

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 prezentuje nota nr 1, nota nr 2 i nota nr 3.

Nota 1 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	543 241,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 241,60
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 458 505,75	0,00	10 091,26	0,00	10 091,26	0,00	0,00	0,00	0,00	19 468 597,01

Urządzenia techniczne i maszynowy	1 206 129,50	0,00	24 180,48	0,00	24 180,48	3 421,44	152 951,11	0,00	156 372,55	1 073 937,43
Środki transportu	50 858,20	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 858,20
Inne środki trwałe	13 728 096,38	0,00	1 462 400,58	0,00	1 462 400,58	0,00	432 783,80	0,00	432 783,80	14 757 713,16
Razem	34 986 831,43	0,00	1 496 672,32	0,00	1 496 672,32	3 421,44	585 734,91	0,00	589 156,35	35 894 347,40

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
405 168,29	0,00	27 162,12	0,00	27 162,12	0,00	432 330,41	138 073,31	110 911,19
9 401 063,08	0,00	500 609,64	0,00	500 609,64	0,00	9 901 672,72	10 057 442,67	9 566 924,29
1 047 297,46	0,00	77 905,09	0,00	77 905,09	156 372,55	968 830,00	158 832,04	105 107,43
50 858,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 858,20	0,00	0,00
12 682 556,01	0,00	520 913,16	0,00	520 913,16	432 783,80	12 770 685,37	1 045 540,37	1 987 027,79
23 586 943,04	0,00	1 126 590,01	0,00	1 126 590,01	589 156,35	24 124 376,70	11 399 888,39	11 769 970,70

Nota 2 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje	325 429,16	0,00	2 445,79		2 445,79	0,00	20 815,00	0,00	20 815,00	307 059,95
Razem	325 429,16	0,00	2 445,79		2 445,79	0,00	20 815,00	0,00	20 815,00	307 059,95

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
303 528,38	0,00	9 151,67	0,00	9 151,67	12 922,50	299 757,55	21 900,78	7 302,40
303 528,38	0,00	9 151,67	0,00	9 151,67	12 922,50	299 757,55	21 900,78	7 302,40

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnie nie	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	inne	sprzedaż	inne		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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W 2017 roku nie wystąpiły.

- 2) W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- 3) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określone odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10
- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły
- 4) Wartość gruntów do których Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania wynosi:

Nota 4 Grunty używane wieczysto

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
Obręb działki 18, arkusz 15, działka 6/1 i 6/2	Powierzchnia (m ²)	15 433	0,00	0,00	15 433
	Wartość brutto (zł)	543 241,60	0,00	0,00	543 241,60
	Wartość netto (zł)	138 073,31	0,00	27 162,12	110 911,19

- 5) Instytut w 2017 roku użytkował na podstawie umowy użyczenia:
- środek trwały, którego wartość wynosi 2.257,29 zł (laptop z oprogramowaniem)

Nota 5 Środki trwale 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
4	2 257,29	0,00	0,00	2 257,29
Razem	2 257,29	0,00	0,00	2 257,29

- 6) Instytut w okresie sprawozdawczym nie posiadał papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego obrazuje poniższa nota.

Nota 6 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)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne (rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
krótkoterminowe	19 528,24	1 346,69		11 047,06	9 827,87
Razem	19 528,24	1 346,69		11 047,06	9 827,87

Dokonane odpisy dotyczyły należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych nie występują.
- 9) Instytut tworzy fundusz statutowy i rezerwy którego zmiany przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Instytut w roku 2017 nie tworzył funduszu badań własnych, stypendialnego, wdrożeń i nagród.
- 10) Dyrektor Instytutu zgodnie z art. 19 ustawy o Instytutach Badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 roku (Dz. U. nr 96 poz. 618 z późn. zmianami) proponuje przeznaczyć wypracowany w 2017 roku zysk netto w wysokości 54 696,86 w całości na fundusz rezerwowy. Dyrektor Instytutu proponuje pokryć powstałą stratę z lat ubiegłych w wysokości 140 000,00 w całości z funduszu rezerwowego utworzonego z zysku lat poprzednich.
- 11) Na dzień 31 grudnia 2017 roku rezerwy wynoszą 1 184 486,16 zł. i dotyczą przyszłych zobowiązań pracowniczych oraz rezerwy z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego obrazuje ją poniższa nota nr 7 i 8.

