

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej
za rok 2021**

1. Objasnienia do bilansu

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

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa i jej zmiany:

Wartość początkowa i jej zmiany										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3 + 4 +/-5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbyte	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	1 189 404,72	0,00	78 321,04	0,00	78 321,04	0,00	6 265,50	0,00	6 265,50	1 261 460,26
Grunty (w tym prawo wieczyste użytkowania)	46 919 345,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 919 345,57
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 186 458,53	0,00		8 647 621,12	8 647 621,12	0,00	0,00	0,00	0,00	124 834 079,65
W tym budynki mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	25 622 198,51	0,00	92 496,00	-23 268 649,40	-23 176 153,40	0,00	44 657,54	0,00	44 657,54	2 401 387,57
Środki transportu	823 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 913,00
Inne środki trwałe	91 237 101,84	0,00	5 217 537,27	23 268 649,40	28 486 186,67	5 000 000,00	94 183,80	0,00	5 094 183,80	114 629 104,71
Środki trwałe w budowie	5 324 752,63	0,00	3 322 868,49	-8 647 621,12	-5 324 752,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	287 303 174,80	0,00	8 711 222,80	0,00	8 711 222,80	5 000 000,00	145 106,84	0,00	5 145 106,84	290 869 290,76

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa i jej zmiany (ciąg dalszy):

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2 - 12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne	1 127 334,96	0,00	92 985,72	0,00	0,00	6 265,50	1 214 055,18	62 069,76	47 405,08
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	35 385 006,47	0,00	2 345 967,28	0,00	0,00	0,00	37 730 973,75	11 534 339,10	9 188 371,82
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 276 207,50	0,00	843 296,78	0,00	0,00	0,00	20 119 504,28	96 910 251,03	104 714 575,37
W tym budynki mieszkalne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	24 851 180,47	0,00	31 415,59	0,00	-22 680 381,99	41 431,67	2 160 782,40	771 018,04	240 605,17
Środki transportu	491 031,43	0,00	74 736,90	0,00	0,00	0,00	565 768,33	332 881,57	258 144,67
Inne środki trwałe	84 745 685,09	0,00	2 556 148,87	0,00	22 680 381,99	5 094 183,80	104 888 032,15	6 491 416,75	9 741 072,56
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 324 752,63	0,00
Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	165 876 445,92	0,00	5 944 551,14	0,00	0,00	5 141 880,97	166 679 116,09	121 426 728,88	124 190 174,67

Przemieszczenia wewnętrzne składników aktywów trwałych Instytutu dotyczyły:

- 1) Zakończonych inwestycji realizowanych w ramach Projektu „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej w Warszawie” finansowanej na podstawie umowy nr POIS.01.03.01-00-0059/17 w ramach działania 1.3.1 oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Łączna wartość inwestycji oddanej do użytkowania wyniosła 8.647.621,12 zł. W związku z powyższym nastąpiło przemieszczenie z pozycji „Środki trwałe w budowie” do pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.
- 2) Z dniem 01 stycznia 2021 roku w Wojskowym Instytucie Medycyny Lotniczej obowiązuje Plan Kont uwzględniający m.in. zalecenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. z 2020 r., poz. 2045 z późn. zm.). Dokonując zmiany (o której mowa w zdaniu powyżej) w Planie Kont, konta Zespołu „0” skorelowano z grupami, podgrupami i rodzajami środków trwałych określonymi w Rozporządzeniu Rady Ministrów z 3 października 2016 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), (Dz. U. 2016, poz. 1864).

W 2020 roku na koncie „010-03-04” (umorzenie „071-02-04”) ewidencjonowane były środki trwałe z grupy 4, 5, 6 i 8. W związku z powyższym dokonano wewnętrznego przemieszczenia wartości środków trwałych z pozycji „Urządzenia techniczne i maszyny” do pozycji „Inne środki trwałe” zaprezentowanej tabeli. W pozycji

„Urządzenia techniczne i maszyny” wykazywane są środki trwałe z grupy 4 KŚT, zaś do pozycji „Inne środki trwałe” przesunięto wartość środków trwałych z grupy 5, 6 i 8 KŚT.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste i ich zmiany (w zł):

Grunty użytkowane w wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	52 426,75	0,00	0,00	52 426,75
Wartość (zł)	46 919 345,57	0,00	0,00	46 919 345,57

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

Wartość początkowa obcych środków trwałych używanych przez Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia (w zł).

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem, w tym:	2 347 825,23	2 327 599,24
Nieruchomości	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2 347 825,23	2 327 599,24
Środki transportu	0,00	0,00

Powyższe zestawienie uwzględnia wartość sprzętu medycznego, który w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku Wojewoda Mazowiecki udostępnił bezpłatnie Wojskowemu Instytutowi Medycyny Lotniczej na cele związane z przeciwdziałaniem epidemii i zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 w łącznej kwocie 196.017,24 zł.

