

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
INSTYTUTU MEDYCYNY PRACY I ZDROWIA ŚRODOWISKOWEGO
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 ROKU

SOSNOWIEC, MARZEC 2018

I. Wyjaśnienia 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

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych,

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Nota nr 2a: Środki trwałe w budowie

- 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 kwota 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 wieczystie

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

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

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

- 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;

Odpisami aktualizującymi zostały objęte należności przeterminowane powyżej 180 dni oraz niezależnie od stopnia przeterminowania należności będące na dzień bilansowy na drodze postępowania sądowego i nakazowego. Powyższe dane prezentują:

Nota nr 5: Należności krótkoterminowe

Nota nr 6: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Nota nr 6a: Należności krótkoterminowe wg wieku na 31.12.2017

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

Nie dotyczy jednostki państwowej

- 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. Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

Nota nr 7: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

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

Nota nr 8: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Nota nr 9: Pozostałe rezerwy

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe powyżej roku na kwotę 500 637,59 złotych dotyczą zobowiązań wobec ZUS z tytułu układu ratального. Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 3 961 768,91 złotych. W wymienionych zobowiązaniach widnieją zobowiązania wymagalne na kwotę 1 365 703,76, w tym 1 219 653,76 złotych dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz 146 050,00 złotych z tytułu wadium.

Powyższe dane szczegółowo prezentuję:

Nota nr 10: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nota nr 10a: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

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

Nota nr 11: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- 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;

Nota nr 12: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nota nr 12a: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 12b: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- 15) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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

- 16) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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;

Nota nr 13: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota nr 13a: Zmiana stanu produktów

- 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:
- a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Po przeprowadzonej na dzień 31.12.2017 r. inwentaryzacji publikacji naukowych oraz weryfikacji wartości odpisów aktualizujących stan wyżej wymienionej pozycji dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego wartość publikacji naukowych na kwotę 5 460,66. Na dzień 31.12.2017 r. stan odpisów aktualizujących zapasy wynosi 23 445,00 złotych co prezentuje Nota nr 14 oraz Nota nr 14a.

Nota nr 14: Zapasy

Nota nr 14a: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

- 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;

Nota nr 15: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

- 7) Koszt 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; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nota nr 16: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

- 10) Kwota i charakter 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

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

Nota nr 17: Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

IV. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy 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 ich przyczyny.

Nota nr 18: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

V. Informacje o:

- 1) 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;

Instytut korzysta z umów outsourcingu, które polegają na zleceniu wyspecjalizowanym jednostkom zewnętrznym wykonanie części działań niezbędnych do funkcjonowania Instytutu. Dotyczy to m.in. ochrony, utrzymania czystości, obsługi prawnej, obcych usług medycznych.

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 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. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Nota nr 19: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

- 4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem 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) 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) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy. Jednostka zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.4 Ustawy o rachunkowości nie podlegała obowiązkowi badania sprawozdania finansowego za rok 2017.

VI.

- 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;

Koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych w roku obrotowym 2017 na kapitał (fundusz) własny dotyczą nie rozliczanych a gromadzonych we wcześniejszych latach kosztów na rozliczeniach międzyokresowych kosztów, niedoszacowania rezerw na świadczenia emerytalne oraz nagrody jubileuszowe,

a także rozliczania w czasie odsetek od układu ratalnego z ZUS, które powinny zostać ujęte jednorazowo w wyniku roku 2016 w momencie podpisania układu.

Powyższe dane zostały zaprezentowane szczegółowo w Nocie nr 20.

Nota nr 20: 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

- 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;

Nie dotyczy

- 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 dotyczy

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

Nie dotyczy

VII.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

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; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

- 5) Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

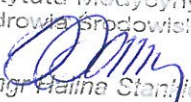
Nie dotyczy

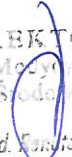
X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Plura-Szwajdych

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. ekonomiczno-finansowych
Instytutu Medycyny Pracy
i Zdrowia Środowiskowego

mgr Ewelina Staniewicz

DYREKTOR
Instytutu Medycyny Pracy
i Zdrowia Środowiskowego

dr hab. n. med. Ewelina Złotkowska

Sosnowiec, 26 marca 2018 r.