Nota 7 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie (cel utworzenia rezerw)	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	828 104,93	265 756,19	16 398,47	99 847,64	116 246,11	977 615,01
- z tytułu odpraw emerytalnych	335 466,29	0,00	0,00	94 752,57	94 752,57	240 713,72
- z tytułu nagród jubileuszowych	469 252,86	265 756,19	13 673,79	0,00	13 673,79	721 335,26
- z tytułu odpraw rentowych	23 385,78	0,00	2 724,68	5 095,07	7 819,75	15 566,03
2. Rezerwy krótkoterminowe	188 310,87	133 719,12	99 646,36	38 787,80	141 158,84	180 871,15
- z tytułu odpraw emerytalnych	96 988,51	0,00	8 324,00	25 114,01	33 438,01	63 550,50
- z tytułu nagród jubileuszowych	87 567,04	130 994,44	87 567,04	13 673,79	101 240,83	117 320,65
- z tytułu odpraw rentowych	3 755,32	2 724,68	6 480,00	0,00	6 480,00	0,00
Razem	1 016 415,80	399 475,31	118 769,51	138 635,44	257 404,95	1 158 486,16

Nota 8 Rezerwy na pozostałe koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie (cel utworzenia rezerw)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00

12) Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 12 miesięcy w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

13) W 2017 roku podpisano umowę przelewu wierzytelności z tytułu umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Lublinie oraz weksel własny, jako zabezpieczenia spłaty kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem PEKAO S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Grzybowska 53/57, Oddział w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 72, w wysokości 800 000 PLN, termin spłaty 21.05.2020 r.

W 2017 roku dokonano wykreślenia zastawu skarbowego nr 21910 w Rejestrze Zastawów Skarbowych. Na mocy Decyzji Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Lublinie nr PP-4/4221-3/15 z dnia 20.07.2015 roku dokonano wpisu do rejestru zastawów skarbowych Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Lublinie. Przedmiotem zastawu był samochód osobowy OPEL Vivaro rok produkcji 2011. Wysokość należności zabezpieczonej zastawem wynosiła 253 444,00 Termin spłaty 28.08.2017r.

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 prezentuje poniższa nota.

Nota 9 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:	167 738,22	410 412,48	489 594,32	88 556,38
– długoterminowe	0	0	0	0
– krótkoterminowe	167 738,22	410 412,48	489 594,32	88 556,38
Prenumeraty	0,00	0,00	0,00	0,00
Dozór techniczny	3 395,69	7 227,00	6 946,81	3 675,88
Czynsze, dzierżawy	2 494,20	0,00	2 494,20	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	8 974,00	8 974,00	0,00
ZFŚS	0,00	237 603,89	237 603,89	0,00
Ubezpieczenia samochodów	1 477,06	4 305,00	4 132,81	1 649,25
Ubezpieczenie OC Instytutu	14 393,81	57 361,00	57 414,53	14 340,28

Abonamenty	107,21	41 674,18	22 965,42	18 815,97
Koszty przyszłych okresów w tym:	106 704,20	53 267,41	118 246,09	41 725,52
• Przeglądy techniczne	25 044,00	29 647,95	35 989,69	18 702,26
• Przeglądy budowlane	582,98	6 308,74	474,07	6 417,65
• Licencje, wdrożenia itp.	43 341,18	60,08	31 951,98	11 449,28
• inne	37 736,04	17 250,70	49 830,41	5 156,33
Koszty finansowe – ugody ZUS	39 166,05	0,00	30 816,57	8 349,48

Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 067 855,54	8 235 175,46	7 411 751,29	3 891 279,71
– długoterminowe	1 793 312,83	1 139 183,64	406 946,22	2 525 550,25
Dotacja z MZ – remont Ośrodka Rehabilitacji (rok 2005)	25 096,95	0,00	896,28	24 200,67
Dotacja z MZ – przyłącze ujęcia wody (rok 2005)	13 667,04	0,00	488,04	13 179,00
Dotacja z MZ – remont Ośrodka Rehabilitacji (rok 2007)	177 645,74	0,00	5 921,64	171 724,10
dotacja z MZ – modernizacja Z-du Rehabilitacji (rok 2002)	36 344,00	0,00	1 478,40	34 865,60
dotacja na inwestycje bud. – PFRON (rok 2002)	84 369,51	0,00	3 432,00	80 937,51
Dotacja z MZ – adaptacja budynku Przychodni (rok 2005)	405 514,60	0,00	14 482,68	391 031,92
dotacja z MZIOS (rok 1998,2002)	444 176,56	0,00	17 499,96	426 676,60
Dotacja z MZ – termomodernizacja dachu (rok 2005)	95 015,19	0,00	3 393,48	91 621,71
dotacja KBN – inwestycja LAN (rok 2003)	8 692,52	0,00	334,32	8 358,20
prawo wieczystego użytkowania gruntów (rok 1996)	110 911,19	0,00	27 162,12	83 749,07
Dotacja z MZ – przejście podziemne (rok 2005)	26 901,00	0,00	0,00	26 901,00
Darowizna od OLIMPUS BIOTECH - SYSTOE TOE SYSTOLIC PRESSURE INDICATOR DEVICE	1 188,32	0,00	1 188,32	0,00
Cyfrowy aparat ultrasonograficzny z kolorowym Dopplerem (2015)	68 792,26	0,00	25 015,44	43 776,82
Wypożyczenie pracowni internistycznych badań czynnościowych (2015)	197 840,32	0,00	65 946,84	131 893,48
adaptacja części pomieszczeń budynku nr 7 dla potrzeb programu DDOM	97 157,63	0,00	2 496,60	94 661,03
Wypożyczenie i doposażenie gabinetów lecz. zespołu stopy cukrzycowej	0,00	19 995,64	13 372,42	6 623,22
Aparatura medyczna MZ um. BFI/INST/RC/85112/6230/793/1057	0,00	1 119 188,00	223 837,68	895 350,32
– krótkoterminowe	1 274 542,71	7 095 991,82	7 004 805,07	1 365 729,46
Dotacja MNiSW - granty	1 004 160,90	479 640,00	730 173,76	753 627,14

