

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Majątek trwały:

Szczegółowy wykaz stanów i zmian wartości składników majątku trwałego oraz ich dotychczasowej amortyzacji /umorzeń, z określeniem źródła pochodzenia zwiększeń i przyczyn zmniejszeń/ zawiera załącznik nr 1 i 1a do informacji dodatkowej.

2. Wartość gruntów obcych w wieczystym użytkowaniu, ujęta na koncie pozabilansowym wynosi 190.448,00.

3. Na dzień 31.12.2017 r. Instytut Medycyny Pracy w Łodzi jest w posiadaniu:

- 2 zestawów komputerowych – na wartość 5.336,84 zgodnie z umową użyczenia nr GIS-EKA-1/02 z dnia 10.01.2003 r.
- Inter Medic LTD – aparatura laboratoryjna – na wartość 5.250,00

Od wymienionych składników majątkowych nie są dokonywane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Jednostka posiada także aparaturę specjalną z tematów badawczych, która przyjmowana jest do majątku Instytutu, po zakończeniu tych prac badawczych, wg ceny nabycia za 100% umorzeniem. Do momentu przyjęcia aparatury specjalnej ewidencjonowana jest ona na koncie pozabilansowym. W 2017 r. jej wartość wyniosła 2.862.897,76.

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskanych praw własności do budynków i budowli.

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2017:

Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017 r. wyniosły 732.897,76. W ciągu roku 2017 w związku z zapłatą należności oraz przedawnieniem roszczeń rozwiązano odpisy aktualizujące na kwotę 16.373,77. W 2017 r. utworzono odpisy aktualizujące na należności wątpliwe na kwotę 22.594,77. Ogółem odpisy aktualizujące na 31.12.2017 r. wyniosły 739.118,76.

stan na początek roku obrotowego	732.897,76
zwiększenia w ciągu roku obrotowego	22.594,77
wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość należności w roku obrotowym	12.987,07
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności w roku obrotowym	3.386,70
stan na koniec roku obrotowego	739.118,76

5. Dane o stanach początkowych i końcowych oraz o zmianach funduszu zasadniczego.

A/ Fundusz jednostki.

Fundusz podstawowy jednostki na dzień 01.01.2017 wynosił 934.975,65 zł. W 2017 r. został zwiększony o różnicę z aktualizacji wyceny zlikwidowanych i sprzedanych środków trwałych wynoszącą 14.463,36 oraz pomniejszony o kwotę 934.975,65 z tytułu rozliczenia straty netto zgodnie z decyzją Ministra Zdrowia z dnia 28.06.2017 r.. Stan funduszu na 31.12.2017 r. wynosi 14.463,36 zł.

B/ Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości w 1995 r. został utworzony fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych, który na dzień 01.01.2017 r. wynosi 2.358.269,89.

Fundusz ten w ciągu roku pomniejszony został o różnicę z aktualizacji wyceny sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych na kwotę 14.463,36. Stan tego funduszu na 31.12.2017 r. wyniósł 2.343.806,53.

6. Fundusze specjalne.

Instytut tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który na koniec roku bilansowego stanowił sumę 1.315.950,81. Zgodnie z Ustawą z dn. 04.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych /Dz. U. z 2017 r. poz. 2191 z późn. zm./ Jednostka dokonała naliczenia odpisu podstawowego na Fundusz w wysokości 428.023,26 i środki te przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS.

7. Informacje o propozycjach w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy.

Instytut złoży do Ministerstwa Zdrowia, jako organu uprawnionego do zatwierdzania sprawozdania finansowego, na podstawie Ustawy o instytutach badawczych z dnia

30.04.2010 r. Dz. U. 2010.96.620 art. 19, wniosek w sprawie pokrycia straty bilansowej Instytutu za 2017 r. zgodnie z wymogami ustawy.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Rezerwa na zobowiązania na dzień 01.01.2017 r. wynosiła 166.903,81. W ciągu roku 2017 nie utworzono rezerwy na zobowiązania. Ogółem rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 166.903,81.

Nie utworzono rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych. Na mocy ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. / tekst jednolity Dz. U. z 2017 poz. 2342, z późn. zm. / art. 37 ust. 1 istnieje obowiązek utworzenia rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych, obciążającej wynik finansowy, na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy się rezerw na różnice trwałe, charakteryzujące się tym, że nigdy nie będą uwzględnione w podstawie opodatkowania. Trwałą różnicą są zwolnienia od podatku wymienione w art. 17 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, na mocy którego jednostka zwolniona jest z podatku, gdy ewentualny zysk przeznaczy na działalność statutową związaną z nauką i ochroną zdrowia.

