

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INSTYTUTU  
KARDIOLOGII W WARSZAWIE ZA ROK 2017.**

**1. Informacje i objaśnienia 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

**Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Grunt</b>	13 198 911,84									13 198 911,84
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	134 399 992,82		138 356,40		138 356,40					134 538 349,22
Urządzenia techniczne i maszyny	18 179 907,05		3 026 895,90		3 026 895,90		1 697 925,19		1 697 925,19	19 508 877,76
Środki transportu	820 470,84		601 430,97		601 430,97	65 911,00			65 911,00	1 355 990,81
Inne środki trwałe	152 529 826,64		10 541 145,24		10 541 145,24	15 697 369,52	1 126 867,67	13 982,23	16 838 219,42	146 232 752,46
<b>Razem</b>	<b>319 129 109,19</b>	<b>0,00</b>	<b>14 307 828,51</b>		<b>14 307 828,51</b>	<b>15 763 280,52</b>	<b>2 824 792,86</b>	<b>13 982,23</b>	<b>18 602 055,61</b>	<b>314 834 882,09</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
4 942 501,68		329 500,00		329 500,00		5 272 001,68	8 256 410,16	7 926 910,16	
46 319 287,49		2 019 554,51		2 019 554,51		48 338 842,00	88 080 705,33	86 199 507,22	
15 423 980,02		1 017 392,30		1 017 392,30	1 697 925,19	14 743 447,13	2 755 927,03	4 765 430,63	
600 252,96		63 540,54		63 540,54	65 911,00	597 882,50	220 217,88	758 108,31	
110 757 341,26		10 214 603,40	19 341,00	10 233 944,40	16 838 219,42	104 153 066,24	41 772 485,38	42 079 686,22	
178 043 363,41	0,00	13 644 590,75	19 341,00	13 663 931,75	18 602 055,61	173 105 239,55	141 085 745,78	141 729 642,54	

#### Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WNIP	9 464 047,88		180 781,21		180 781,21	36 000,00	120 209,28		156 209,28	9 488 619,81

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
9 395 438,49		96 879,86		96 879,86	120 209,28	9 372 109,07	68 609,39	116 510,74



### Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		Zakup (za gotówkę)	Inne (aport)	sprzedaż	Inne (umorzenie)		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Budynek ul. Alpejska 52	143 377,96				3 685,94	139 692,02					143 377,96	139 692,02
Grunt ul. Alpejska 52	299 290,00					299 290,00					299 290,00	299 290,00
Udziały w spółce Remedizer	0,00	40 000,00	36 000,00			76 000,00					0,00	76 000,00
<b>Razem</b>	<b>442 667,96</b>	<b>40 000,00</b>	<b>36 000,00</b>		<b>3 685,94</b>	<b>514 982,02</b>					<b>442 667,96</b>	<b>514 982,02</b>

### Zmiana wartości środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)
		zakup	inne	sprzedaż	inne	
1	2	3	4	5	6	7
Konto 080	876,38	21 876 209,72			14 433 268,72	7 443 817,38
Konto 081	219 570,99	757 077,97			896 293,06	80 355,90
<b>Razem</b>	<b>220 447,37</b>	<b>22 633 287,69</b>			<b>15 329 561,78</b>	<b>7 524 173,28</b>

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – W 2017 roku Instytut nie aktualizował wartości aktywów trwałych.
- 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 – Instytut poniósł koszty w wysokości 36.000,00 na prace rozwojowe w postaci wyników testów działania oprogramowania, przeprowadzonych w Instytucie z udziałem pacjentów. Zakończone prace rozwojowe zostały przyjęte na wartości niematerialne i prawne a następnie przekazane aportem do spółki Remedizer w zamian za udziały.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka nr ew. 60/1, 60/2 w obrębie 3-11-21 ul. Alpejska 42	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	60 158			60 158
	Wartość (zł)	11 840 000,00			11 840 000,00
Działka nr ew. 87 w obrębie 3-11-34 ul. Niemodlińska 33	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4051			4051
	Wartość (zł)	1 340 000,00			1 340 000,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Gr. GUS 4	330 773,61	33 037,99	1 654,35	362 157,25
Gr. GUS 6	761 406,86			761 406,86
Gr. GUS 8	6 757 263,05	2 670 429,20	384 322,50	9 043 369,75
Gr. GUS 9	148 309,36	42 626,91		190 936,27
<b>Razem</b>	<b>7 997 752,88</b>	<b>2 746 094,10</b>	<b>385 976,85</b>	<b>10 357 870,13</b>