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2016 r.			258 786,47		258 786,47
Zwiększenia w tym:			19 670,16	0,00	19 670,16
- zakup	0,00	0,00			
- leasing			18 575,46		18 575,46
- przenieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:			1 094,70		1 094,70
- sprzedaż	0,00	0,00	1 094,70	0,00	1 094,70
- przenieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	1 094,70		1 094,70
Umorzenie			277 361,93	0,00	277 361,93
BZ 31.12.2016 r.			258 786,47		258 786,47
Zwiększenia w tym:			9 104,46	0,00	9 104,46
- amortyzacja	0,00	0,00			
- przenieszczenie			9 104,46		9 104,46
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:					0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	267 890,93		267 890,93
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2016 r.					
Zwiększenia w tym:			0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00			0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:					0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2016 r.					
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	9 471,00	0,00	9 471,00

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2016 r.	30 023,70	10 142 214,88	1 414 105,93		12 782 569,73	24 368 914,24
Zwiększenia w tym:	0,00	738,00	43 976,49	0,00	346 954,25	391 668,74
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		738,00	43 976,48		178 085,90	222 800,38
- leasing						0,00
- przenieszenia						0,00
- nieodpłatne otrzymanie						0,00
- aport					37 567,91	37 567,91
- ujawnienia						0,00
- inne			0,01			0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	10 702,70	47 362,19	0,00	131 300,44	131 300,45
- sprzedaż					1 308 885,96	1 366 950,95
- przenieszenia					983 955,00	983 955,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne		10 702,70	47 362,18		193 630,52	251 695,40
BZ 31.12.2017. r.	30 023,70	10 132 250,18	1 410 720,23	0,00	131 300,44	131 300,45
Umorzenie					11 820 638,02	23 393 632,13
BZ 31.12.2016 r.	22 517,86	5 068 182,01	1 388 443,83		9 621 795,66	16 100 939,36
Zwiększenia w tym:	1 501,19	252 940,99	57 164,33	0,00	646 447,12	958 053,63
- amortyzacja	1 501,19	252 940,99	57 164,33		643 686,40	955 292,91
- przenieszenia						0,00
- inne					2 760,72	2 760,72
Zmniejszenia w tym:	0,00	7 905,95	47 056,29	0,00	1 180 346,24	1 235 308,48
- sprzedaż					983 955,00	983 955,00
- likwidacja		7 905,95	47 056,29		193 630,52	248 592,76
- przenieszenia						0,00
- inne					2 760,72	2 760,72
BZ 31.12.2017. r.	24 019,05	5 313 217,05	1 398 551,87	0,00	9 087 896,54	15 823 684,51
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2016 r.						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00	0,00
-					0,00	0,00
-					0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00	0,00
- wykorzystanie					0,00	0,00
-					0,00	0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					0,00	0,00
BZ 31.12.2016 r.	7 505,84	5 074 032,87	25 662,10	0,00	3 160 774,07	8 267 974,88
BZ 31.12.2017. r.	6 004,65	4 819 033,13	12 168,36	0,00	2 732 741,48	7 569 947,62

Nota nr 2a: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2016 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2017. r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
0,00	662 812,26					662 812,26

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2017. r.		BZ 31.12.2016 r.	
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	10 353,00	30 023,70	6 004,65	30 023,70
Razem	10 353,00	30 023,70	6 004,65	30 023,70
				7 505,84

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	0,00	696 542,26	696 542,26
					696 542,26	696 542,26
					0,00	0,00
						0,00
BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	534 400,00	534 400,00
					534 400,00	534 400,00
						0,00
						0,00
						0,00