Nie utworzono również rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe oraz nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Niewykorzystane w danym roku urlopy wypoczynkowe muszą być, zgodnie z odpowiednimi przepisami, wykorzystane w roku następnym.

Księgowanie kosztów nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w roku ich wypłaty, nie zniekształca wyniku finansowego i podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Tworzenie tych rezerw jest nieuzasadnione z punktu widzenia zasady istotności, gdyż koszty wypłaconych w 2017 r. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, rozpatrywane oddzielnie, nie przekraczają 2% sumy bilansowej z roku 2017.

9. Poszczególne rodzaje zobowiązań wykazywanych w bilansie na koniec roku obrotowego.

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:

➤ Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	32.126,72
➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	1.001.396,52
➤ Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	821.877,99
➤ Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70.937,77
➤ Pozostałe zobowiązania	29.583,69
➤ Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek	636.363,63

➤ Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu 15.049,24

Razem: 2.607.335,56

Przewidywany okres spłaty wszystkich zobowiązań to okres do 1 roku.

Zobowiązania długoterminowe, w tym:

➤ Zobowiązania z tytułu pożyczki długoterminowej 5.363.636,37

Razem: 5.363.636,37

Przewidywany okres spłaty zobowiązania z tytułu pożyczki 2023 rok.

10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

11. Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

➤ prenumeraty płatne z góry 42.164,49

➤ podatki, opłaty zapłacone jednorazowo 9.682,55

➤ pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów 50.589,95

Razem: 102.436,99

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

➤ otrzymane od kontrahentów zaliczki na przyszłe świadczenia
usług w zakresie prac naukowo – badawczych i szkoleń 7.541.160,35

➤ dotacje na środki trwałe 21.842.092,81

➤ prawa wieczystego użytkowania gruntu 62.691,77

Razem: 29.445.944,93

12. Podział zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, w tym: 15.049,24

Część krótkoterminowa w pasywach pozycja B.III.3.c 15.049,24

Zobowiązania z tytułu pożyczki długoterminowej, w tym: 6.000.000,00

Część krótkoterminowa w pasywach pozycja B.III.3.a 636.363,63

Część długoterminowa w pasywach pozycja B.II.3.a 5.363.636,37

13. Zobowiązania warunkowe.

Instytut wystawiał weksle jako zabezpieczenia realizacji następujących projektów:

- Projekt Norweski PNRF-243-A1-01/07 na kwotę 600.000 EURO (koniec projektu 30.09.2011 r.)
- Projekt Norweski PNRF-218-A1-01/07 na kwotę 950.000 EURO (koniec projektu 31.12.2011 r.)
- Instytut wystawił weksel na kwotę 5.000.000 PLN jako zabezpieczenie pożyczki długoterminowej – w związku z całkowitą spłatą pożyczki anulowany weksel został zwrócony w dniu 30.01.2018 r.
- Instytut wystawił weksel na kwotę 2.000.000 PLN jako zabezpieczenie pożyczki długoterminowej – w związku z całkowitą spłatą pożyczki anulowany weksel został zwrócony w dniu 30.01.2018 r.
- Instytut wystawił weksel na kwotę 6.000.000 PLN jako zabezpieczenie pożyczki długoterminowej.

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) w roku obrotowym 2017:

Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	28.218.092,77
Działalność statutowa	6.720.110,00
Działalność lecznicza	7.310.796,94
Umowy z przedsiębiorstwami	5.569.585,35
Umowy krajowe	6.284.932,03
Umowy zagraniczne	999.489,97
Programy Norweskie	175.821,35
Kursy	665.665,00
Działalność wydawnicza	227.618,13
Działalność Internatu	116.606,59
Dzierżawy pomieszczeń	117.327,99
Pozostała sprzedaż	30.139,42
Zmiana stanów produktów	-312.146,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	87,00
Razem przychody netto ze sprzedaży	27.906.033,27

- Struktura terytorialna (krajowa, eksport) w roku obrotowym 2017:

Sprzedaż krajowa	27 092 963,56
Sprzedaż zagraniczna usług	1 125 129,21

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w całości, tj. w kwocie 87,00 stanowi sprzedaż krajową.

15.Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.

16.Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.

17.Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 2.

18. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą 5,9 mln zł.
Instytut planuje w 2018 roku przeznaczyć na zwiększenie środków trwałych kwotę 4,5 mln zł.

