

## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### INSTYTUTU FIZJOLOGII I PATOLOGII SŁUCHU

### ZA ROK 2017

*„Punkty wymienione w treści załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.), a nieprzedstawione w poniższej informacji dodatkowej nie dotyczą Instytutu.”*

#### I INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku, stan aktywów na koniec roku, umorzenie na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia w ciągu roku, stan umorzenia na koniec roku, stan aktywów na koniec roku przy uwzględnieniu umorzenia.



MAJĄTEK TRWAŁY							UMORZENIE AMORTYZACJA						
Nazwa grupy	Stan na początek roku obrotowego 2017	Przyjęcia w roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Likwidacje w roku	Stan na koniec roku obrotowego 2017	Stan na początek roku obrotowego 2017	Przyjęcia w roku	Amortyzacja za rok 2017	Likwidacje w roku	Stan na koniec roku obrotowego 2017	Stan na początek roku obrotowego netto	Stan na koniec roku obrotowego netto
I	1 823 306,02	-	-	-	-	1 823 306,02	1 623 306,02	-	-	-	1 623 306,02	200 000,00	200 000,00
II	136 442 523,51	-	173 486,99	-	-	136 616 010,50	23 974 047,60	-	3 573 672,82	-	27 547 720,42	112 468 475,91	109 068 290,08
III	5 924 805,00	18 111,80	-	-	-	5 942 916,80	1 041 825,64	-	223 888,63	-	1 265 714,27	4 882 979,36	4 677 202,53
IV	8 000,00	145 866,07	-	-	-	153 866,07	8 000,00	-	-	-	8 000,00	-	145 866,07
V	7 635 937,96	1 977 176,31	148 331,20	-	173 298,79	9 588 146,68	6 814 547,96	599,32	1 798 619,46	173 298,79	8 440 467,95	821 390,00	1 147 678,73
VI	1 088 081,09	-	-	-	14 445,00	1 073 636,09	686 870,75	-	126 603,91	14 445,00	799 029,66	401 210,34	274 606,43
VII	15 006 362,70	238 981,22	8 758,19	-	39 020,85	15 215 081,26	8 374 551,23	23 596,76	1 379 302,69	26 774,38	9 750 676,30	6 631 811,47	5 464 404,96
VIII	1 748 684,88	902 662,01	-	-	117 890,00	2 533 456,89	823 987,97	-	213 488,82	117 890,00	919 586,79	924 696,91	1 613 870,10
Razem środki trwałe	71 050 910,58	6 982 397,60	5 494 896,07	-	1 154 227,47	82 373 976,78	62 161 035,44	22 080,36	5 930 317,28	1 129 697,29	66 983 755,79	8 889 875,14	15 390 220,99
W.N.I.P	240 728 611,74	10 265 195,01	5 825 472,45	-	1 498 882,11	255 320 397,09	105 508 172,61	46 276,44	13 245 913,61	1 462 105,46	117 338 257,20	135 220 439,13	137 982 139,89
Środki trwałe w budowie	19 855 381,60	1 351 136,78	-	-	2 415 341,42	18 791 176,96	19 343 248,34	-	446 740,57	2 415 341,42	17 374 647,49	512 133,26	1 416 529,47
OŚCIEŁEM	102 424,56	-	-	-	-	102 424,56	-	-	-	-	-	102 424,56	102 424,56
	260 686 417,90	11 616 331,79	5 825 472,45	-	3 914 223,53	274 213 998,61	124 851 420,95	46 276,44	13 692 654,18	3 877 446,88	134 712 904,69	135 834 996,95	139 501 093,92

## 2. Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Nakłady	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	1 351 136,78	2 500 000,00
2	Środki trwałe	16 090 667,46	34 150 000,00
	w tym służące środowisku	-	-
3	Środki trwałe w budowie	-	12 400 000,00
	w tym służące środowisku	-	1 000 000,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Realizacja inwestycji wykazanej w bilansie jako "środki trwałe w budowie", ze względu na potrzebne odnowienia pozwoleń i aktualizację projektu została czasowo wstrzymana. W 2018 roku planowana jest jej kontynuacja i zakończenie.