Nota nr 5: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2017. r.			Stan na 31.12.2016 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych						
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
- należności od pozostałych jednostek, w tym:						
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 204 208,61	324 099,49	880 109,12	1 309 944,05	125 036,98	1 184 907,07
- do 12 miesięcy	1 009 761,89	131 784,15	877 977,74	1 146 698,13	94 023,78	1 052 674,35
- powyżej 12 miesięcy	1 009 761,89	131 784,15	877 977,74	1 146 698,13	94 023,78	1 052 674,35
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00			0,00
c) inne			0,00			0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	135 001,84	132 870,46	2 131,38	163 245,92	31 013,20	132 232,72
	59 444,88	59 444,88	0,00			0,00
RAZEM	1 204 208,61	324 099,49	880 109,12	1 309 944,05	125 036,98	1 184 907,07

Nota nr 6: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące				Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2016 r.					
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	76 507,21	101 857,26	237 809,35
- z działalności finansowej			76 507,21	101 857,26	237 809,35
- przemieszczenia				0,00	0,00
Zmniejszenia:					
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	38 746,84	0,00	38 746,84
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	33 205,86	0,00	33 205,86
- z działalności finansowej			33 205,86		33 205,86
Wykorzystanie					0,00
Przemieszczenia			5 540,98		5 540,98
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	37 760,37	101 857,26	199 062,51

Nota 8: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2016, w tym:	84 511,00				84 511,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	84 511,00				84 511,00
Zwiększenia	636 542,18	575 909,86			1 212 452,04
Wykorzystanie	84 511,00				84 511,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2017., w tym:	636 542,18	575 909,86	0,00	0,00	1 212 452,04
- długoterminowe	537 641,71	482 734,33			1 020 376,04
- krótkoterminowe	98 900,47	93 175,53			192 076,00

Nota 9: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Inne	Razem
BZ 31.12.2016, w tym:			6 377,90	6 377,90
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			6 377,90	6 377,90
Zwiększenia		17 850,00	97 105,04	114 955,04
Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie			8 982,94	8 982,94
BZ 31.12.2017., w tym:	0,00	17 850,00	94 500,00	112 350,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe		17 850,00	94 500,00	112 350,00

Nota nr 10: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2016 r.					0,00
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2016 r.					0,00
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2016 r.				701 980,59	701 980,59
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat				500 637,59	500 637,59
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	0,00	500 637,59	500 637,59

Nota nr 10a: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2017. r.	BZ 31.12.2016 r.
Kredyty i pożyczki			
Kredyt w rachunku bieżącym		25 741,99	199 422,97
		25 741,99	199 422,97
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
		0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe			
		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:			
- do 12 miesięcy		1 648 980,99	958 061,30
- powyżej 12 miesięcy		1 648 980,99	958 061,30
Zaliczki otrzymane na dostawy			
		0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe			
		0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych			
Zobowiązania z tytułu PIT 4		1 662 282,82	468 048,33
Zobowiązania z tytułu CIT		137 642,00	47 093,00 zł
Zobowiązania z tytułu PFRON		27 882,00	732,00 zł
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		3 398,00	3 749,00 zł
Zobowiązania z ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych		1 276 725,88	184 915,06
Zobowiązania z ZUS skład ratowy		201 343,00	191 567,27
Zobowiązania z tytułu VAT		15 291,94	39 992,00 zł
Z tytułu wynagrodzeń		470 057,15	37 582,86
Inne			
Wadium		154 705,96	128 553,69
Pozostałe		146 050,00	120 550,00
		8 655,96	8 003,69
Razem		3 961 768,91	1 791 669,15

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2017. r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane		
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni
Kredyty i pożyczki	25 741,99	25 741,99			
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
Inne zobowiązania finansowe	0,00				
Z tytułu dostaw i usług	1 643 980,99	429 327,23			
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00		564 272,28	359 503,10	204 808,01
Zobowiązania wekslowe	0,00				
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 662 282,82	1 662 282,82			
Z tytułu wynagrodzeń	470 057,15	470 057,15			
Inne	154 705,96	8 655,96			
Razem	3 961 768,91	2 596 065,15	564 272,28	359 503,10	146 050,00
					350 858,01
					91 070,37

