



INSTYTUT MEDYCYNY WSI  
IM. WITOLDA CHODŹKI

# **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017**



LUBLIN 2018r.





**INSTYTUTU MEDYCYNY WSI IM. WITOLDA CHODŹKI**  
**UL. JACZEWSKIEGO 2, 20-090 LUBLIN**

---

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy 2017**

---

**1. Dane identyfikacyjne jednostki**

<b>Nazwa i siedziba</b>	<b>Instytut Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki</b> <b>Ul. Jaczewskiego 2, 20-090 Lublin</b>
<b>Urząd Skarbowy</b>	<b>Pierwszy Urząd Skarbowy w Lublinie</b>
<b>Identyfikacja podatkowa</b>	<b>NIP: 712-010-37-81</b> <b>NIP UE: PL712-010-37-81</b>
<b>Numer identyfikacyjny Regon</b>	<b>000288521</b> nadany przez Urząd Statystyczny w Lublinie

**Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego rewidenta**

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

**Rejestracja jednostki i forma prawna**

- Uchwałą Rady Ministrów Instytut powstał 15 stycznia 1955 r.
- Instytut jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców po numerem **KRS 0000126672**.
- Instytut jest wpisany do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą pod nr **000000018615** jako podmiot leczniczy, który to rejestr jest prowadzony przez właściwy miejscowo organ rejestrowy, tj. Wojewodę Lubelskiego.
- Nadzór nad Instytutem sprawuje minister właściwy d.s. zdrowia

**Przedmiot działania**

Instytut Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki jest instytutem badawczym, którego podstawowym przedmiotem działalności są:

- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji,

- lecznictwo zamknięte i ambulatoryjne,
- kształcenie podyplomowe lekarzy,
- działalność wydawnicza.

## **2. Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2017 – 31.12.2017r.

## **4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

## **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

## **6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło łączenie jednostek.

## **7. Zasady polityki rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości wprowadzonej decyzją Dyrektora Instytutu zarządzeniem nr 83/2017 dnia 29 grudnia 2017 roku z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017r.

W związku z nowelizacją Ustawy o rachunkowości wprowadzoną dnia 23 lipca 2015 r. sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na aktualnie obowiązujących formularzach sprawozdawczych zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

### **7.1. Metody wyceny:**

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

## **Środki trwałe i WNiP**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowano w księgach według rzeczywistych cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Instytut przyjął następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
  - b) środki trwałe o wartości równej i przekraczające kwotę 3 500,00 zł amortyzowane są w sposób planowy, tj. systematycznego rozłożenia w czasie wartości początkowej środka trwałego przy zastosowaniu liniowej metody amortyzacji, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po dacie przyjęcia środka trwałego określonej w wystawionym dokumencie OT lub w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej do kwoty 3499,99 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej oraz ewidencjonuje wartościowo na koncie pozabilansowym 392,
  - d) niektóre przedmioty (bez względu na wartość jednostkową) ze względu na swą atrakcyjność i sprawowanie nad nimi kontroli (komputery, drukarki, skanery, meble, telefony, sprzęt gospodarstwa domowego, itp.) niezależnie od ceny są przyjmowane na stan środków trwałych, przy czym przedmioty o wartości jednostkowej do kwoty 3 499,99 zł amortyzuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.
  - e) w wartościach niematerialnych i prawnych jest stosowana zasada jak dla środków trwałych,
  - f) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w dostosowaniu do przepisów rozdziału 4 ustawy o rachunkowości, w szczególności art. 28 ust 1 oraz art. 34 ustawy, a mianowicie:

a) **zapasy :**

- materiały, w tym leki, odczynniki - w cenach zakupu,

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości – w okresie sprawozdawczym nie były dokonywane.

b) **należności, roszczenia i zobowiązania:**

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, które tworzy się na należności co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przeliczono na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

c) **inwestycje krótkoterminowe**

obejmują wyrażone w walucie polskiej lub w walucie obcej po przeliczeniu na złote aktywa pieniężne obejmujące środki pieniężne krajowe i zagraniczne w kasie i na rachunkach bankowych:

- krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są wg średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy.

## **Kredyty i pożyczki**

Kredyty bankowe wykazane są w wysokości zadłużenia, wg wartości nominalnej.

## **Różnice kursowe**

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

**Fundusze jednostki** w wartości nominalnej,

**Rezerwy na zobowiązania** w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

**Fundusze specjalne** w wartości nominalnej,

**Rozliczenia międzyokresowe** w wartości nominalnej,

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wskazany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się :

- wynik z działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim związanych na podstawie odrębnych przepisów.

## **7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w walucie polskiej (zł i gr), z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.


Miejsce i data sporządzenia:

Lublin, dn. 12.03.2018.r.

Sporządził:

Główny Księgowy  
  
mgr Agnieszka Nawlatyna

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Instytutu Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki  
  
prof. nzw. dr hab. n. med. Lech Panastuk