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

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

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

Należności i ich aktualizacja (w zł)

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego 2 + 3 - (4 + 5)	Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
1	2	3	4	5	6	7
poz. A.III.3 bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 000,00
poz. B.II.3 bilansu, w tym:	2 670,00	6 563,59	1 000,00	0,00	8 233,59	5 946 710,91
poz. B.II.3 a) bilansu, w tym:	2 670,00	6 563,59	1 000,00	0,00	8 233,59	3 666 079,01
o okresie spłaty do 12 mies.	2 670,00	6 563,59	1 000,00	0,00	8 233,59	3 666 079,01
poz. B.II.3 b) bilansu	0,00	0,00	0,00		0,00	81 686,86
poz. B.II.3 c) bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 945,04

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

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Propozycja podziału zysku netto:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
1.	Zysk netto za rok obrotowy	3 288 805,46
2.	Proponowany podział	3 288 805,46
	a) zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	2 949 805,46
	b) utworzenie funduszu nagród	339 000,00
3.	Zysk niepodzielony (1-2)	-

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej zgodnie z KSR nr 6 tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne i podobne) w podziale na rezerwy krótko i długoterminowe. W 2021 roku nie wystąpiły rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł)

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-(5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Długoterminowe na:	6 012 229,46	-	-	1 005 139,67	5 007 089,79
a)	świadczenia emerytalne i podobne	6 012 229,46	-	-	1 005 139,67	5 007 089,79
b)	pozostałe koszty działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe na:	351 222,15	520 750,39	351 222,15	-	520 750,39
a)	świadczenia emerytalne i podobne	351 222,15	520 750,39	351 222,15	-	520 750,39
b)	pozostałe koszty działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-	-
Razem:		6 363 451,61	520 750,39	351 222,15	1 005 139,67	5 527 840,18

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

Nie wystąpiły.

b) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie wystąpiły.

c) powyżej 3 lat do 5 lat

Nie wystąpiły.

d) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe (w zł)

Tytuł		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:	0,00	0,00
a)	koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b)	koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
c)	opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze	0,00	0,00
d)	różnica między wartością otrzymanych środków a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu)	0,00	0,00
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy)	58 767 907,03	62 560 229,53
a)	równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	58 426 725,93	62 560 229,53
b)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip	230,40	0,00
c)	rozliczenie umowy z NFZ za 2021 r. - niewykonane świadczenia z terminem rozliczenia do 30.06.2022 r.	301 563,13 zł	0

1.15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

Saldo WN konta 223-**-** „Inne rozrachunki publicznoprawne” ujęto w pozycji bilansu Aktywa B.II.3.b jako należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 81.686,86 zł.

Saldo MA konta 223-**-** „Inne rozrachunki publicznoprawne” ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.g jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 1.520.046,14 zł.

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe (w zł)

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym:		
za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
Indos weksli, w tym:		
wystawione przez jednostki powiązane lub których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe	199 000,00	199 000,00
Gwarancje w okresie rękojmi, w tym:		
zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Ogółem	199 000,00	199 000,00

Weksel wraz z deklaracją wekslową opiewającą na kwotę 199.000 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych i zero groszy) stanowi zabezpieczenie pokrycia roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania postanowień umowy Nr 507/2017/DA zawartej w dniu 08.12.2017 roku na finansowanie realizacji projektu badawczego w ramach programu badań naukowych z obszaru obronności realizowanych przez polskich naukowców powracających z zagranicznych ośrodków naukowych pn. „KOŚCIUSZKO” edycja II.

1.17. Sposób ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Nie wystąpiło.

1.17.1. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosiła 21.485,64 zł.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (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

Podstawowe przychody Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej generuje w ramach: prowadzonej działalności leczniczej, projektów naukowo-badawczych, zadań mobilizacyjnych realizowanych na zlecenie MON oraz otrzymanych dotacji i subwencji.