## 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

LP.	ADRES	POWIERZCHNIA (M <sup>2</sup> )	WŁASNOŚĆ INSTYTUTU (W ZŁ)	PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU (W ZŁ)
1	Kajetany k. Nadarzyna, ul. Mokra 17	37 696	200 000,00	-
2	Łeba, ul. Westerplatte 3	8 127	-	1 396 863,02
3	Ciechocinek, ul. Piłsudskiego 5	3 507	-	226 443,00
	<b>OGÓŁEM</b>	49 330	200 000,00	1 623 306,02

Poz.1 Własność i wartość gruntu zgodna z aktem notarialnym z dnia 23 października 1998r.  
Repertorium A nr 13185/98

Poz.2 Prawo wieczystego użytkowania gruntu otrzymane zgodnie z aktem notarialnym.  
Repertorium A nr 102/2005.

Pierwsza opłata za wieczyste użytkowanie gruntu stanowiąca 15% wartości gruntu w 2005 roku wynosiła 255 032,09 zł.

Roczna opłata w roku 2017 wyniosła 8 708,40 zł.

Poz.3 Prawo wieczystego użytkowania gruntu otrzymane na podstawie ugody sądowej z dnia 30 sierpnia 2006r.

Roczna opłata w roku 2017 wyniosła 1 977,00zł.

**4. Środki trwale niezamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy lub użyczenia.**

Nie dotyczy- Instytut Fizjologii i Patologii Słuchu nie używa środków trwałych na podstawie wyżej wymienionych umów.

**5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli- nie występują,**

Nie dotyczy- Instytut Fizjologii i Patologii Słuchu nposiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Nie dotyczy – Zestawienie zmian w kapitale dostarczają informacji na temat kapitałów.

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

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01/01/2017 do 31/12/2017 zaprezentowano oddzielnie.

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-
2	Zysk netto	4 201 838,44
3	Proponowany podział zysku:	
	a) pokrycie straty z lat ubiegłych	
	b) zwiększenia funduszu rezerwowego	1 800 000,00
	c) zasilenie funduszu nagród	1 000 000,00
	d) zasilenie funduszu badań własnych	1 401 838,44
	e) zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	
4	Niepodzielony zysk	-



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

Grupa rezerw	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
B.I.	6 765,00	-	6 765,00	-
Pozostałe rezerwy:				
Rezerwa na przyszłe zobowiązania i koszty	6 765,00	-	6 765,00	-

**10. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności**

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności				
	Stan na początek roku obrotowego 2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2017
A.III.Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
B.II.Należności krótkoterminowe	57 846,78	-	6 998,40	-	50 848,38
1.Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
3.Należności od pozostałych jednostek	57 846,78	-	6 998,40	-	50 848,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	57 846,78	-	6 998,40	-	50 848,38
- do 12 miesięcy	57 846,78	-	6 998,40	-	50 848,38
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-
c) Inne	-	-	-	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-

### 11. Podział należności w zależności od okresu wymagalności i pozycji bilansowych

Należności	okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
A.III.Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
B.II.Należności krótkoterminowe	13 335 704,90	10 956,00	-	-	13 346 660,90
1.Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
3.Należności od pozostałych jednostek	13 335 704,90	10 956,00	-	-	13 346 660,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	10 212 213,08	10 956,00	-	-	10 223 169,08
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 987 094,30	-	-	-	1 987 094,30
c) Inne	1 136 397,52	-	-	-	1 136 397,52
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 1 987 094,30 wynikają przede wszystkim z tytułu nadwyżki podatku vat naliczonego nad należnym w wysokości 1 981 781 zł.