19.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

„760” Pozostałe przychody operacyjne w 2017 roku

1. Przychody ze sprzedaży środków trwałych i WNiP	284,03
2. Rozwiązanie rezerwy na należności wątpliwe	3.386,70
3. Wynagrodzenia dla płatników podatku dochodowego	4.148,00
4. Zwrot przez ZUS nadpłaconych składek	2.259,01
5. Kary umowne z tytułu niewykonania umów	8.670,51
6. Równowartość odpisów amortyzacyjnych z dotacji	9.296.612,77
7. Darowizny środków trwałych	5.690,58
8. Darowizny pozostałe	3.095,94

9. Inne przychody operacyjne	27.044,91
------------------------------	-----------

Razem:	9.351.192,45
---------------	---------------------

„761” Pozostałe koszty operacyjne w 2017 roku

1. Kary umowne i inne	16.636,04
-----------------------	-----------

2. Opłaty sądowe	1.520,00
------------------	----------

3. Kasacja środków trwałych nie w pełni umorzonych	7.850,06
--	----------

4. Rezerwy na należności wątpliwe nie stanowiące KUP	22.594,77
--	-----------

5. Wycofanie leków z obrotu	686,42
-----------------------------	--------

6. Inne koszty operacyjne	103.641,32
---------------------------	------------

Razem:	152.928,61
---------------	-------------------

„750” Przychody finansowe w 2017 roku

1. Otrzymane odsetki bankowe	414,64
------------------------------	--------

2. Otrzymane odsetki za zwłokę w zapłacie należności	1.158,45
--	----------

3. Dodatnie różnice kursowe	-1.627,26
-----------------------------	-----------

4. Pozostałe przychody finansowe	1.124,29
----------------------------------	----------

Razem:	1.070,12
---------------	-----------------

„751” Koszty finansowe w 2017 roku

1. Ujemne różnice kursowe	54.297,95
---------------------------	-----------

2. Odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	26.802,17
--	-----------

3. Odsetki z tytułu wadiów	12,70
----------------------------	-------

4. Odsetki z tytułu leasingu	2.951,89
------------------------------	----------

5. Odsetki z tytułu pożyczek	286.225,81
------------------------------	------------

6. Pozostałe koszty finansowe	1.515,31
-------------------------------	----------

Razem:	371.805,83
---------------	-------------------

20. Kursy przyjęte do wyceny.

1EUR = 4,1709

1USD = 3,4813

Zgodnie z tabelą NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.

21. Struktura środków pieniężnych wg stanu na 31.12.2017 r.

I. Środki pieniężne w kasie	14.841,04
-----------------------------	-----------

II. Środki pieniężne w banku	2.033.302,21
------------------------------	--------------

w tym:

1. Rachunek bankowy bieżący	172.968,56
2. Rachunki środków UE	555.463,84
3. Rachunki środków dewizowych-Projekty zagraniczne	580.372,89
4. Rachunek bieżący ZFŚS	687.454,69
5. Rachunek środków na wydawnictwa	298,41
6. Rachunek środków dozimetrii	31.345,87
7. Rachunek inwestycyjny	5.397,95

Ponadto Instytut posiada na dzień 31.12.2017 roku pożyczkę długoterminową w wysokości 6.000.000,00 zł.

W rachunków przepływów pieniężnych środki pieniężne na koniec okresu różnią się od bilansowego stanu o kwotę 59.854,69 zł co stanowi zmianę stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych.

22.Przeciętne zatrudnienie w roku 2017.

Grupa pracowników	Średnioroczne zatrudnienie w 2017 r.
1. Pracownicy naukowci	70,8
- profesor zwyczajny	11
- profesor nadzwyczajny	11
- profesor wizytujący	0
- adiunkt	29
- asystent	19,8
2. Pracownicy inżynieryjno-techniczni	180,2
- lekarze	12,8
- pracownicy med. z wyższym wykształceniem	13,0
- pielęgniarki	31,8
- pracownicy med. ze średnim wykształceniem	21,5
- pozostali pracownicy inż.-techn. z wyższym wykształceniem	74,8
- pozostali pracownicy inż.-techn.	26,3
3. Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	46,8
4. Pracownicy obsługi	21,5
Średnie zatrudnienie ogółem	319,3

23.Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

Badanie sprawozdania finansowego Instytutu Medycyny Pracy za 2017 r. było przeprowadzone przez POL-TAX Sp. z o.o. z Warszawy. Wynagrodzenie dla badających

sprawozdanie finansowe wynosiło 6.765,00 zł brutto. Oferta ta została zaakceptowana przez Ministerstwo Zdrowia pismem BFA.422.32.2017.RP(11) z dnia 19.10.2017 r.

