podstawa opodatkowania | 744 546,52 |
| Podatek dochodowy za rok obrotowy | 141 464,00 |
| Nadpłacona zaliczka podatku w roku obrotowym | 3 952,00 |
| Podatek dochodowy zapłacony | 145 416,00 |

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Instytut nie poniósł kosztów związanych z wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

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; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Rzeczywiste i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym służące ochronie środowiska

| Nakłady | W roku obrotowym | Planowane na następny rok |
|--|----------------------|---------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1 049,00 | 370 000,00 |
| Środki trwałe przyjęte do użytkowania | 18 312 015,58 | 66 892 670,00 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | - | 4 500 000,00 |
| Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego | 241 863,53 | - |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | - | - |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | - | - |
| Razem | 18 554 928,11 | 67 262 670,00 |

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Nie dotyczy

11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do wnip

Instytut nie poniósł kosztów na prace badawcze i rozwojowe, które nie spełniałyby definicji aktywów i nie zostałyby wykazane w bilansie.

4. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny walut obcych zastosowano kursy wynikające z kursów walut ogłoszonych przez NBP w Tabeli nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r., które wynoszą:

- 1 USD 3,4813 zł,

- 1 EUR 4,1709 zł,

5. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić te przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych

| Środki pieniężne | Rok | | Zmiana stanu | Środki pieniężne na koniec okresu - o ograniczonej możliwości dysponowania |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------|--|
| | obrotowy | poprzedzający | | |
| - w kasie | 15 215,67 | 17 361,21 | -2 145,54 | 0,00 |
| - na rachunkach bankowych | 4 737 159,95 | 4 647 235,55 | 89 924,40 | 1 035 711,77 |
| Razem | 4 752 375,62 | 4 664 596,76 | 87 778,86 | 1 035 711,77 |

6. OBJAŚNIENIE DO 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.

Wszystkie zawarte przez Instytut umowy, dotyczące 2017 roku zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym.

- 2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
W 2017 roku Instytut nie zawarł transakcji z podmiotami powiązanymi.
- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku (w etatach) | |
|---|--|----------------|
| | obrotowym | poprzedzającym |
| Pracownicy naukowcy, w tym: | 65 | 64 |
| - profesorowie | 17 | 18 |
| - adiunkci | 44 | 42 |
| - asystenci | 4 | 4 |
| Pracownicy badawczo-techniczni | 0 | 2 |
| Pracownicy inżyniersko-techniczni | 11,5 | 11 |
| Pozostali pracownicy | 31 | 44 |
| Pracownicy działalności medycznej, w tym: | 845,5 | 844 |
| - lekarze, w tym: | 151,5 | 147 |
| - rezydenci | 71 | 60 |
| - psychologowie | 60 | 68 |
| - pielęgniarki | 260 | 260 |
| - technicy | 69 | 81 |
| - salowe | 141,5 | 161 |
| - pozostali, w tym: | 163,5 | 127 |
| - pracownicy administracji i obsługi | 47 | 41 |
| Razem | 953 | 965 |

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

- 5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt1 ustawy o biegłych rewidentach,

W dniu 30.11.2017r. Instytut zawarł umowę z firmą A.Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Chłopskiego 11/13 na przeprowadzenie badania ustawowego sprawozdań finansowych za następujące okresy:

- za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2017r.

- za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2018r.

Z tytułu wykonania powyższej usługi, Instytut zapłaci kwotę wynagrodzenia-netto w wysokości 30 000,00 zł (plus podatek od towarów i usług według stawki z dnia wystawienia faktury), w tym:

- 15.000 zł netto z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017,

- 15.000 zł netto z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018;

b) inne usługi atestacyjne,

Nie zawarto umów na usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie zawarto umów na usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi,

Nie zawarto innych umów, wymagających zapłaty w 2018 r.

7. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ.

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

W 2017r. Instytut stwierdził popełnienie błędu podstawowego w poprzednich latach obrotowych. Zgodnie z art.54 ust.3 ustawy o rachunkowości dokonano korekty usuwającej ten błąd poprzez odniesienie kwoty korekty w ciężar funduszu (kapitału) własnego, wykazując jako stratę z lat ubiegłych kwotę 321 324,67 zł.

Błąd polegał na:

1/ niepełnym wykazaniu zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 76 894,74 zł. oraz na

2/ korekcie pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu darowizny leków na kwotę 244 429,93 zł.

Na fundusz(kapitał) jako zysk z lat ubiegłych odniesiono kwotę 1.330.824,53 zł z czego:

1/ kwota 957.700,65 zł dotyczy przychodów z tytułu badania leków zrealizowanych w latach ubiegłych;

2/ kwota 373.123,88 dotyczy przychodów z lat ubiegłych z tytułu realizacji badań klinicznych.

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.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

- 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.

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie dotyczy.

8. OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.

Nie dotyczy.

9. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK.

Nie dotyczy.

10. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie stwierdza się występowania zagrożenia kontynuacji działalności Instytutu.

11. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

Stwierdza się, że nie wystąpiły w 2017 r. zdarzenia, których skutki wpłynęłyby w sposób istotny na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Instytutu a nie znalazły odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

12. SPÓŁKI PUBLICZNE A DODATKOWE OBJAŚNIENIA.

Nie dotyczy.