Instytut Fizjologii i Patologii Słuchu z tytułu realizacji umowy zawartej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, numer umowy STRATEGMED/248664/7/NCBR/2014, dokonuje nabycia towarów i usług, które zmierzają do przyszłego wykorzystania ich do wykonywania czynności opodatkowanych w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

## 12. Podział zobowiązań w zależności od okresu wymagalności i pozycji bilansowych

Zobowiązania	okres wymagalności				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b. inne	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	-	-	-	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b. inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 075 402,18	-	-	-	11 075 402,18
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c. inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 607 300,09	-	-	-	3 607 300,09
- do 12 miesięcy	3 607 300,09	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	58 040,47	-	-	-	58 040,47
f. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 720 740,05	-	-	-	1 720 740,05
h. z tytułu wynagrodzeń	514 035,82	-	-	-	514 035,82
i. inne	5 175 285,75	-	-	-	5 175 285,75
<b>Razem</b>	<b>11 075 402,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 075 402,18</b>



**13. Informacja o stanie i zmianach w Funduszu Świadczeń Socjalnych**

Treść	Stan na 01/01/2017 r	Zwiększenie (+)	Zmniejszenie (-)	Stan na 31/12/2017 r.
Stan na dzień 01/01/2017r.	2 444 359,94			2 444 359,94
Odpis na ZFŚS - 2017 r.		437 318,83		437 318,83
Odsetki od pożyczek mieszkaniowych		13 192,00		13 192,00
Odsetki od środków na rach. bankowym				0,00
Zapomogi			-4000	-4000
Bony świąteczne		2 700,00	-257100	-254400
Świadczenie z tytułu urodzenia dziecka			-5500	-5500
Razem	2 444 359,94	453 210,83	-266 600,00	2 630 970,77

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuł	Stan na	
	Początek okresu obrotowego	Koniec okresu obrotowego
1. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 339 568,62	9 531 103,46
w tym:		
ubezpieczenia majątkowe	28 579,39	34 621,84
koszty zakupu usług opłacone "z góry"	421 198,44	448 473,61
prenumerata	109 356,40	86 489,35
opłaty konferencyjne	14 692,96	22 434,81
nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat termniowych	0,00	0,00
pozostałe rozl. międzyokresowe dot. innego okresu	45 791,69	32 475,58
zapasy materiałów	3 154,86	3 452,81
projekt w toku	3 641 172,20	8 903 155,46
międzyokresowe rozliczenie wierzytelności	75622,68	0,00



**15. Informacja o stanie i zmianach dochodów przyszłych okresów**

<b>TYTUŁ</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2016</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2017</b>
<b>Środki otrzymane z Ministerstwa Zdrowia</b>				
Dotacja celowa BFI/RC/INST/85112/6230/153/982	201 589,30	0,00	32 816,83	168 772,47
Umowa rezydencka Nr Rn19/2010	0,00	26 168,00	26 168,00	0,00
Dotacja celowa BFI/INST/RC/85112/6230/153/1046	0,00	4 109 341,68	60 196,50	4 049 145,18
Dotacja celowa dofinansowanie inwestycji 2011	197 200,69	0,00	197 200,69	0,00
Umowa rezydencka Nr Rn 24/23	0,00	56 594,00	56 594,00	0,00
Dotacja celowa na zakupy aparaturowe 2012 Nr IB/85112/6230/153/272	60 539,44	0,00	60 539,44	0,00
Dotacja celowa na zakupy inwestycyjne 2012 Nr INST/85112/6230/153/1144	379 174,41	0,00	133 899,57	245 274,84
Umowa rezydencka Nr Rn 25/153	0,00	38 766,00	38 766,00	0,00
Dotacja celowa 2012 Nr IB/85112/6230/153/272-2013	1 262 409,35	0,00	634 374,85	628 034,50
Dotacja celowa 2014 Nr INST/85112/6230/153/1144	1 753 647,01	0,00	593 087,00	1 160 560,01
Umowa rezydencka RN 29	0,00	52 764,00	52 764,00	0,00
Umowa rezydencka RN 31/201	0,00	320 948,00	320 948,00	0,00
Umowa rezydencka RN 32/138	0,00	48 282,00	48 282,00	0,00
Umowa rezydencka RN 33/324	0,00	158 586,00	158 586,00	0,00
<b>Środki otrzymane z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego</b>				
Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego Informacja Nr 6977/E- 523/S/2017	0,00	3 199 370,00	3 199 370,00	0,00
Umowa Nr 2351/GG/7.PR UE/2012/0	3 119,96	0,00	2 113,50	1 006,46
<b>Środki otrzymane z Narodowego Centrum Nauki</b>				
Projekt badawczy Nr UMO/2014/13/D/NZ5/03337	229 444,17	110 950,00	105 981,98	234 412,19
Projekt Badawczy UMO/2016/20/W/NZ4/00354	0,00	310 200,00	179 130,28	131 069,72
Projekt Badawczy UMO/2016/22/E/NZ5/00470	0,00	501 600,00	88 288,39	413 311,61
Projekt Badawczy UMO/2014/15/B/NZ4/00700	359 948,22	114 390,00	90 595,27	383 742,95
Projekt Badawczy UMO/2012/05/N/NZ5/02629	18 843,98	0,00	18 843,98	0,00
Projekt Badawczy UMO/2012/06/M/HS6/00316	56 996,44	0,00	56 996,44	0,00