24. Informacje o istotnych zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym w Instytucie nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

25. Zmiany zasad polityki rachunkowości.

W roku obrotowym 2017 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Zdarzenia wymienione w Załączniku Nr 1 do Ustawy o rachunkowości w części dotyczącej „Dodatkowych informacji i objaśnień”, a nieopisane powyżej nie wystąpiły w Instytucie lub go nie dotyczą.

2018 -03- 26

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczne i finansowe
[Signature]
mgr inż. Barbara Jurewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
[Signature]
prof. dr hab. med. Konrad Rydyński

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej za 2017 rok

Składniki majątkowego - wartość brutto

Lp.	Nr konta	Określenie grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 01.01.2017	Zwiększenia w roku 2017				Zmniejszenia w roku 2017		Stan na koniec roku 31.12.2017
				Z bezpośredniego zakupu	Z inwestycji	Otrzymane nieodpłatnie	Przejęte z aparatury specjalnej	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacja, niedobory	
1.	020-1	Wartości niematerialne i prawne - z poprzedniego roku	6 150 919,53	11 808,00			68 467,62			6 231 195,15
2	021-1	Wartości niematerialne i prawne - w trakcie realizacji	0,00	34 626,96						34 626,96
3	010-1	Środki trwałe	86 029 543,75	1 695 131,70	4 989 075,38	12 807,38	681 633,38	0,00	512 534,84	92 895 656,75
	010-0	prawo użytkowania wieczystego gruntu	58 086,64							58 086,64
	010-1 i 2	b) budynki i budowle	24 321 884,00	25 928,79	650 448,60					24 998 261,39
	010-3 do 6	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 675 117,20	99 932,98	239 355,15		204 841,25		159 579,10	9 059 667,48
	010-7	d) środki transportu	230 916,01							230 916,01
	010-8	e) pozostałe środki trwałe	52 743 539,90	1 569 269,93	4 099 271,63	12 807,38	476 792,13		352 955,74	58 548 725,23
4	011-1	Księgozbiór	973 063,33	4 811,81		825,00			3 950,43	974 749,71
5	081/083	Środki trwałe w budowie	64 844,00	1 695 131,70 -1 695 131,70	5 937 192,68 -4 989 075,38					1 012 961,30
6		Rzeczowe aktywa trwałe (3+4+5)	87 067 451,08	1 699 943,51	5 937 192,68	13 632,38	681 633,38	0,00	516 485,27	94 883 367,76
7		Razem aktywa trwałe (1+2+6)	93 218 370,61	1 746 378,47	5 937 192,68	13 632,38	750 101,00	0,00	516 485,27	101 149 189,87

2018-03-26

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Ekonomicznych i Finansowych
 mgr inż. Barbara Jurewicz
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
 prof. dr hab. med. Konrad Rydyński

Załącznik Nr 1a do informacji dodatkowej za 2017 rok

Składniki majątkowego - umorzenie

Lp.	Nr konta	Określenie grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 01.01.2017	Zwiększenia w roku 2017			Zmniejszenia w roku 2017		Stan na koniec roku 31.12.2017	Wartość netto ogółem 31.12.2017
				Amortyzacja / umorzenie	Aparatura specjalna	Księgozbiór nabytki	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacja, niedobory		
1.	071-1	Wartości niematerialne i prawne	4 533 749,79	1 599 227,19	68 467,62				6 201 444,60	29 750,55
2.	021-1	Wartości niematerialne i prawne - w trakcie realizacji	0,00						0,00	
3.	070	Środki trwałe	54 702 471,25	8 167 915,64	681 633,38	0,00	0,00	504 684,78	63 047 335,49	34 626,96
	070-0	prawo użytkowania wieczystego gruntu	43 322,95	2 904,36					46 227,31	11 859,33
	070-1 i 2	b) budynki i budowle	9 469 250,55	636 688,06					10 105 938,61	14 892 322,78
	070-3 do 6	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 516 369,39	708 469,81	204 841,25			151 729,04	7 277 951,41	1 781 716,07
	070-7	d) środki transportu	230 916,01						230 916,01	0,00
	070-8	e) pozostałe środki trwałe	38 442 612,35	6 819 853,41	476 792,13			352 955,74	45 386 302,15	13 162 423,08
4.	072-1	Księgozbiór	973 063,33			5 636,81		3 950,43	974 749,71	0,00
5.	081/083	Środki trwałe w budowie							0,00	1 012 961,30
6.		Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	55 675 534,58	8 167 915,64	681 633,38	5 636,81	0,00	508 635,21	64 022 085,20	30 861 282,56
7.		Razem aktywa trwałe (1+5)	60 209 284,37	9 767 142,83	750 101,00	5 636,81	0,00	508 635,21	70 223 529,80	30 925 660,07

