

## C. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### DZIAŁ I

#### Nota nr 1

**1.1** 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.

Informacje zawarte w tabeli 1 i 2

### RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE TABELA 1

Wyszczególnienie	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	6 170 060,00	6 170 060,00	77 483 914,31	12 375 384,59	851 833,14	67 054 616,34	41 802 574,54	205 738 382,92
Zwiększenia "+"	0,00	0,00	159 900,00	1 189 052,70	979 220,97	15 635 097,90	35 012 679,20	52 975 950,77
Zmniejszenia "-"	0,00	0,00	0,00	201 471,53	11 067,54	450 579,53	17 717 954,77	18 381 073,37
Saldo zamknięcia	6 170 060,00	6 170 060,00	77 643 814,31	13 362 965,76	1 819 986,57	82 239 134,71	59 097 298,97	240 333 260,32
Umorzenie								
Saldo otwarcia	462 754,50	462 754,50	70 003 025,56	8 860 516,21	398 163,63	54 127 217,75	0,00	133 851 677,65
Zwiększenia "+", w tym:	92 550,90	92 550,90	339 948,68	1 377 277,99	121 353,44	5 134 550,23	0,00	7 065 681,24
amortyzacja okresu	92 550,90	92 550,90	339 948,68	1 377 277,99	121 353,44	5 134 550,23	0,00	7 065 681,24
inne								0,00
Zmniejszenia "-", w tym:	0,00	0,00	0,00	197 084,33	0,00	412 013,81	0,00	609 098,14
likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	197 084,33	0,00	412 013,81	0,00	609 098,14
inne								0,00
Saldo zamknięcia	555 305,40	555 305,40	70 342 974,24	10 040 709,87	519 517,07	58 849 754,17	0,00	140 308 260,75
Wartość netto								
Saldo otwarcia	5 707 305,50	5 707 305,50	7 480 888,75	3 514 868,38	453 669,51	12 927 398,59	41 802 574,54	71 886 705,27
Saldo zamknięcia	5 614 754,60	5 614 754,60	7 300 840,07	3 322 255,89	1 300 469,50	23 389 380,54	59 097 298,97	100 024 999,57

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**  
**TABELA 2**

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	2 504 006,63	0,00	2 504 006,63
Zwiększenia	1 423 736,27	0,00	1 423 736,27
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	3 927 742,90	0,00	3 927 742,90
Umorzenie			
Saldo otwarcia	1 626 350,25	0,00	1 626 350,25
Zwiększenia, w tym:	555 807,59	0,00	555 807,59
amortyzacja okresu	555 807,59		555 807,59
inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	2 182 157,84	0,00	2 182 157,84
Wartość netto			
Saldo otwarcia	877 656,38	0,00	877 656,38
Saldo zamknięcia	1 745 585,06	0,00	1 745 585,06

**Nota nr 2**

**1.2** Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 3**

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

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 4**

**1.4** Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Informacje zawarte w tabeli 1

**Nota nr 5**

**1.5** Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Informacje zawarte w tabeli 3

Instytut Matki i Dziecka  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2017 roku

**ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (ewidencjonowane pozabilansowo)**  
**TABELA 3**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	1 657 075,20	0,00	0,00	1 657 075,20
Urządzenia techniczne i maszyny	925 229,18	6 061,33	224 669,32	706 621,19
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	189 540,00	0,00	0,00	189 540,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 771 844,38</b>	<b>6 061,33</b>	<b>224 669,32</b>	<b>2 553 236,39</b>

**Nota nr 6**

**1.6** Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 7**

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

Informacje zawarte w tabeli 4

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

**TABELA 4**

Grupa należności krótkoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na koniec roku obrotowego
Odpis aktualizujący należności z tyt. dostaw i usług	10 292 079,95	61 982,94	6 999 572,73	3 896,22	3 350 593,94
w tym:					
- odpis aktualizujący należności z tyt. usług negocjowanych z NFZ	7 648 862,38		6 999 572,73	0,00	649 289,65
- z tytułu naliczonej kary umownej za roboty budowlane	2 504 444,32	0,00	0,00	0,00	2 504 444,32