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają- Instytut nie posiada papierów wartościowych.
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego



## Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Utworzenie odpisu	Rozwiązanie odpisu – umorzenie należności	Rozwiązanie odpisu – uregulowanie należności	
1	2	3	4	5	6
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	895 681,48	134 911,74	15 835,62	776 233,61	238 523,99
<b>Razem</b>	895 681,48	134 911,74	15 835,62	776 233,61	238 523,99

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę netto za rok obrotowy 2017 w wysokości 1 768 124,53 zł Dyrektor Instytutu proponuje pokryć z Funduszu statutowego.

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

### Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	8 398 519,98	94 216,26				8 492 736,24
2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	1 506 968,56		82 421,33		82 421,33	1 424 547,23
<b>Razem</b>	9 905 488,54	94 216,26	82 421,33		82 421,33	9 917 283,47

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

Instytut na dzień 31.12.2017 r nie posiada zobowiązań długoterminowych

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy Instytutu.
- 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

#### Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
– opłacona prenumerata czasopism na 2018 r	18 135,12	61 051,63		79 186,75
- poniesione koszty ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych	449 995,03		75 524,26	374 470,77
- odsetki od lokat w toku	4 824,76		4 261,75	563,01
– usługi informatyczne, serwisowe i abonamentowe	134 023,85		66 306,98	67 716,87
- poniesione w 2017 roku koszty hospitalizacji pacjentów (przychód w 2018 roku)	5 872 651,40		1 336 552,28	4 536 099,12
- inne koszty poniesione w 2017 roku a dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych	152 873,57		50 492,54	102 381,03
Razem	6 632 503,73	61 051,63	1 533 137,81	5 160 417,55

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Wartość środków trwałych nabytych ze środków UE i dotacji	109 376 794,56	34 846 776,84	28 222 141,91	116 001 429,49
Dotacja statutowa z MNiSzW	0,00	8 778 105,00	6 669 460,00	2 108 645,00
Dotacja na prace rozwojowe młodych naukowców z MNiSzW	0,00	266 700,00	266 700,00	0,00
Projekty badawcze (granty) z NCN	846 331,88	956 261,85	1 331 119,95	471 473,78
Dotacje z budżetu państwa i UE na dofinansowanie projektów	0,00	1 363 435,60	1 363 435,60	0,00
Środki z MZ na rezydentury	77 591,09	3 000 400,00	2 969 149,46	108 841,63



Zaliczka z NCBiR na realizację projektu „TELEREH”	1 514 905,55	3 647 890,07	2952 249,62	2 210 546,00
Zaliczka na realizację projektu „RH ROT”	271 717,26	27,14	0,00	271 744,40
Zaliczka z NCBiR na realizację projektu ERA-CVD/DETECTIN	0,00	62 122,75	16 531,19	45 591,56
Pozostałe środki	29 233,56	222 649,85	229 593,56	22 289,85
<b>Razem</b>	<b>112 116 573,90</b>	<b>53 144 369,10</b>	<b>44 020 381,29</b>	<b>121 240 561,71</b>

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

**Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Środki trwałe – grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	010/1/010 070/1/010	7 926 910,16	A.II.1a	7 627 620,16
			A.IV.1	299 290,00
Środki trwałe – budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	010/1/011 070/1/011	86 199 507,22	A.II.1b	86 059 815,20
			A.IV.1	139 692,02
<b>Razem</b>		94 126 417,38		94 126 417,38

**Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

Wyszczególnienie	Numer konta	Kwota	Pozycja	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek				
<b>Razem</b>				