2018 -03- 26

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
mgr inż. Barbara Jurewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
prof. dr hab. med. Konrad Rydzynski

Załącznik do zeznania rocznego /CIT 8/ podatku dochodowego osób prawnych
za rok 2017

I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2017 roku art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- pkt. 21 odsetki za zwłokę z tyt. nieterminowych wpłat budżetowy	18 460,00
- pkt. 27 rezerwy jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z odrębnych ustaw	
- rezerwy na należności wątpliwe	22 594,77
- pkt. 36 naliczenie na PFRON za rok 2016	184 873,00
- pkt. 48 odpisy z tyt. zużycia śr. trwałych i WNiP zwróconych podatnikowi w jakiegokolwiek formie /z dotacji/	9 389 080,69
- amortyzacja z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	2 904,36
- pkt. 63a środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	15 843,06
- pkt. 57 niewypłacone wynagrodzenia	4 174,44
- pkt. 58 wydatki i koszty sfinansowane z dochodów przyznanych przez rządy obcych państw na podstawie umów zawartych z tymi państwami	999 489,97
- pkt. 58 wydatki i koszty sfinansowane z dotacji z budżetu państwa na dz. statutową	6 720 110,00
- ujemne różnice kursowe ustalone na 31.12.2017 r. ustalone memoriałowo, a nie zrealizowane	41 611,03
- koszty nie związane z przychodem	2 867,12
- kary	18 156,04
- kasacja środków trwałych nie w pełni umorzonych	7 850,06

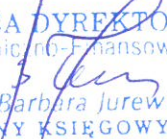
Razem kwoty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2017 r. **17 428 014,54**

II. Kwoty nie stanowiące przychodów do opodatkowania w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w 2017 r.

- | | |
|--|--------------|
| 1. Rozwiązanie rezerwy na należności wątpliwe, w związku z zapłatą przez kontrahenta należności zaliczonych w poprzednich latach do przychodu | 3 386,70 |
| 2. Dotacje na środki trwałe, księgowane na koncie „pozostałe przychody operacyjne” proporcjonalnie do amortyzacji, a ujęte w przychodach podatkowych w momencie otrzymania dotacji | 9 296 612,77 |

Razem kwoty nie stanowiące przychodu do opodatkowania	9 299 999,47
--	---------------------

2018-03-26

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych

mgr inż. Barbara Jurewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Prof. dr hab. med. Konrad Rydyński

**Ustalenie wyniku finansowego dla potrzeb podatku dochodowego od osób
prawnych za 2017 r.**

I. Przychody

1. Przychody ze sprzedaży produktów	28 218 092,77
2. Przychody ze sprzedaży materiałów	87,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	9 351 192,45
4. Przychody finansowe	1 070,12

Razem przychody bilansowe **37 570 442,34**

1. Kwoty nie stanowiące przychodu podatkowego	-9 299 999,47
2. Otrzymane dotacje na środki trwałe i wart. niemiat. i prawne, stanowiące przychód dla pdop a księgowane na przychody przyszłych okresów (2017)	5 948 176,14

Razem przychody podatkowe **34 218 619,01**

II. Koszty bilansowe

1. Koszt własny	38 922 889,73
2. Koszty operacyjne	152 928,61
3. Koszty finansowe	371 805,83

Razem koszty bilansowe **39 447 624,17**

1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2017 r.	-17 428 014,54
--	----------------

Razem koszty podatkowe **22 019 609,63**

**Dochód ustalony dla potrzeb podatku dochodowego od osób
prawnych za 2017 r.** **12 199 009,38**

Przychody/dochody wolne od podatku

- a) dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 47
- dotacje budżetowe na działalność statutową 6 720 110,00
- b) dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 21
- dotacje na inwestycje otrzymane w 2017 r. 5 935 368,76
 - dotacje na inwestycje otrzymane do 2001 r. (księgowane na fundusz) 95 372,32
- c) dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt.23 999 489,97
dochód uzyskany od rządów państw obcych

Razem zwolnienia podatkowe 13 750 341,05

Strata podatkowa -1 551 331,67

Dochód do opodatkowania 0,00

2018-03-26

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomicznych i Finansowych
[Signature]
mgr inż. Barbara Jurewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
[Signature]
prof. dr hab. med. Konrad Rydzyski