Projekt Badawczy UMO/2013/08/W/HS6/00333	82 396,13	123 750,00	83 865,01	122 281,12
Projekt Badawczy UMO/2013/09/B/ST7/04213	2 338,36	0,00	2 338,36	0,00
<b>Środki otrzymane z funduszy UE oraz innych</b>				
Fundusze Norweskie Um/15/PL/0384/07/NMF/MFEoG/2009	491 841,56	0,00	154 981,18	336 860,38
Zintegrowany System Informatyczny Nr POIG.02.03.00-00-006/08	37 363,37	0,00	14 944,98	22 418,39
Światowe Centrum Słuchu Nr POIG.02.01.00-14-049/09	54 651 272,13	0,00	4 150 915,29	50 500 356,84
Umowy na przeprowadzenie badań przesiewowych w woj. Mazowieckim	0,00	2 975 552,75	1 966 711,07	1 008 841,68
STRATEGMED 1/248664/7/NCBR/2014	2 910 038,91	12 650 228,80	8 171 168,32	7 389 099,39
<b>Pozostałe RMP</b>				
Dotacja Powiat Pruszkowski-Szkoła Audiologii	0,00	242 136,00	242 136,00	0,00
Rabat w naturze-Promed (wózek transportowo-zabiegowy)	4 320,00	0,00	2 160,00	2 160,00
VAT od zmiany przeznaczenia środków trwałych	242 607,18	282 756,84	43 561,20	481 802,82
<b>RAZEM</b>	62 945 090,61	25 322 384,07	20 988 324,13	67 279 150,55

## Informacja o dochodach przyszłych okresów w podziale na krótko i długoterminowe

TYTUŁ	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>Środki otrzymane z Ministerstwa Zdrowia</b>	<b>2162538,82</b>	<b>4089248,18</b>
Dotacja celowa BFI/RC/INST/85112/6230/153/982	32816,83	135955,64
Dotacja celowa BFI/INST/RC/85112/6230/153/1046	794138,85	3255006,33
Dotacja celowa na zakupy aparaturowe 2012 Nr IB/85112/6230/153/272	628034,50	0,00
Dotacja celowa na zakupy inwestycyjne 2012 Nr INST/85112/6230/153/1144	114461,64	130813,20
Dotacja celowa 2014 Nr INST/85112/6230/153/1144	593087,00	567473,01
<b>Środki otrzymane z Ministerstwa Nauki i</b>	<b>1006,46</b>	<b>0,00</b>
Umowa Nr 2351/GG/7.PR UE/2012/0	1006,46	0,00
<b>Środki otrzymane z Narodowego Centrum Nauki</b>	<b>1284817,59</b>	<b>0,00</b>
Projekt Badawczy UMO/2014/13/D/NZ5/03337	234412,19	0,00
Projekt Badawczy UMO/2014/15/B/NZ4/00700	383742,95	0,00
Projekt Badawczy UMO/2016/20/W/NZ4/00354	131069,72	0,00