**Nota nr 8**

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

Nie dotyczy Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 9**

**1.9** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 10**

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

Informacje zawarte w tabeli 5

**PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY**

**TABELA 5**

I.p.	Wyszczególnienie	kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	5 988 147,47
2.	Strata netto za rok obrotowy	470 638,55
3.	Razem strata do pokrycia	6 458 786,02
4.	Proponowane źródła pokrycia straty	
	- po osiągnięciu dodatniego wyniku finansowego	6 458 786,02
	- inne	

**Nota nr 11**

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

Informacje zawarte w tabeli 6

**REZERWY**

**TABELA 6**

	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne					
	- na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe	1 324 546,18	895 609,42	193 338,14	742 808,04	1 284 009,42
	- na przewidywane zobowiązanie określone wyrokiem sądowym z tyt. OC tj. roszczeń pacjentów	795 303,16	100 000,00	193 338,14	213 565,02	488 400,00
	- na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	529 243,02	795 609,42	0,00	529 243,02	795 609,42
	- pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 324 546,18	895 609,42	193 338,14	742 808,04	1 284 009,42

Instytut Matki i Dziecka  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2017 roku

**Nota nr 12**

**1.12** 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.

Informacje zawarte w tabeli 7

**PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**  
**TABELA 7**

Zobowiązania		Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	17 983 517,24	13 396 329,36	18 126 994,80	22 853 292,82
	- kredyty i pożyczki	3 980 271,12	13 396 329,36	18 126 994,80	22 853 292,82
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	10 550 527,93	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 285 789,05	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu wynagrodzeń	4 517,85	0,00	0,00	0,00
	- inne	1 136 786,63	0,00	0,00	0,00
	- Fundusze specjalne	25 624,66	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	17 983 517,24	13 396 329,36	18 126 994,80	22 853 292,82

**Nota nr 13**

**1.13** łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Informacje zawarte w tabeli 8

**WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU**  
**TABELA 8**

Wyszczególnienie	szt.	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
Weksel in blanco	7	58 356 888,10	58 356 888,10	0,00

**Nota nr 14**

**1.14** 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.

Informacje zawarte w tabeli 9

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**  
**TABELA 9**

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne</b>	<b>364 941,43</b>
	Prenumerata	62 720,10
	Ubezpieczenia majątkowe i OC	204 516,33
	Zakupy i usługi rozliczone w czasie	97 705,00
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne</b>	<b>2 643 465,72</b>
	Wynagrodzenia i pochodne wypłacone w 2018r.- bierne	2 072 238,89
	Licencja na usługę Microsoft Office 365	571 226,83
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>59 698 941,96</b>
	Granty	1 096 508,78
	Dofinansowanie z Unii Europejskiej	7 444 030,95
	Dofinansowanie Rezydentów	360 341,14
	Projekty polityki zdrowotnej	696 618,72
	Dotacje celowe z MNiSW	1 780,00
	Inwestycje	27 305 868,90
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 614 754,60
	Środki trwałe z dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń	17 058 571,29
	Przychody ze sprzedaży logo IMiD do rozliczenia w czasie	0,00
	Przychody przyszłych okresów - Działalność statutowa	120 467,58

**Nota nr 15**

**1.15** W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Informacje zawarte w tabeli 10

**SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA**

**TABELA 10**

Wyszczególnienie	kwota	pozycja w bilansie	kwota
Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, z tytułu kredytu	55 902 474,46	B.II.3.a	54 376 616,98
		B.III.3.a	3 980 271,12
Inne	0,00		0,00
RAZEM			58 356 888,10

**Nota nr 16**

**1.16** łączną kwotę 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.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 17**

**1.17** 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.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**DZIAŁ II**