Abonament parkingowy	1 463,41	1 756,08	1 463,41	1 756,08
Projekt NPZ- umowa 6/4.2.2.1.2/NPZ/2016/793/17/17	85 588,32	127 339,34	146 220,86	66 706,80
projekt DDOM	6 873,61	568 859,22	476 212,48	99 520,35
umowa SWISS CONTRIBUTION	5 871,31	7 915,86	13 787,17	0,00
Projekt PKZP 00043/16	0,00	493 565,10	467 036,26	26 528,84
Umowa z CIOP Warszawa	0,00	144 040,00	123 791,43	20 248,57
Dotacja z MZ – remont Ośrodka Rehabilitacji (rok 2005)	896,28	896,28	896,28	896,28
Dotacja z MZ – przyłącze ujęcia wody (rok 2005)	488,04	488,04	488,04	488,04
Dotacja z MZ – remont Ośrodka Rehabilitacji (rok 2007)	5 921,64	5 921,64	5 921,64	5 921,64
dotacja z MZ – modernizacja Z-du Rehabilitacji (rok 2002)	1 478,40	1 478,40	1 478,40	1 478,40
dotacja na inwestycje bud. – PFRON (rok 2002)	3 432,00	3 432,00	3 432,00	3 432,00
Dotacja z MZ – adaptacja budynku Przychodni (rok 2005)	14 482,68	14 482,68	14 482,68	14 482,68
dotacja z MZIOS (rok 1998,2002)	17 499,96	17 499,96	17 499,96	17 499,96
Dotacja z MZ – termomodernizacja dachu (rok 2005)	3 393,48	3 393,48	3 393,48	3 393,48
dotacja KBN – inwestycja LAN (rok 2003)	334,32	334,32	334,32	334,32
prawo wieczystego użytkowania gruntów (rok 1996)	27 162,12	27 162,12	27 162,12	27 162,12
Darowizna od OLIMPUS BIOTECH - SYSTOE TOE SYSTOLIC PRESSURE INDICATOR DEVICE	2 037,36	1 188,32	2 037,36	1 188,32
Cyfrowy aparat ultrasonograficzny z kolorowym Dopplerem (2015)	25 015,44	25 015,44	25 015,44	25 015,44
Wyposażenie pracowni internistycznych badań czynnościowych (2015)	65 946,84	65 946,84	65 946,84	65 946,84
adaptacja części pomieszczeń budynku nr 7 dla potrzeb programu DDOM	2 496,60	2 496,60	2 496,60	2 496,60
Wyposażenie i doposażenie gabinetów lecz. zespołu stopy cukrzycowej	0,00	13 372,42	9 604,54	3 767,88
Aparatura medyczna MZ um. BFI/INST/RC/85112/6230/793/1057	0,00	223 837,68	0,00	223 837,68

15) W roku 2017 nie wystąpiły przypadki wykazania w więcej niż jednej pozycji bilansu poszczególnych składników aktywów i pasywów.

16) Zobowiązania warunkowe w tym gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

17) Nie dotyczy

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

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 prezentuje poniższa nota.