W 2021 roku Instytut uzyskał przychody w 99,75% od podmiotów krajowych co wyniosło 54.952.450,09 zł. Przychody z tytułu sprzedaży usług działalności edukacyjnej za granicę (w tym do państw UE) w wysokości 137.779,68 zł (30.250,00 Euro według kursu 1 € = 4,5547 zł), stanowiły 0,25 % wartości łącznej przychodów netto ze sprzedaży.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży za 2021 rok w ujęciu syntetycznym przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży - rodzaje działalności	2020	2021	dynamika	wzrost / spadek	udział w przychodach ogółem
Świadczenia Medyczne	35 632 188,42 zł	41 748 870,26 zł	117,17%	17,17%	75,78%
Orzecznictwo Lotniczo-Lekarskie i Medycyna Pracy	2 516 228,04 zł	2 831 506,27 zł	112,53%	12,53%	5,14%
Medycyna Lotnicza	3 512 712,79 zł	3 485 214,54 zł	99,22%	-0,78%	6,33%
Działalność Dydaktyczna - Szkolenia, w tym:	491 241,09 zł	149 756,10 zł	30,49%	-69,51%	0,27%
za granicę (UE)	242 789,40 zł	137 779,68 zł	56,75%	-43,25%	0,25%
Działalność Naukowa - przewody doktorskie	- zł	29 845,82 zł	-	-	0,05%
Projekty Rozwojowe	3 844 093,84 zł	861 970,02 zł	22,42%	-77,58%	1,56%
Zadania Mobilizacyjne	697 098,36 zł	358 390,76 zł	51,41%	-48,59%	0,65%
Działalność komercyjna	- zł	653 946,52 zł			1,19%
Dotacje, subwencje, dofinansowanie	4 926 193,00 zł	4 970 729,48 zł	100,90%	0,90%	9,02%
Łącznie przychody	51 619 755,54 zł	55 090 229,77 zł	106,72%	6,72%	100,00%

Poniżej zaprezentowano przychody netto ze sprzedaży Instytutu osiągnięte w roku 2021 z uwzględnieniem większej szczegółowości:

Przychody netto ze sprzedaży (w zł)

Rodzaj działalności		Ogółem przychody netto ze sprzedaży w roku		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
		poprzedzającym	obrotowym	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	35 632 188,42	41 748 870,26	-	-	-	-
a)	Przychody z.NFZ	29 786 031,57	37 616 524,62	-	-	-	-
2.	Przychody ze sprzedaży usług z zakresu Orzecznictwa Lotniczo-Lekarskiego i Medycyny Pracy	2 516 228,04	2 831 506,27	-	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży usług z zakresu Medycyny Lotniczej	3 512 712,79	3 485 214,54	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich, w tym:	5 282 433,29	2 053 909,22	242 789,40	137 779,68	242 789,40	137 779,68
a)	Sprzedaż usług działalności edukacyjnej	491 241,09	149 756,10	242 789,40	137 779,68	242 789,40	137 779,68
b)	Przychody z działalności naukowej (przewody doktorskie)	-	29 845,82	-	-	-	-
c)	Przychody z realizacji projektów rozwojowych	3 844 093,84	861 970,02	-	-	-	-
d)	Przychody z realizacji zadań mobilizacyjnych	947 098,36	358 390,76	-	-	-	-
e)	Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych	-	314 475,92	-	-	-	-
f)	Przychody z wynajmu pokoi hotelowych	-	117 676,17	-	-	-	-
g)	Przychody z wynajmu miejsc parkingowych	-	52 776,62	-	-	-	-
h)	Przychody z działalności komercyjnej o charakterze niemedyceńskim (inne)	-	169 017,81	-	-	-	-
5.	Dotacje do cen sprzedaży usług, w tym:	4 676 193,00	4 970 729,48	-	-	-	-
a)	Subwencja MNISW	1 557 000,00	1 580 400,00	-	-	-	-
b)	Dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej	3 119 193,00	2 729 196,00	-	-	-	-
c)	Dotacja na utrzymanie specjalnych urzędzeń badawczych	-	-	-	-	-	-
d)	Dofinansowanie MON na pokrycie kosztów specjalizacji	-	173 776,50	-	-	-	-
e)	Dofinansowanie MON na pokrycie kosztów dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	-	49 353,33	-	-	-	-
f)	Dofinansowanie MUW na pokrycie kosztów dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	-	50 182,87	-	-	-	-
g)	Dofinansowanie MON na prowadzenie stazy podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów	-	352 804,78	-	-	-	-
h)	Dotacja MON na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	-	35 016,00	-	-	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży		51 619 755,54	55 090 229,77	242 789,40	137 779,68	242 789,40	137 779,68
6.	Przychody Finansowe, w tym:	41 159,90	25 912,52	-	-	-	-
a)	Odsetki bankowe	25 058,98	25 806,05	-	-	-	-
b)	Dodatnie różnice kursowe	16 100,92	-	-	-	-	-
7.	Pozostałe Przychody Operacyjne	7 611 984,17	7 887 603,72	-	-	-	-
a)	Dotacja MON na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	30 320,74	Wykazane jako dotacje do cen sprzedaży usług	-	-	-	-
b)	Dofinansowanie do rezydentur	-	830 034,71	-	-	-	-
c)	Dofinansowanie do stażystów Urząd Marszałkowski	-	283 219,84	-	-	-	-
d)	Przychody z tytułu odsprzedaży mediów	130 437,07	15 529,50	-	-	-	-
e)	Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych	283 716,81	Wykazane jako Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	-	-	-	-
f)	Przychody z wynajmu pokoi hotelowych	108 890,58	Wykazane jako Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	-	-	-	-
g)	Przychody z wynajmu miejsc parkingowych	34 389,20	Wykazane jako Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	-	-	-	-
h)	Odsprzedaż złomu	18 283,10	-	-	-	-	-
i)	Rozliczenie przychodów przyszłych okresów do wysokości miesięcznych amortyzacji	4 973 103,61	4 980 705,27	-	-	-	-
j)	Dary leków	4 707,58	-	-	-	-	-
k)	Darowizna środków trwałych - odpisy amortyzacyjne	1 382,40	1 971,00	-	-	-	-
l)	Darowizna finansowa	-	-	-	-	-	-
l)	Darowizny rzeczowe	13 844,33	-	-	-	-	-
m)	Otrzymane kary umowne i odszkodowania	8 819,45	-	-	-	-	-
n)	Ujawnione środki trwałe	-	-	-	-	-	-
o)	Dofinansowanie WUP art. 15gg	1 789 587,80	-	-	-	-	-
p)	Darowizny na rzecz zwalczania i przeciwdziałania COVID-19	158 392,01	1 054 102,41	-	-	-	-
r)	Pozostałe przychody operacyjne	56 109,49	722 040,99	-	-	-	-
8.	Zmiana stanu produktów	265 694,54	484 389,28	-	-	-	-
Razem		59 538 594,15	63 488 135,29	242 789,40	137 779,68	242 789,40	137 779,68