Nota 11: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2017. r.		stan na dzień 31.12.2016 r.	
	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Pożyczki				
Kredyty				
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
				X
				X

Nota 12: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2017. r.	BZ 31.12.2016 r.
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:			
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
-			
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00
-			
Stan na BZ:		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe			
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	4 604 936,11	4 586 040,12	4 586 040,12
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	4 600 431,46	4 580 033,07	4 580 033,07
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia			
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 504,65	6 007,05	6 007,05
Pozostałe			
2. Krótkoterminowe			
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	1 164 502,39	607 840,91	607 840,91
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	513 100,13	450 164,73	450 164,73
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia			
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 500,00	1 501,20	1 501,20
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie projektów badawczych	99 689,97	156 174,98	156 174,98
Środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w ramach Narodowego Programu Zdrowia	550 011,43		
Pozostałe	200,86		
RAZEM	5 769 438,50	5 193 881,03	5 193 881,03
OGÓŁEM	5 769 438,50	5 193 881,03	5 193 881,03

INSTYTUT MEDYCYNY PRACY I ZDROWIA ŚRODOWISKOWEGO
41-200 SOSNOWIEC, UL. KOŚCIELNA 13

Nota 12a: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2017. r.	Stan na 31.12.2016 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	14 480,00	39 600,00
Opłacone z góry prenumeraty	2 368,42	13 195,83
Opłata prolongacyjna układ ratalny z ZUS	16 543,00	26 709,12
Aktualizacja licencji oprogramowań	17 516,85	87 407,05
Koszty Akredytacji		7 515,00
Krajowe projekty badawcze		36 196,88
Vat naliczony do odliczenia w przyszłych okresach	620,78	
Remonty i konserwacje rozliczane w czasie	2 426,25 zł	
Zaliczki na dostawy mediów	7 606,48 zł	7 918,00
Razem	61 561,78	218 541,88

Nota 12b: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2017.	Stan na 31.12.2016.
Opłata prolongacyjna Układ Ratalny z ZUS składki społeczne	69 410,00	101 748,31
RAZEM	69 410,00	101 748,31

Nota nr 13: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)		01.01.2017 r. - 31.12.2017. r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:		10 950 177,77	10 771 314,29
- Dotacja podmiotowa na utrzymanie potencjału badawczego		1 136 980,00	1 387 500,00
- Dotacja celowa dla młodych naukowców		5 000,00	8 440,00
- Sprzedaż komercyjna usług badawczych		270 344,46	377 502,66
- Projekty naukowe		186 911,82	167 683,96
- Narodowy Program Zdrowia		1 260 051,57	132 429,26
- Działalność medyczna		7 847 551,76	8 398 139,34
- Refundacje z Ministerstwa Zdrowia dla Rezydentów		59 656,62	126 181,62
- Działalność Szkoleniowa		166 250,41	154 452,65
- Działalność wydawnicza		8 682,16	8 729,98
- Pozostała sprzedaż		8 748,97	10 254,82
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:		0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów			
- ze sprzedaży materiałów			
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:		0,00	0,00
- sprzedaż produktów			
- sprzedaż usług			
- sprzedaż towarów			
- sprzedaż materiałów			
RAZEM		10 950 177,77	10 771 314,29

Struktura terytorialna		01.01.2017 r. - 31.12.2017. r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:		10 950 177,77	10 771 314,29
Kraj		10 852 577,01	10 693 960,52
Projekty naukowe sfinansowane ze środków z zagranicy		97 660,76	77 353,77
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:		0,00	0,00
Kraj			
Eksport			
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:		0,00	0,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		0,00	0,00
Kraj			
Eksport			
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
Kraj			
Eksport			
RAZEM		10 950 177,77	10 771 314,29