07.05.2018
Główny Księgowy
mgr Roman Fodak
data i podpis sporządzającego

DYREKTOR
INSTYTUTU PSYCHIATRII I NEUROLOGII
07.05.2018
dr hab. med. Janusz Heltzmann
data i podpis kierownika jednostki

Załącznik nr 1

Zmiany stanu głównych składników środków trwałych i inwestycji długoterminowych. Wartość początkowa.

| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego | Korekta BO | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|---|------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|--|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przejęcia | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 44 590 641,00 | | | | -177 041,00 | | | | | | 44 413 600,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 104 181 126,53 | | | 14 008 122,72 | -1 296 019,00 | 14 008 122,72 | | | | | 116 893 230,25 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 10 259 471,37 | 2 074,00 | | 331 084,23 | 126 770,04 | 457 854,27 | | 197 746,03 | | 197 746,03 | 10 521 653,61 |
| Środki transportu | 698 210,11 | | | | | | | | | | 698 210,11 |
| Inne środki trwałe | 47 837 416,81 | (2 074,00) | | 14 230 173,91 | 136 875,82 | 14 367 049,73 | | 761 131,64 | | 761 131,64 | 61 441 260,90 |
| Środki trwałe w budowie | 10 453 943,38 | | | 3 992 620,97 | | 3 992 620,97 | | 50 170,00 | 14 008 122,72 | 14 058 292,72 | 388 271,63 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | | | | 1 473 060,00 | | | | | | 1 473 060,00 |
| Razem | 218 020 809,20 | | | 32 562 001,83 | 263 645,86 | 32 825 647,69 | 0,00 | 1 009 047,67 | 14 008 122,72 | 15 017 170,39 | 235 829 286,50 |

Amortyzacja – umorzenie

| Umorzenie -amortyzacja | Stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | Amortyzacja (umorzenie) za rok Inne zwiększenia | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12) | Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17) |
|---|----------------------------------|--------------|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|---|--|
| | | | | | | | | |
| 12 | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 7 607 400,48 | | 505 414,50 | -74 357,10 | | 8 038 457,88 | 36 983 240,52 | 36 375 142,12 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 872 288,37 | | 2 600 363,26 | -774 079,75 | | 25 698 571,88 | 80 308 838,16 | 91 194 658,37 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 9 722 006,77 | | 403 525,33 | 126 770,04 | 197 746,03 | 10 054 556,11 | 537 464,60 | 467 097,50 |
| Środki transportu | 581 350,33 | | 67 447,12 | | | 648 797,45 | 116 859,78 | 49 412,66 |
| Inne środki trwałe | 46 215 786,10 | | 735 210,71 | 136 875,82 | 761 131,64 | 46 326 740,99 | 1 621 630,71 | 15 114 519,91 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | | | 848 436,85 | | 848 436,85 | 0,00 | 624 623,15 |
| Razem | 87 998 832,05 | | 4 311 960,92 | 263 645,86 | 958 877,67 | 91 615 561,16 | 119 568 033,77 | 143 825 453,71 |

Zobowiązania krótkoterminowe

| Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | | | | | | Razem |
|--|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | | |
| | stan na | | | | | | | | | | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | |
| 1. Pozostałych jednostek z tytułu: | 28 621 051,67 | 29 774 771,47 | 457 469,76 | 665 658,99 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | 29 088 521,43 | 30 450 430,46 | |
| a) kredytów i pożyczek | 8 120 543,94 | 8 453 685,90 | | | | | | | 8 120 543,94 | 8 453 685,90 | |
| b) dostaw i usług | 17 024 565,49 | 17 502 157,42 | 457 469,76 | 665 658,99 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | 17 492 035,25 | 18 177 816,41 | |
| c) zaliczek otrzymanych na dostawy | - | - | | | | | | | - | | |
| d) podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 263 660,69 | 2 645 184,88 | | | | | | | 2 263 660,69 | 2 645 184,88 | |
| e) wynagrodzeń | 517 885,89 | 498 625,53 | | | | | | | 517 885,89 | 498 625,53 | |
| f) innych | 694 395,66 | 675 117,74 | | | | | | | 694 395,66 | 675 117,74 | |
| 2. Funduszu socjalnego | 1 088 707,34 | 1 493 439,91 | - | - | - | - | - | - | 1 088 707,34 | 1 493 439,91 | |
| RAZEM | 29 709 759,01 | 31 268 211,38 | 457 469,76 | 665 658,99 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | 30 177 228,77 | 31 943 870,37 | |

Zobowiązania długoterminowe

| Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | stan na | | | | | | | | | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | | |
| Pozostałych jednostek, z tytułu: | | | | | | | | | | |
| a) pożyczek | - | - | 7 790 713,78 | 7 936 704,96 | 4 373 356,62 | 6 436 266,84 | 2 472 418,60 | 1 394 950,60 | 14 636 489,00 | 15 767 922,40 |
| b) kredytów | | | 6 196 387,18 | 7 934 642,44 | 5 685 347,70 | 7 257 921,40 | 5 787 115,61 | 3 424 690,44 | 17 668 850,49 | 18 617 254,28 |
| Razem | - | - | 13 987 100,96 | 15 871 347,40 | 10 058 704,32 | 13 694 188,24 | 8 259 534,21 | 4 819 641,04 | 32 305 339,49 | 34 385 176,68 |