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

2.6 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 Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2021

Wyszczególnienie		Wartość w zł	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt	lit.
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	3 638 844,46 zł				
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 772 594,03 zł				
1.	Subwencja Ministra Edukacji i Nauki na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego	1 580 400,00 zł	17	1	4	
2.	Dotacje i Granty z Ministerstwa Obrony Narodowej - Plan Modernizacji Technicznej	2 223 051,84 zł	17	1	21	
3.	Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 3300014478/270/84/PIB/2019	28 200,01 zł	17	1	21	
4.	Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 18/106/IWSZ/2012/IB	112 476,01 zł	17	1	21	
5.	Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 18/IWSZ/2011/IB	217 781,24 zł	17	1	21	
6.	Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 40/IWSZ/2010/IB	38 525,03 zł	17	1	21	
7.	Projekt MCB - umowa na dofinansowanie projektu "Multidyscyplinarne Centrum Badawcze Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie" współfinansowana przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalny, podpisana przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Projektów Unijnych	6 360,38 zł	17	1	21	
8.	Umowa o wykonanie i finansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju projektu realizowanego na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa w ramach konkursu 1/SZAFIR/2020 pt. "System Zarządzania Informacją Medyczną oraz Wspomagania Procesu Ewakuacji Medycznej na Polu Walki"	8 113,08 zł	17	1	21	
9.	Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na finansowanie rezydentur	830 034,71 zł	17	1	47	
10.	Dotacja Ministra Obrony Narodowej na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	35 016,00 zł	17	1	47	
11.	Dotacja celowa Ministra Obrony Narodowej na wykonanie zadania polegającego na realizacji szkoleń specjalistycznych z zakresu medycyny lotniczej	2 729 196,00 zł	17	1	47	
12.	Dopłata Urzędu Marszałkowskiego do prowadzenia staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów	283 219,84 zł	17	1	47	
13.	Dopłata Ministerstwa Obrony Narodowej do prowadzenia staży lekarzy wojskowych	352 804,78 zł	17	1	47	
14.	Dofinansowanie Ministerstwa Obrony Narodowej do specjalizacji lekarzy	173 776,50 zł	17	1	47	
15.	Dofinansowanie Ministerstwa Obrony Narodowej do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	49 353,33 zł	17	1	47	
16.	Dofinansowanie Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	50 182,87 zł	17	1	47	
17.	Wartość otrzymanych darowizn w związku ze stanem epidemii ogłoszonym z powodu COVID-19	1 054 102,41 zł	38s	1		