Nota 11 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Nota 11 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów										
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę						Sprzedaż ogółem (2+3+4+5+6+7+8+9)	
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport		Świadczenie usług poza granicami kraju			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
dotacja na dofinansowanie działalności statutowej	2 846 370,00	2 965 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 370,00	2 965 930,00
umowy z innym podmiotami	2 945 191,89	3 943 790,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	819,52	2 949 691,89	3 944 609,80
przychody z tytułu grantów	496 392,83	724 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 392,83	724 090,00
przychody z działalności ogólnotechnicznej	160 221,03	270 594,33	0,00	0,00	0,00	0,00	51 138,53	60 701,44	211 359,56	331 295,77
przychody z tytułu świadczenia usług diagnostycznych	1 132 667,38	1 155 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	21 177,70	54 010,99	1 153 845,08	1 209 614,53
przychody z działalności szkoleniowej	1 712 136,15	1 117 748,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 136,15	1 117 748,36
przychody z działalności leczniczej	7 037 914,81	7 612 984,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 037 914,81	7 612 984,10
przychody z pozostałej działalności	1 247 739,28	1 441 492,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 739,28	1 441 492,59
Pozostałe przychody operacyjne	367 384,10	231 884,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 384,10	231 884,05
Przychody finansowe	749,84	6 196,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749,84	6 196,10
Razem:	17 946 767,31	19 470 313,35	0,00	0,00	0,00	0,00	76 816,23	115 531,95	18 023 583,54	19 585 845,30

Zgodnie z art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości, w rachunku zysków i strat w 2017 roku różnice kursowe wykazane zostały "per saldum", czyli po skompensowaniu ze sobą różnic kursowych dodatnich (298,71) i ujemnych (6 613,21). W 2017 roku wystąpiła nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi w związku z powyższym różnica została wykazana w rachunku zysków i strat w części H.IV "Koszty finansowe - inne" w kwocie 6 314,50.

2) Nie dotyczy.

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizacyjne środków trwałych nie były dokonywane.

4) W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizacyjne wartości zapasów nie były dokonywane.

5) Zaniechanie prowadzonej dotychczas działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się w roku następnym.

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

Nota 12 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	Wyszczególnienie	Kwota
	1	2
I	Przychody wg ewidencji księgowej	19 585 845,30
1	przychody wyłączone spod opodatkowania (-)	1 294 177,50
	<i>Razem przychód podatkowy</i>	<i>18 291 667,80</i>
II	Koszty	19 317 306,81
1	Zmiana stanu produktów (-)	190 435,63
2	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym (-)	7 296 241,82
	• odpisy amortyzacyjne budynku	390 635,52
	• odpisy amortyzacyjne częściowo finansowane dotacjami	153 027,58
	• amortyzacja prawo użytkowania wieczystego	27 162,12
	• otrzymana darowizna leków i środków trwałych	11 913,22
	• wpłaty na PFRON	107 781,00
	• wydatki sfinansowane dotacjami	5 498 529,47
	• zwrot kosztów zatrudnienia rezydentów	1 085 941,21
	• odpisy aktualizacyjne należności	0,00
	• niezrealizowane różnice kursowe	5 837,63
	• odsetki od zobowiązań budżetowych	4 896,57
	• kary pieniężne	10 517,50
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące KUP (-)	1 305 924,88
	• niezapłacone odsetki wobec dostawców	259,25

	• niewypłacone wynagrodzenia za 2017 r. z pochodnymi	1 292 303,00
	• niezapłacone zobowiązania wobec dostawców powyżej 30 dni na dzień 31.12.2017 r.	600,00
	• nie przekazana częściowo kwota odpisu ZFŚS za rok 2017 rok	0,00
	• wycena bilansowa 2017 r.	5 837,63
	• Korekta roczna podatku vat 2017 r.	6 880,00
	• inne rozliczenia z pracownikami niewypłacone w 2017r.	45,00
4	Koszty podatkowe stanowiące KUP, nie ujęte w księgach (+)	1 474 084,09
	• zapłacone odsetki wobec dostawców za 2016 r.	1 215,15
	• wypłacone wynagrodzenia za 2016 r.	1 392 794,31
	• niezapłacone zobowiązania wobec dostawców powyżej 30 dni na dzień 31.12.2016 r.	30 668,20
	• nie przekazana częściowo kwota odpisu ZFŚS za rok 2016 rok	0,00
	• wycena bilansowa 2016 r.	27,72
	• korekta roczna podatku vat 2016r.	13 802,00
	• inne rozliczenia z pracownikami nierozliczone w 2016r.	35 576,71
	Razem koszty podatkowe	12 379 659,83
III	Dochód , w tym:	5 912 007,97
	dochód zwolniony - art. 17 ust.1 pkt. 4	5 912 007,97
IV	Wydatki na inne cele niż statutowe art.25 ust.4	123 195,00
	• odsetki budżetowe	4 897,00
	• PFRON	107 781,00
	• Kary pieniężne	10 517,00
	dochód do opodatkowania (Odrębne zobowiązanie podatkowe art.25 ust.4)	123 195,00
	Podatek należny	23 406,00
	• wpłacone zaliczki w 2017 roku	20 543,00
	• różnica (nadpłata/zaległość)	2 863,00

- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie nie wystąpiły.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe prezentuje poniższa nota:

Nota 13 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	2 445,79	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 496 672,32	3 284 755,07
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	56 223,41	1 103 587,20
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
Razem:	1 555 341,52	4 388 342,27

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

11) Koszty związane z pracami badawczymi i prawami rozwojowymi o których mowa w art. 33 ust. 2 ustawy nie wystąpiły.

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

Nota 14 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			
– euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku	4,1709
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku	4,1709
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut		Nie dotyczy	
– euro	EUR		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku	4,1709

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Instytut Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Nota 15 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	33 149,60	6 120,19	- 27 029,41	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 173 573,59	963 220,37	- 210 353,22	588 929,56
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 206 723,19	969 340,56	- 237 382,63	588 929,56

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 – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
- 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 – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe prezentuje poniższa nota.

Nota 16 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Lekarze	15,442
Pielęgniarki	32,325
Pracownicy naukowci	42,975
Pracownicy badawczo i inżynieryjno-techniczni	22,498
Rezydenci	22,681
Pracownicy medyczni	26,877
Pozostali: administracja i obsługa	31,353
salowe	11,741
Razem	205,892

- 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) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego rok 2017 wynosi 4 000,00 (netto) + podatek VAT (23%), brutto 4 920,00 złotych. Inne usługi nie wystąpiły.

Nota 17 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	4 920,00	0,00	4 920,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok wystąpiły w Instytucie zdarzenia, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe o charakterze błędu z lat ubiegłych w znaczeniu ustawy o rachunkowości, które w roku obrotowym odniesiono na fundusz własny (straty z lat ubiegłych)

Zgodnie z postanowieniem Dyrektora IMW w straty z lat ubiegłych zostały zaksięgowane faktury korygujące sprzedaż za 2016 rok na kwotę -140 000,00 zł. w tym wystawiono korektę nr KOR/4/09/2017 dnia 29.09.2017r. do faktury nr 92/FS/12/2016 z dnia 31.12.2016r. oraz KOR/4/10/2017 dnia 27.10.2017r. do faktury nr 91/FS/12/2016 z dnia 31.12.2016r. Korekty dotyczą rezygnacji z realizacji umowy z 2015 roku (aneks do umowy z dnia 20 grudnia 2016 r.) zawartej z American Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Powodem wystawienia powyższych faktur korygujących był brak możliwości wdrożenia części przedmiotu porozumienia o współpracy dotyczącego przeniesienia praw do know-how oraz przeniesienia autorskich praw majątkowych do utworów związanych z Systemem ICE IMW i Systemem SMAR. Stwierdzono brak możliwości osiągnięcia celu zakładanego przez strony wyżej wymienionej Umowy.

- 2) Wszystkie zdarzenia jakie miały miejsce po dniu bilansowym, a dotyczące okresu sprawozdawczego zostały w całości ujęte w bilansie oraz rachunku zysków i strat. W tym między innymi utworzono rezerwę na skutki postępowania sądowego jak i ujęto w przychodach 2017 roku korekty rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia, które zostały wystawione w marcu 2018 roku.

- 3) W roku obrotowym nie dokonywano istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Zarządzenie nr 83/2017 z dnia 29 grudnia 2017r. Dyrektora IMW w sprawie ustalenia i wprowadzenia do stosowania zaktualizowanej treści dotychczas wydanych Zarządzeń w przedmiocie zasad (polityki) rachunkowości w Instytucie Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki, uwzględniające wprowadzone zmiany przepisów ustawy o rachunkowości. Niniejsze Zarządzenie nie wprowadza zmiany dotychczas stosowanych zasad polityki rachunkowości mających wpływ na ustalenie wyniku finansowego oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu w rozumieniu art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

- 4) Zawarte w sprawozdaniu dane liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie wystąpiły niepewności co do możliwości kontynuowania działalności zarówno finansowe jak i operacyjne.

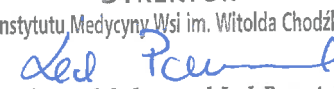
10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Instytutu.

Lublin, dnia 12.03.2018 rok

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Nawiatyna

DYREKTOR
Instytutu Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki

prof. nzw. dr hab. n. med. Lech Panastuk