Nota nr 13a: Zmiana stanu produktów

Wyszczególnienie		Stan na BZ	Stan na BO	Zmiana (BZ-BO) +zwiększenie, - zmniejszenie
Publikacje Naukowe		123 681,18	19 270,00	104 411,18
Krajowe Projekty Badawcze		0,00	36 196,88	-36 196,88
Koszty akredytacji		0,00	7 515,00	-7 515,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe		45 369,56	84 511,00	39 141,44
Rezerwa na odprawy emerytalne		74 463,46	0,00	-74 463,46
				25 377,28

Nota nr 14: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2016 r.	196 011,91		48 175,66			244 187,57
BZ 31.12.2017. r.	196 240,01		147 126,18			343 366,19
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2016 r.			28 905,66			28 905,66
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						5 460,66
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	23 445,00	0,00	0,00	23 445,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2016 r.	196 011,91	0,00	19 270,00	0,00	0,00	215 281,91
BZ 31.12.2017. r.	196 240,01	0,00	123 681,18	0,00	0,00	319 921,19

Nota 14a: Zmiana w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 31.12.2016 r.			28 905,66		28 905,66
Zwiększenia w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	5 460,66	0,00	5 460,66
- wykorzystanie odpisów			5 460,66		5 460,66
- przemieszczenia					0,00
BZ 31.12.2017. r.	0,00	0,00	23 445,00	0,00	23 445,00

Nota 15: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług		10 950 177,77
2. Pozostałe przychody operacyjne		762 923,54
3. Przychody finansowe		8 466,00
	Razem	11 721 567,31
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. Dotacja na zakup środków trwałych		547 743,99
2. Narodowy Program Zdrowia		550 011,43
3.		
4.		
	Razem	1 097 755,42
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. Naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności		1 315,29
2. Dodanie różnice kursowe BZ z wyceny rozrachunków		52,88
3. Odpisy na p.o. dot. nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		465 913,80
4. Rozwiązane odpisy aktualizujące należności, zapasy		38 666,52
	Razem	505 948,49
		12 313 374,24
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej		13 323 411,91
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej		710 005,47
3. Koszty finansowe		75 782,05
	Razem	14 109 199,43
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. Amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu		464 410,20
2. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów nkup		1 503,60
3. Odszkodowania		65 263,15
4. Odsetki budżetowe		22 765,37
5. Kary, grzywny, koszty egzekucyjne		59 336,75
6. Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny rozrachunków		59,76
7. Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny środków pieniężnych		14,33
8. Utworzone odpisy aktualizujące		274 006,23
9. Koszty reprezentacji		543,00
10. Niezapłacone składki ZUS obciążające pracodawcę		612 702,25
11. Opłata PFRON		42 831,00
12. Utworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,		119 833,02
13. Rezerwy na sprawy sądowe		112 350,00
14. opłata prolongacyjna		12 769,00

15.	Koszty sfinansowane dotacją statutową		1 136 980,00
16.	Koszty sfinansowane dotacją na młodych naukowców		5 000,00
17.	Koszty sfinansowane dotacją z MZ w ramach NPZ		1 260 051,57
18.	Koszty zatrudnienia rezydentów sfinansowane dotacją z MZ		61 214,00
19.	Pozostałe koszty nkup		105,16
20.			
21.			
22.			
Razem			4 251 738,39
Inne korekty kosztów podatkowych			
Skutki ZUS odpowiadające pracodawcy wypłaconych w bieżącym roku wynagrodzeń uoszczynycytor poprzecznego roku			
1.	Zapłacony ZUS		89 069,57
2.	Zapłacony opłata prolongacyjna od układu ratalnego		9 168,00
3.	Rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe		84 511,00
4.			
5.			
8.			
9.			
10.			
11.			
Razem			182 748,57
RAZEM KOSZTY PODATKOWE			10 040 209,61
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Dotacja z MNISW na utrzymanie potencjału badawczego		1 136 980,00
2.	Dotacja z MNISW na młodych naukowców		5 000,00
3.	Dotacja z MZ - Narodowy Program Zdrowia		1 810 063,00
4.	Dotacja z MZ na rezydentów		61 214,00
5.	Dotacja z MZ na zakup środków trwałych		547 743,99
6.			
Razem			3 561 000,99
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych			
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych			-1 287 836,00
Podatek dochodowy (zobowiązanie)			0,19
			0,00
Podatek odroczoney i inne, w tym:			
1.	Przypis podatkowy		0,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
3.	Rezerwy na podatek odroczoney		
RAZEM PODATEK DOCHODOWY			0,00