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2021- cd

Wyszczególnienie		Wartość w zł	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt	lit.
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 710 489,43 zł				
1.	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych prawa do wieczystego użytkowania gruntów	2 345 967,28 zł	16c	1		
2.	Rozwiązana rezerwa na nagrody jubileuszowe	351 222,15 zł	16	1	27	
3.	Rozwiązana rezerwa na badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.	12 300,00 zł	16	1	27	
4.	Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	1 000,00 zł	16	1	26	a
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w księgach rachunkowych lat ubiegłych	- zł				
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/s stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 729 869,21 zł				
1.	Wpłata na PFRON	371 450,00 zł	16	1	36	
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne poradawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	26 916,61 zł	16	40		
3.	Składki PPK pracodawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	60,00 zł	16	40		a
4.	Rezerwa na badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 680,00 zł	15	4		e
5.	Koszty reprezentacji	11 337,26 zł	16	1	28	
6.	Odsetki budżetowe	22 063,50 zł	16	1	21	
7.	Koszty sądowe	8 433,61 zł	15	1		
8.	Opłacone składki nieobowiązkowe	1 271,28 zł	16	1	37	
9.	Odpis aktualizujący należności	6 563,59 zł	16	1	26	
10.	Odpisy amortyzacyjne środków trwałych z darowizn	22 376,16 zł	16	1	63	
11.	Koszt rezydentur finansowany ze środków publicznych otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia	830 034,71 zł	16	1	58	
12.	Amortyzacja środków trwałych z dotacji	2 634 507,59 zł	16	1	63	
13.	Amortyzacja gruntów	2 345 967,28 zł	16c	1		
14.	Amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach umowy na realizację zadań zleconych z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa realizowanych przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia	35 726,00 zł	17	1	21	
15.	Amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach umowy na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego w ramach Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021-2025	7 534,01 zł	17	1	21	
16.	Koszty kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne finansowane dotacją Ministra Obrony Narodowej	35 016,00 zł	12	4	14	
17.	Koszty wykonania zadania polegającego na realizacji szkoleń specjalistycznych z zakresu medycyny lotniczej, finansowane dotacją celową Ministra Obrony Narodowej	2 729 196,00 zł	12	4	14	
18.	Koszty finansowane subwencją Ministra Edukacji i Nauki na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego	700 299,90 zł	12	4	14	
19.	Koszty prowadzenia staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów finansowane dopłatą z Urzędu Marszałkowskiego	283 219,84 zł	16	1	58	
20.	Koszty prowadzenia staży lekarzy wojskowych finansowane dopłatą Ministerstwa Obrony Narodowej	352 804,78 zł	16	1	58	
21.	Koszty specjalizacji lekarzy pokryte dofinansowaniem Ministerstwa Obrony Narodowej	173 776,50 zł	16	1	58	
22.	Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Ministerstwa Obrony Narodowej	49 353,33 zł	16	1	58	
23.	Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego	50 182,87 zł	16	1	58	
24.	Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	12 098,39 zł	16	1	17	

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2021- cd

Wyszczególnienie		Wartość w zł	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt	lit.
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	605 213,71 zł				
1.	Niewypłacone (niepostawione do dyspozycji) wynagrodzenia	560 625,85 zł	16	1	57	
2.	Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od niewypłaconych wynagrodzeń	39 814,04 zł	16	1	57	a
3.	Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	287,95 zł	16	1	11	
4.	Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	4 485,87 zł	15a	3		
G.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	164 143,47 zł				
1.	Składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku 2020	164 143,47 zł	16	1	57	a
H.	Strata z lat ubiegłych	- zł				
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	- 484 389,28 zł				
1.	Zwiększenie rezerwy krótkoterminowej na świadczenia pracownicze	520 750,39 zł	16	1	27	
2.	Zmniejszenie rezerwy długoterminowej na świadczenia pracownicze	- 1 005 139,67 zł	12	1	5	a
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 842 311,17 zł				
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po zaokrągleniu do pełnych złotych	1 842 311,00 zł				
K.	Podatek dochodowy	350 039,12 zł				
	Podatek dochodowy po zaokrągleniu do pełnych złotych	350 039,00 zł				

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

Koszty poniesione w roku obrotowym na budowę środków trwałych (w zł)

Koszty wytworzenia	Środki trwale w budowie	
	stan na dzień bilansowy	oddane do użytkowania w roku obrotowym
Razem, w tym:	-	8 647 621,12
Odsetki	-	-
Różnice kursowe	-	-

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

Nie wystąpiły.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w zł)

Nakłady na		Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
		w roku obrotowym (2021)	planowane na następny rok (2022)	w roku obrotowym (2021)	planowane na następny rok (2022)
1.	WNIp przyjęte do użytkowania, w tym:	78 321,04	226 500,00	-	-
a)	sfinansowane ze środków własnych	27 308,02	3 397,50	-	-
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	8 533 539,22	4 427 646,00	3 322 868,49	-
a)	sfinansowane ze środków własnych	2 120 197,88	323 545,00	178 789,21	-
3.	Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego	-	-	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-	-	-

Na rok 2022 Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej zaplanował nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 4.654.146,00 zł, w tym 4.327.203,50 zł z dotacji MON w ramach Planu Modernizacji Technicznej.