**Nota nr 18**

**2.1** Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (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.

Informacje zawarte w tabeli 11

**STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY**

**TABELA 11**

Wyszczególnienie	Kwota
Usługi lecznicze	81 051 057,82
Działalność naukowo-statutowa	2 610 747,12
Działalność naukowa - granty	1 840 726,83
Dotacja z Unii Europejskiej	0,00
Program polityki zdrowotnej - Ministerstwo Zdrowia	39 178 175,15
Sprzedaż pozostała	7 839 738,92
RAZEM	133 121 045,84
w tym: sprzedaż eksportowa	435 607,00

**Nota nr 19**

**2.2** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 20**

**2.3** Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 21**

**2.4** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 22**

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

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 23**

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

Informacje zawarte w tabeli 12

**RÓŻNICE POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM**

**TABELA 12**

<b>Wyszczególnienie</b>	
<b>Bilansowe przychody ogółem</b>	<b>143 437 955,23</b>
przychody nie podlegające opodatkowaniu	9 014 110,30
<b>Bilansowe koszty ogółem</b>	<b>143 908 593,78</b>
zysk /strata bilansowe	-470 638,55
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>134 423 844,93</b>
<b>Na sumę przychodów nie podlegających opodatkowaniu składają się następujące pozycje:</b>	
równowartość amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacjami	3 779 436,54
dotacje z budżetu państwa na działalność naukowo-badawczą 710-712 (do wysokości poniesionych kosztów - 510-512)	4 487 969,50
przychody z tytułu rozwiązania rezerwy na zobowiązania	742 808,04
przychody z tytułu rozwiązania odpisu aktualizującego należności	3 896,22
<b>Razem przychody nie podlegające opodatkowaniu</b>	<b>9 014 110,30</b>

Instytut Matki i Dziecka  
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2017 roku

<b>Koszty podatkowe</b>	<b>134 245 070,37</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów są następujące:</b>	
amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacjami (art.16.ust.poz.48)	3 779 436,54
zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich art.16 ust.1 pkt.11 ,	-41 611,36
naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań - art.16 ust. 1 pkt.11	54 058,30
odsetki budżetowe art.16 ust 1 pkt 21	2 307,81
wypłacone zobowiązania z tyt. wynagrodzeń z 2016 r.	-4 896,81
zobowiązania z tyt. wynagrodzeń na koniec danego m-ca art.16 ust 1 pkt 57	4 517,85
niezrealizowane różnice kursowe naliczone na 31.12.2017 art.15 ust 1a	1 072,02
zrealizowane różnice kursowe naliczone na 31.12.2016 art.15 ust 1a	-6 454,31
nieopłacone do ZUS składki w części finansowane przez płatnika art.16 ust.1 pkt57a (na dzień 31.12.2017 r.)	818 089,77
naliczone składki na rzecz PFRON	393 605,00
zapłacone do ZUS składki w części finansowane przez płatnika z 2016 r.	-803 560,97
koszty działalności naukowo-badawczej pokryte z dotacji budżetu państwa	4 487 969,50
utworzenie rezerwy na zobowiązania art.16 ust 1pkt 26	895 609,42
odpisy aktualizujące należności art.16ust.1pkt 26a	61 982,94
kary umowne i odszkodowania art..16 ust.1 pkt.22	15 000,00
koszty egzekucyjne dot. spłaty zobowiązań	0,00
obowiązkowe składki na rzecz stowarzyszeń	200,00
inne NKUP	6 197,71
<b>Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>9 663 523,41</b>
<b>Dochód (strata) podatkowa</b>	<b>178 774,56</b>

**Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto**

	<i>Wyszczególnienie</i>	
-	<b>Przychód podatkowy</b>	<b>134 423 844,93</b>
-	<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	<b>134 245 070,37</b>
-	<b>Dochód (strata) podatkowa</b>	<b>178 774,56</b>
-	<b>Dochód zwolniony(-)</b>	<b>0,00</b>
-	<b>Dochód do opodatkowania do wysokości dochodu podatkowego, w tym:</b>	<b>411 112,81</b>
	odsetki budżetowe	2 307,81
	kary umowne	15 000,00
	PFRON	393 605,00
	obowiązkowe składki na rzecz stowarzyszeń	200,00
-	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>178 774,56</b>
	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu	178 774,56
	<b>Podatek dochodowy wg stawki 19%</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 24**

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

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 25**

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

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 26**

**2.9** Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Informacje zawarte w tabeli 13

**NAKLADY NA PONIESIONE I PLANOWANE NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**  
**TABELA 13**

Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe	26 203 874,62	24 513 011,42
w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	8 808 804,58	9 869 348,28
w tym: służące ochronie środowiska	5 111 045,17	3 980 127,28
RAZEM	35 012 679,20	34 382 359,70

**Nota nr 27**

**2.10** Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**Nota nr 28**

**2.11** 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.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

**DZIAŁ III**

**Nota nr 29**

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

Informacje zawarte w tabeli 15

**KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,  
WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

**TABELA 15**

Nazwa waluty	kod waluty	tabela kursów	przyjęty kurs
euro	EUR	251/A/NBP	4,1709
funt szterling	GBP	251/A/NBP	4,7001

#### **DZIAŁ IV**

##### **Nota nr 30**

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

Brak różnic pomiędzy pozycjami bilansu a pozycjami wykazanymi w rachunku przepływów.

Informacje zawarte w tabeli 16

#### **STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**TABELA 16**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	13 023,65	14 747,67	1 724,02	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 141 443,21	13 035 498,08	-13 105 945,13	319 368,82
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 154 466,86	13 050 245,75	-13 104 221,11	319 368,82

#### **DZIAŁ V**

##### **Nota nr 31**

5.1 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.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

##### **Nota nr 32**

5.2 Informacje o 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 .2 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.

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

##### **Nota nr 33**

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Informacje zawarte w tabeli 17

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

**TABELA 17**

Nazwa grupy zawodowej	przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 (w osobach)	przeciętne zatrudnienie w roku poprzedzającym 2016 (w osobach)
Pracownicy badawczo-techniczni	2	2
Farmaceuci	6	4
Pracownicy inni z wyższym wykształceniem	119	123
Lekarze	151	158
Pracownicy naukowo-badawczy	65	63
Pielęgniarki	207	209
Położne	94	97
Średni i niższy personel medyczny, w tym technicy medyczni	185	181
Obsługa	45	42
Pracownicy administracyjno-techniczni	138	148
RAZEM	1 012	1 027

Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2017 r. wyniosła 1048 osób

**Nota nr 34**

**5.4** Informacje o 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 35**

**5.5** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 36**

**5.6** Informacje o 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.

Informacje zawarte w tabeli 18

## **WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ**

**TABELA 18**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym	
		wypłacone	należne
badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	7 995,00	2 398,50	5 596,50

## **DZIAŁ VI**

### **Nota nr 37**

**6.1** 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 Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

### **Nota nr 38**

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

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

### **Nota nr 39**

**6.3** 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.

### **Nota nr 40**

W Instytucie Matki i Dziecka – nie występuje

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

Dane liczbowe za 2016 i 2017 rok są porównywalne

## **DZIAŁ VII**

### **Nota nr 41**

**7.1** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 42**

**7.2** Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 43**

**7.3** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 44**

**7.4** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 45**

**7.5** 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 Instytutu Matki i Dziecka

**Nota nr 46**

**7.6** Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy Instytutu Matki i Dziecka

INSTYTUT MATKI I DZIECKA  
Główny Księgowy  
*Anna Jarecka*

INSTYTUT MATKI I DZIECKA  
Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
*Agnieszka Graczyk*

DYREKTOR  
INSTYTUTU MATKI I DZIECKA  
*Tomasz Mikołaj Muciejewski*