INSTYTUT MEDYCYNY PRACY I ZDROWIA ŚRODOWISKOWEGO
41-200 SOSNOWIEC, UL. KOŚCIELNA 13

Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		40 329,00
Inne zobowiązanie w podatku dochodowym od osób prawnych w związku z wystąpieniem w roku sprawozdawczym wydatków na cele		40 329,00
inne niż statutowe, o których mowa w art. 17 ust 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych		
1.		
2.		
3.		

Nota 16: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2017. r.	BZ 31.12.2016 r.
- poniesione w roku	904 188,10	126 293,97
- planowane na rok następny		
- w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Planowane nakłady na rok 2018 są uzależnione od możliwości pozyskania dotacji.

Nota 17: Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Kasa	USD	3,4813	251/A/NBP/2017	29.12.2017
2	Kasa	EUR	4,1709	251/A/NBP/2017	29.12.2017
3	Kasa	DKK	0,5602	251/A/NBP/2017	29.12.2017
4	Kasa	SEK	0,4243	251/A/NBP/2017	29.12.2017
5	Rozrachunki z odbiorcami	EUR	4,1709	251/A/NBP/2017	29.12.2017
6	Rozrachunki z dostawcami	EUR	4,1709	251/A/NBP/2017	29.12.2017

Nota 18: Objąsnienie do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017. r.
1. Amortyzacja		964 397,37
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		9 104,46
amortyzacja środków trwałych		955 292,91
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		11 477,55
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów		11 477,55
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		-1 897,36
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		-5 000,00
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		3 102,64
przychody ze sprzedaży środków trwałych		
wartość netto sprzedanych środków trwałych		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		1 233 913,14
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu		1 233 913,14
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		-104 639,28
przesunięcia do/ze środków trwałych		-104 639,28
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		304 797,95
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu		304 797,95
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:		2 142 836,74
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu		1 969 155,76
korekta o spłacony kredyt		173 680,98
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:		-2 880 749,92

INSTYTUT MEDYCYNY PRACY I ZDROWIA ŚRODOWISKOWEGO
41-200 SOSNOWIEC, UL. KOŚCIELNA 13

	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	32 338,31
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	156 980,10
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	575 557,47
	korekta o nieodpłatnie otrzymany środek trwały	-37 567,91
	korekta o otrzymane dotacje	-3 608 057,89
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-1 260 958,04
	korekta błęd podziałowego	-1 199 744,04
	dotacja z MZ na rezydentów	-61 214,00

Nota 19: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Pracownicy działalności naukowej		32	28
1	naukowo-badawczy	28	23
2	inżynierjno-techniczni	6	5
Pracownicy działalności medycznej		70	66
1	lekarze i laboranci	24	23
2	pielęgniarki i technicy medyczni	46	43
Pracownicy administracji		24	23
1	administracja medyczna	6	8
2	administracja ogólnozakładowa	18	15
Razem		126	117

Nota 20: 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

Wyszczególnienie		Wpływy na wynik lat poprzednich
1	Rozliczenie kosztów dotyczących lat ubiegłych	-73 788,59
2	Wycena aktuarialna rezerw na świadczenia emerytalne	-501 446,40
3	Wycena aktuarialna rezerw na nagrody jubileuszowe	-591 172,62
4	Korekta rozliczenia odsetek z 2016 dotyczących układu ratального z ZUS	-33 336,43
5	Zysk/Strata z lat ubiegłych	-1 199 744,04