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie

Nietypowe przychody i koszty (w zł)

Pozycje przychodów i kosztów		Kwota	
		przychodów	kosztów
1.	O nadzwyczajnej wartości, w tym z tytułu:	0,00	0,00
2.	Które wystąpiły incydentalnie, w tym w związku z pandemią (a + b)	770 360,00	672 686,12
a)	Funkcjonowanie IZOLATORIUM typu II	770 360,00	672 686,12

2.11 Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNIp

Nie wystąpiły.

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie wystąpiły.

3. Kursy przyjęte do wyceny

Przy wycenie aktywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy walut według Tabeli A kursów średnich: Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31		
Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
Euro	1 EUR	4,5994

4. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Rachunek przeplywów pieniężnych Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej sporządza zgodnie z art. 48b ustawy z dnia 29.09.1994 r. orachunkowości metodą pośrednią, wykazując stan za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku:

- Przeplywy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości: 1.856.391,45 zł,
- Przeplywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości: -8.455.680,65 zł,
- Przeplywy pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości: 6.391.060,94 zł.

Na środki pieniężne na dzień 31.12.2021 r. składają się:

- środki pieniężne w kasie	40.920,59 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	13.733.992,59 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	203.866,06 zł
Suma:	14.129.285,24 zł

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES			
od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.			
(METODA POŚREDNIA)			
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2020
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 856 391,45	8 988 293,61
I.	Zysk (strata) netto	3 288 805,46	3 199 239,31
	Rachunek Zysków i Strat poz. L.	3 288 805,46	3 199 239,31
II.	Korekty razem	-1 432 414,01	5 789 054,30
1.	Amortyzacja	5 944 551,14	9 068 389,49
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 625,71	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 492,49	-24 367,33
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-229 629,63	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-835 611,43	-265 694,54
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 263 588,58	-217 689,41
7.	Zmiana stanu należności	338 710,53	-3 126 921,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 084 156,59	4 064 502,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 498 860,45	996 863,53
10.	Inne korekty	-6 806 683,12	-4 706 028,54
	Odpisy amortyzacyjne Śr.Trw. i WNiP dzierżawionych, z darowizn		1 382,40
	Likwidacja środków trwałych	3 225,87	0,00
	Inne wpływy finansowe - subwencja MEiN	-1 580 400,00	-1 557 000,00
	Inne wpływy finansowe - dotacja MON	-4 843 040,83	-3 119 193,00
	Fundusz nagród pracowniczych	-300 000,00	0,00
	Odsetki	1 334,15	0,00
	Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-87 802,31	-31 217,94
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 856 391,45	8 988 293,61
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-8 455 680,65	-10 692 785,93
I.	Wpływy	255 542,15	24 381,33
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	229 629,63	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	25 912,52	24 381,33
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	25 912,52	24 381,33
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	25 912,52	24 381,33
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 711 222,80	10 717 167,26
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 711 222,80	10 717 167,26
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 455 680,65	-10 692 785,93

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2020
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 391 060,94	4 676 179,00
I.	Wpływy	6 423 397,77	4 676 193,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 423 397,77	4 676 193,00
	Inne wpływy finansowe - subwencja MNiSW	1 580 400,00	1 557 000,00
	Inne wpływy finansowe - dotacja MON, NCBiR, WUM	4 842 997,77	3 119 193,00
II.	Wydatki	32 336,83	14,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	22 376,97	14,00
9.	Inne wydatki finansowe	9 959,86	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 391 060,94	4 676 179,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-208 228,26	2 971 686,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-208 228,26	2 971 686,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 337 513,50	11 365 826,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	14 129 285,24	14 337 513,50
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	203 866,06	209 571,52

5. Objasnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych

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

Nie dotyczy.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002 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 do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie		Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na pełne etaty	
		poprzedzającym	obrotowym
I.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej, w tym:	197	209
1.	Lekarze medycyny	46	53
2.	Lekarze dentyści	7	6
3.	Lekarze stażyści	9	9
4.	Farmaceuci	1	1
5.	Inni z wyższym wykształceniem	6	18
6.	Pielęgniarki	83	95
7.	Ratownicy medyczni	2	2
8.	Technicy	22	11
9.	Salowe	21	15
II.	Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	122	115
III.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na w ramach kontraktów, w tym:	50	47
1.	Lekarze medycyny	47	41
2.	Pielęgniarki	3	6
IV.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowę zlecenie, w tym:	30	47
1.	Lekarze medycyny	13	29
2.	Farmaceuci	1	0
3.	Inni z wyższym wykształceniem	1	5
4.	Pielęgniarki	15	13
V.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na podstawie innych umów	80	0
VI.	Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na podstawie innych umów	15	0
Razem		494	418

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.