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



# Wykaz zobowiązań warunkowych

	1	2	3	4	5
	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia z tytułu ustania obowiązku	Stan na koniec roku obrotowego	
I. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych					
- Wksel własny „In blanco” stanowiący zabezpieczenie należycie wykonania umowy nr 12.415.R.2017.RP z dnia 23.11.2017 zawartej z miastem stołecznym Warszawa – Urząd Pracy.	0,00	26 880,00		26 880,00	
- Wksel własny „In blanco” stanowiący zabezpieczenie należycie wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POIG.01.03.01-00-068/09-00	9 985 690,80			9 985 690,80	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie należycie wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie nr UDA-POIS.12.02.00-003/09-00	41 028 047,40		41 028 047,40	0,00	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie należycie wykonania zobowiązań wynikających z Umowy nr POIS.12.02.00-00-30/08-00	9 033 300,00		9 033 300,00	0,00	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie należycie wykonania zobowiązań wynikających z Umowy nr POIG.02.03.00-00-009/10	13 983 494,00			13 983 494,00	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie spłaty zobowiązań pieniężnych, w związku z wykonywaniem umowy o dofinansowanie Projektu nr RPKA.01.01.00-14-004/10-00	3 137 593,64		3 137 593,64	0,00	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie należycie wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr UDA-POIS.12.02.00-00-002/13-00	50 762 594,27			50 762 594,27	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie spłaty zobowiązań pieniężnych powstałych w związku z wykonaniem umowy o dofinansowanie nr RPKA.02.01.01-14-1171/15-01	3 796 628,80			3 796 628,80	
- Wksel własny „In blanco” na zabezpieczenie umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 10470/17/400/04		16 000 000,00		16 000 000,00	
Razem	131 727 348,91	16 026 880,00	53 198 941,04	94 555 287,87	

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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 – nie dotyczy,
  - 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 – nie dotyczy,
  - 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.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 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

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	2	3	3
Przychody ze sprzedaży usług leczniczych na rzecz NFZ	184 979 777,92	197 271 770,42		
Przychody z działalności statutowej finansowanej z Ministerstwa nauki (w tym także projekty badawcze)	9 385 396,81	8 196 879,52		
Przychody ze sprzedaży usług leczniczych świadczonych na rzecz osób prawnych	423 536,40	1 042 287,84		
Przychody ze sprzedaży usług leczniczych świadczonych na rzecz osób fizycznych	209 584,77	113 285,11		
Przychody z badań klinicznych	355 284,49	436 705,32	1 231 110,36	1 080 625,89
Przychody z realizacji Programu POLKARD finansowanego przez Ministerstwo Zdrowia	0,00			
Przychody z programów finansowanych ze środków UE	103 754,19	854 445,97		
Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz refundacji usług	613 036,45	680 700,53		

telekomunikacyjnych i mediów				
Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych	520 405,14	541 632,08		
Pozostałe przychody (Komisja bioetyczna, usługi promocji, szkolenia).	620 716,82	464 594,04	43 000,00	28 500,00
Przychody z realizacji programów finansowanych ze środków NCBiR	1 396 297,84	1 293 552,33		
Przychody z tytułu umów rezydenckich finansowanych przez MZ	2 863 914,99	2 890 664,79		
Przychody z wynajmu miejsc postojowych	262 711,37	260 307,82		
<b>Razem</b>	<b>201 734 417,19</b>	<b>214 046 825,77</b>	<b>1 274 110,36</b>	<b>1 109 125,89</b>

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.
- Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
- wartość środków trwałych nie była aktualizowana.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – wartość zapasów nie była aktualizowana

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – W roku 2017 w Instytucie nie nastąpiło zaniechanie żadnej działalności.