Projekt Badawczy UMO/2016/22/E/NZ5/00470	413311,61	0,00
Projekt Badawczy UMO/2013/08/W/HS6/00333	122281,12	0,00
<b>Środki otrzymane z funduszy UE oraz innych</b>	<b>8911907,21</b>	<b>50345669,47</b>
Fundusze Norweskie Nr Um/15/PL /0384/07/NMF/MFEoG/2009	154981,18	181879,20
Zintegrowany System Informatyczny Nr POIG.02.03.00-00-006/08	14944,98	7473,41
Światowe Centrum Słuchu Nr POIG.02.01.00-14-049/09	2807073,11	47693283,73
Umowy na przeprowadzenie badań przesiewowych w woj. mazowieckim	1008841,68	0,00
STRATEGMED 1/248664/7/NCBR/2014	4926066,26	2463033,13
<b>Pozostałe RMP</b>	<b>45721,20</b>	<b>438241,62</b>
Rabat w naturze - Promed (wózek transportowo-zabiegowy)	2160,00	0,00
VAT od zmiany przeznaczenia środków trwałych	43561,20	438241,62
<b>RAZEM</b>	<b>12 405 991,28</b>	<b>54 873 159,27</b>

#### 16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju )

Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umów o dofinansowanie projektów ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Instytut wystawił weksle „IN BLANCO”. Zabezpieczenie dotyczyło umów:

- POIG.02-03-00-00-009/09 z dnia 26/10/2009 „ Stworzenie naukowej platformy informatycznej przetwarzania wyników badań przesiewowych zmysłów opartej na otwartym standardzie wymiany e- danych”
- POIG 02.01.00-14-049/09-00 z dnia 29/12/2009 „ Światowe Centrum Badań i Leczenia Częściowej Głuchoty”

Zabezpieczenia wekslowe obowiązują przez okres realizacji i trwałości projektów.

#### 17. Informacja o zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

Instytut w 2017 roku nie posiadał zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.



**II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****1. Informacja o przychodach w podziale na rodzaje działalności**

<b>Przychody ze sprzedaży</b>	
Przychody ze sprzedaży działalności naukowej	3 199 370,00
Przychody ze sprzedaży działalności usługowej-medycznej	113 019 948,31
Pozostałe przychody	4 057 516,43
Przychody z realizacji umów	1 459 919,43
Przychody ze sprzedaży projektów (badaw., celow., unijne)	9 553 128,62
Przychody z tytułu warsztatów, konferencji, szkoleń	151 825,00
Przychody finansowe	550 884,64
Przychody operacyjne	7 556 832,27
<b>RAZEM</b>	<b>139 549 424,70</b>

a. Struktura terytorialna ( kraj, eksport ) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży na terenie kraju :

- w poprzednim roku obrotowym – 122 866 391,42zł
- w bieżącym roku obrotowym – 131 420 375,43 zł

Przychody netto ze sprzedaży na eksport:

- w poprzednim roku obrotowym – zł 0,00
- w bieżącym roku obrotowym – zł 21 332,36

**2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.**

Instytut nie dokonywał w roku 2017 odpisów aktualizujących środki trwałe

**3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Instytut w roku 2017 nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.



**4. 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

**5. Informacja dotycząca ustalenia podstawy opodatkowania**

<b>A ZYSK BRUTTO</b>	<b>4 256 837,44</b>
<b>B Przychody nie ujęte na kontach zespołu 7</b>	<b>13 340 088,70</b>
( + )	
otrzymane odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy w 2015 r	0,00
otrzymane dotacje	13 339 088,70
otrzymane kary umowne dotyczące lat ubiegłych	0,00
nieodpłatne użyczenie	1 000,00
	<b>17 596 926,14</b>
<b>C Przychody księgowe nie uznawane podatkowo ( czasowo lub trwale )</b>	<b>9 244 310,89</b>
( - )	
pozostałe przychody dotyczące rozliczenia międzyokresowych przychodów zaliczonych do przychodów podatkowych w momencie uznania rachunku bankowego z tytułu dotacji	9 244 224,39
bilansowe dodatnie różnice kursowe	86,50
	<b>8 352 615,25</b>
<b>D Koszty uzyskania przychodów nie ujęte w księgach bieżącego roku</b>	<b>361 055,44</b>
( - )	
wypłacone wynagrodzenia i składki zus w bieżącym roku, które zostały zarachowane w księgach ubiegłego roku	361 055,44
	<b>7 991 559,81</b>
<b>E Koszty księgowe nie uznawane podatkowo</b>	<b>21 703 658,79</b>
( + )	
Amortyzacja NKUP	7 283 695,93
koszty reprezentacji	26 360,69
odsetki od zaległości publiczno prawnych	606,88
koszty działalności statutowej pokryte z dotacji podmiotowej	3 199 370,00
wynagr i zus oraz inne świadc. zarachowane w roku 2016 a wypłacone w 2017 roku	426 193,53
Koszty finansowane z dotacji dla Szkoły Audiologii	242 136,00
Koszty programów unijnych pokryte ze środków UE	1 966 711,07