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.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach; inne usługi atestacyjne; usług doradztwa podatkowego; pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe
1.	Ustawowe badanie RSF	19 680,00	-
2.	Dobrowolne badanie RSF	-	-
3.	Inne usługi atestacyjne	-	-
4.	Doradztwo podatkowe	-	-
5.	Pozostałe usługi	-	-

6. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń

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 2021 roku Woskowy Instytut Medycyny Lotniczej dokonał korekty naliczenia składek PFRON za miesiące: październik, listopad i grudzień 2017 roku oraz styczeń, luty i marzec 2018 roku zgodnie z decyzjami wydanymi przez Prezesa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Łączna wartość skorygowanych składek należnych PFRON za w/w okresy wyniosła 73.135,01 zł. W następstwie powyższego Instytut dokonał korekty podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 i 2018 rok w łącznej kwocie 17.115,00 zł. Łączna strata z lat ubiegłych wyniosła 90.230,01 zł. Ponadto w rozliczeniu wyniku finansowego z lat ubiegłych ujęto jako zysk 2019 roku kwotę 2.447,70 zł, dotyczącą rozliczenia dotacji z NFOŚiGW na zwiększenie efektywności energetycznej budynków.

Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych wykazuje:

- stratę w kwocie: 90.230,01 zł
- zysk w kwocie: 2.447,70 zł

łącznie strata = 87.802,31 zł

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie odnotował istotnych zdarzeń o charakterze korygującym i nekorygującym, dotyczących jednostki w okresie od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia Roczno Sprawozdania Finansowego. W odniesieniu do wydarzeń w Ukrainie po dniu 24 lutego 2022 roku (agresja Rosji na Ukrainę oraz konsekwencje gospodarcze tego wydarzenia, tj. nałożenie sankcji na Rosję oraz Białoruś) nie są możliwe do precyzyjnego określenia na dzień sporządzenia niniejszej Informacji dodatkowej. W okresie od 24 lutego br. do dnia dzisiejszego Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie udzielał świadczeń opieki zdrowotnej uchodźcom z Ukrainy, jak również nie zatrudniał obywateli Ukrainy.

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 jego przyczyny

Wprowadzone z dniem 01 stycznia 2021 roku w Wojskowym Instytucie Medycyny Lotniczej zmiany zasad (polityki) rachunkowości dotyczą kwalifikowania składników majątkowych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Przyjęto następujące zasady:

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji w czasie,
- Środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, których okres użytkowania wynosi powyżej 1 roku, są określane jako niskocenne środki trwałe i są umarzane w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania
- Przedmioty małowartościowe, czyli składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości poniżej 500 zł księgowane są bezpośrednio w zużycie materiałów.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł, podlegają jednorazowej (100%) amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania bezpośrednio w koszty.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji i umorzeniu w czasie.

Do dnia 31 grudnia 2020 r. Instytut nie dokonywał odpisów amortyzacyjnych od składników majątku, których wartość początkowa nie przekraczała 3.500 zł.

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości w sposób opisany powyżej, przy czym dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

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

6.4.1. Zmiana w prezentacji Zestawienia Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym w pozycji Strata z lat ubiegłych (w zł)

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020	Dane porównawcze
			31.12.2020
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 217,94	-	-
zwiększenia	90 250,01	31 217,94	549 745,87
zmniejszenia	33 665,64	-	518 527,93
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	87 802,31	31 217,94	31 217,94

6.4.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej wykazane w pozycji „C.I. Wpływy” w Rachunku Przepływów Pieniężnych za 2020 r. (dane porównawcze), wymagały sprostowania oczywistej omyłki pisarskiej, nie mającej wpływu na bilansową zmianę stanu środków pieniężnych. Korektę prezentuje poniższe zestawienie (w zł).

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej za rok 2020		
		prezentacja w RSF za 2021 r. - dane porównawcze (jest)	prezentacja RSF za 2020 r. (było)	prezentacja RSF za 2020 r. (winno być)
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 676 193,00	4 676 179,00	4 676 193,00
I.	Wpływy	4 676 193,00	4 676 179,00	4 676 193,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 676 193,00	4 676 193,00	4 676 193,00
	Inne wpływy finansowe - subwencja MNiSW	1 557 000,00	1 557 000,00	1 557 000,00
	Inne wpływy finansowe - dotacja MON, NCBiR, WUM	3 119 193,00	3 119 193,00	3 119 193,00
II.	Wydatki	14,00	14,00	14,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	14,00	14,00	14,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 676 179,00	4 676 165,00	4 676 179,00
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 971 686,68	4 676 165,00	2 971 686,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 971 686,68	4 676 165,00	2 971 686,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 365 826,82	11 365 826,82	11 365 826,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	14 337 513,50	16 041 991,82	14 337 513,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	209 571,52	209 571,52	209 571,52

7. Objasnienia powiązań kapitałowych

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

8. Informacje o połączeniu spółek

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

9. Niepewność i zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zdolność Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej do kontynuowania działalności nie budzi wątpliwości.

10. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki

W ciągu całego roku 2021 Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej realizował świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym określonej przez Wojewodę Mazowieckiego ilości łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 oraz dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, a także łóżek intensywnej terapii, z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej. Dodatkowo w 2021 roku Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej wykonywał testy na wykrycie wirusa SARS-CoV-2 metodą RT-PCR w związku z zawartą umową z Narodowym Funduszem Zdrowia, a od 01.01.2021 r. WIML uruchomił Punkt Szczepień.

Utrzymujący się przez pełny rok kalendarzowy 2021 stan epidemii wpłynął przede wszystkim na wzrost kosztów działalności operacyjnej Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej w porównaniu do roku 2020 o 6,55 %. Najwyższe wzrosty odnotowano w pozycjach: zużycie materiałów i energii o 26,07%, usługi obce o 21,53% oraz wynagrodzenia o 10,60 %. W omawianym okresie odnotowano znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży usług medycznych o 17,17% w porównaniu do roku 2020 (przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych stanowiły 65,77 % łącznych przychodów Instytutu osiągniętych w 2021 r.). Odnotowano procentowo wysokie spadki przychodów z tytułu prowadzonej działalności dydaktycznej (spadek o 69,51 %); z tytułu realizacji projektów rozwojowych (spadek o 77,63%) oraz zadań mobilizacyjnych (spadek o 48,59%), przy czym przychody z tychże źródeł stanowiły 2,16% łącznych przychodów WIML.

11. Spółki publiczne a dodatkowe objaśnienia

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

12. Sprawozdanie z działalności

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej jest jednym z nielicznych w skali europejskiej ośrodków naukowo-badawczo-szkoleniowych oraz kliniczno-diagnostycznych, specjalizujących się w problematyce medycyny lotniczej. Jego tradycje sięgają okresu międzywojennego, kiedy to w 1928 roku Józef Piłsudski, minister spraw wojskowych powołał do życia Centrum Badań Lotniczo-Lekarskich. Obecnie Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej prowadzi prace techniczne i naukowo-badawcze nad udoskonaleniem symulatorów, ubiorów lotniczych oraz bezpieczeństwem lotów, w tym tolerancją przyspieszeń, niedotlenieniem

wysokościowym, treningiem przeciwprzeciążeniowym, orientacją przestrzenną, widzeniem nocnym czy psychologią lotniczą. W sferze klinicznej zajmuje się medycyną lotniczą, zwłaszcza w zakresie kardiologii, neurofizjologii, laryngologii i okulistyki. Instytut dysponuje wyjątkową w skali Europy infrastrukturą badawczą, do której należą m.in. komory niskich ciśnień, symulator GYRO-IPT, komora dekompresyjna czy katapulta, a od 2011 roku jedną z najnowocześniejszych na świecie wirówek przeciążeniowych, pełniącą również rolę dynamicznego symulatora lotu. WIML posiada systemy: oceny predyspozycji do zawodu pilota, zaawansowanej diagnostyki sprawności układu równowagi i koordynacji wzrokowo-ruchowej pilotów, badań zaburzeń orientacji przestrzennej, monitorowania stanu psychofizycznego kierujących pojazdami.

Od lat Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej przeprowadza badania dla kandydatów Lotniczej Akademii Wojskowej. W ramach umowy ze Skarbem Państwa świadczy usługi medyczne dla potrzeb orzekania przez Rejonową Wojskową Komisję Lotniczo-Lekarską. Ponadto w ramach kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia, udziela świadczeń medycznych finansowanych przez płatnika.

Okres pandemii spowodował zmniejszenie przychodów za 2020 rok osiągniętych przez Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej z zakresu orzecznictwa lotniczo-lekarskiego i medycyny pracy o 44,12% w porównaniu do 2019 roku, natomiast przychody za 2021 wzrosły już o 12,53% w porównaniu do roku 2020. Przychody 2020 roku z zakresu medycyny lotniczej zmniejszyły się o 29,28% w porównaniu do 2019 roku, zaś przychody za 2021 rok były niższe o zaledwie 0,78% w porównaniu do roku 2020. Nastąpił natomiast wzrost przychodów ze sprzedaży usług medycznych o 16,64% za rok 2020 w porównaniu do roku 2019 oraz wzrost o 17,17 % za 2021 rok w porównaniu do 2020 roku.

Obecną sytuację finansową Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej oceniamy jako stabilną. Ryzyko recesji, utraty klientów (i pacjentów) czy utraty płynności, z uwagi na charakter działalności Instytutu, uznajemy za niskie i nie widzimy zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Warszawa, 30.06.2022 r.

Główny Księgowy

Dyrektor