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

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-1 687 154,53
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	23 948 314,88
a) różnice trwałe	
– odsetki budżetowe	33,95



– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie	11 048 742,71
– koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa	7 043 915,34
– koszty bezpośrednio sfinansowane ze środków UE	1 280 264,33
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	3 493,64
– składki opłacane przez pracodawcę z tytułu zawartych umów ubezpieczenia na rzecz pracowników	7 992,06
– koszty bezpośrednio sfinansowane ze środków otrzymanych od agencji wykonawczych	1 953 492,77
– wpłaty na rzecz PFRON	407 682,00
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	6 957,00
– wniesienie wkładu do spółki w zamian za udziały	76 000,00
b) różnice przejściowe	
– odpisy aktualizujące wartość należności	134 911,74
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	559 218,11
– rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości	1 424 547,23
– naliczone, lecz niezapłacone zobowiązania wobec pracowników	929,00
– pozostałe	135,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	- 2 339 332,48
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	815 064,98
– odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych (z lat ubiegłych)-należności, których nieściągalność jest udokumentowana	15 813,94
– wypłacone zobowiązania wobec pracowników za lata poprzednie	1 485,00
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	1 506 968,56
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
4. Przychody nie będące przychodami roku bieżącego	- 13 855 336,57
a) różnice przejściowe (–)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki i kary	10 939,02
b) różnice trwałe (–)	
– przychody operacyjne stanowiące równowartość amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	11 048 742,71
– zwrócone wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 993 431,38
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	776 233,61
– pozostałe	25 989,85
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym (różnice przejściowe) (+)	22 641 831,78
– zapłacone odsetki i kary	4 486,31

- dotacje otrzymane a nie wydatkowane	4 996 173,13
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	17 636 347,58
- pozostałe	4 824,76
6. Przychody podatkowe nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie)	3 119 290,48
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	3 119 290,48
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	31 827 613,56
8. Dochody zwolnione na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4, 21,23,47,48,52 ustawy o pdop.	31 827 613,56
9. Wydatki nie stanowiące kup będące podstawą do naliczenia podatku	426 158,65
10. Podatek	80 970,00

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

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	180 781,21	205 410,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	14 307 828,51	365 340,80
- na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	7 524 173,28	11 558 635,67
- na ochronę środowiska		
RAZEM	22 012 783,00	12 129 386,47

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy Instytutu.

### 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności	USD	średni NBP	3,4813
2. Środki pieniężne w kasie i w banku	USD	Średni NBP	3,4813
4. Zobowiązania	USD	Średni NBP	3,4813
– dolar amerykański	USD	średni NBP	3,4813

### 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	160 572,42	67 942,46	-92 629,96	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 953 999,13	3 700 575,42	746 576,29	53 634,92
Inne środki pieniężne - lokaty	6 479 570,00	13 700 000,00	7 220 430,00	
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>9 594 141,55</b>	<b>17 468 517,88</b>	<b>7 874 376,33</b>	<b>53 634,92</b>

#### Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

Zmiana stanu zobowiązań wg bilansu

- krótkoterminowych	- 1 215 536,86
- długoterminowych	- 9 225,00
- przeniesione do działalności inwestycyjnej	238 658,15
W przepływach środków pieniężnych -poz. A.II.8	- 986 103,71

Inne korekty

Wartość dotacji na zakup środków trwałych

w roku ich otrzymania

W przepływach środków pieniężnych – poz. A.II.10	17 636 347,58
--	---------------



## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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 – nie dotyczy.
- 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 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) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
- Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Lekarze	238
Pielęgniarki i perfuzjoniści	511
Salowe	67
Technicy medyczni	35
Sekretarki medyczne, rejestratorki medyczne, dokumentalistki	64
Pozostali	302
Razem	1217

- 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.

- 5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

- 6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 990,00		15 990,00

**6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości** – nie wystąpiły.

**7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji** – nie występują.

**8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło** – nie dotyczy.

**9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności** – nie występują.

Warszawa, dnia 31.03.2018

Główny Księgowy

*Eg...*  
mgr Ewa Głowacka

DYREKTOR INSTYTUTU KARDIOLOGII  
im. PRYMASA TYŚIĄCLECIA  
STEFANA KARDYNAŁA WYSZYŃSKIEGO

Dr hab. n. med. Tomasz Hryniewiecki  
prof. nadzw. IK