Koszty wynagrodzeń finansowane przez Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	630 224,88
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	0,00
Koszty finansowane z NCN	567 269,71
Bilansowe ujemne różnice kursowe - korekta 2016	0,00
Koszty dotyczące programów krajowych pokryte ze środków NCBiR	7 019 147,84
Pozostałe koszty NKUP	341 942,26
z tego:	
koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością statutową jednostki	288 862,57
<b>F Wynik podatkowy brutto</b>	<b>29 695 218,60</b>
(=)	
Dochód zwolniony	29 405 749,15
Dochód do opodatkowania	289 469,45
Podatek 19 %	54 999,00
Zaliczki dotychczas wpłacone	53 777 zł
Niedopłata/Nadpłata	1 222 zł

#### 6. Informacja o kosztach w podziale na rodzaje działalności

Treść	Stan na 31/12/2017 r.
Koszty działalności naukowej	9 386 207,50
Koszty działalności usługowo-medycznej	103 675 419,57
Koszty realizacji projektów badawczych	15 332 213,79
Koszty realizacji umów	986 013,64
Koszty pozostałej działalności	3 524 296,48
Wartość sprzedanych towarów	2 311 440,06
Koszty finansowe	43 251,39
Pozostałe koszty operacyjne	33 744,83
Razem	135 292 587,26

#### 7. Kursy przyjęte do wyceny

Tabela NBP nr 251/A/NBP/17 z dnia 29.12.2017 r.

1 funt brytyjski = 4,7001 zł

1 euro = 4,1709 zł

### III INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie 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 między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Na rachunek przepływów pieniężnych w Instytucie składają się następujące typy działalności:

- operacyjna ( + ) 17 052 809,37 zł

Do zobowiązań przyjęto - 5 499 994,34 zł, ponieważ z zysku 2016 roku 2 000 000,00 zł przeznaczono na zwiększenie Funduszu Specjalnego - Funduszu Badań Własnych i 1 000 000 zł na Fundusz Nagród.

- inwestycyjna ( - ) 17 358 751,15 zł

- finansowa -

Przepływy pieniężne netto ( - ) 305 941,78 zł

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych.

### IV OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

#### 1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, w podziale na grupy zawodowe.

Treść	Przeciętne zatrudnienie w 2017r.
Lekarze	60
Pielęgniarki	45,5
Technicy medyczni (radiolodzy - 4 prac.)	39
Rejestratorki medyczne, sekretarki medyczne	42,1
Logopedzi, psychologzy, pedagodzy	42,5
Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	66,25
Inż. Techniczni	14,2
Technik/fizjoterapeuta	4
Inni z wyższym wykształceniem - biolog.	8,5
Pracownicy gospodarczy i obsługa	66,4
Razem	388,45



## 2. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto ogółem	w tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6765,00	0,00	6765,00

## V OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok nie wystąpiły w Instytucie zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na to sprawozdanie finansowe; nie wystąpiły zdarzenia o charakterze błędu podstawowego, ani zdarzenia mniejszej rangi dotyczące lat ubiegłych.

### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

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

### 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

W 2017 roku w Instytucie nie dokonywano istotnej zmiany zasad polityki rachunkowości.

### 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W 2017 roku w Instytucie Fizjologii i Patologii Słuchu nie zaistniały sytuacje szczególne, które nie pozwoliłyby potraktować danych wynikających ze sprawozdania za rok poprzedzający jako porównywalnych z danymi ze sprawozdania finansowego za rok sprawozdawczy.

Warszawa, dnia 30/03/2018r.

Główna Księgowa

Joanna Prokop

Dyrektor Instytutu

Prof. dr hab. med. Henryk Skarżyński