

Wojskowy Instytut Medyczny

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 roku

Wszystkie dane wartościowe zawarte w informacji dodatkowej ujęte zostały w złotych.

1. Objaśnienia 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.

Wartości niematerialne i prawne stanowią: oprogramowania i licencje.

Lp.	Wartości niematerialne i prawne	Wartość w zł
1.	Wartość początkowa na 01.01.2016 r.	17 757 115,21
2.	Zwiększenia, z tytułu:	777 342,83
2.1.	zakupu	762 342,83
2.2.	nieodpłatnego otrzymania	0,00
2.3.	z inwestycji	0,00
2.4.	inne zwiększenia	15 000,00
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	2 023 919,18
3.1.	likwidacji	2 023 919,18
3.2.	sprzedaży	0,00
3.3.	nieodpłatnego przekazania	0,00
4.	Wartość na 31.12.2016 r.	16 510 538,86
5.	Umorzenie na 01.01.2016 r.	8 085 267,27
6.	Zwiększenia, z tytułu:	3 854 050,64
6.1.	amortyzacji	3 854 050,64
7.	Zmniejszenia, z tytułu:	2 023 919,18
7.1.	likwidacji	2 023 919,18
7.2.	sprzedaży	0,00
7.3.	nieodpłatnego przekazania	0,00
8.	Umorzenie na 31.12.2016 r.	9 915 398,73
9.	Wartość netto na 31.12.2016 r.	6 595 140,13

Rzeczowe aktywa trwałe.

Lp.		Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość początkowa na 01.01.2016 r.	184 355 040,00	595 204 140,43	37 214 107,46	3 182 111,61	215 206 638,84	1 035 162 038,34
2.	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	27 665 555,95	11 676 037,27	76 752,00	41 372 609,67	80 790 954,89
2.1.	zakupu	0,00	0,00	10 142 035,78	76 752,00	41 062 445,63	51 281 233,41
2.2.	nieodpłatnego otrzymania	0,00	0,00	63 247,70	0,00	142 847,45	206 095,15
2.3.	z inwestycji	0,00	27 665 555,95	67 346,19	0,00	0,00	27 732 902,14
2.4.	ujawnione w trakcie inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	inne zwiększenia	0,00	0,00	1 403 407,60	0,00	167 316,59	1 570 724,19
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	238 379,43	62 086,56	6 444 466,83	6 744 932,82
3.1.	likwidacji	0,00	0,00	223 602,43	0,00	6 173 183,81	6 396 786,24
3.2.	sprzedaży	0,00	0,00	5 130,00	62 086,56	215 931,56	283 148,12
3.3.	niedobory wykazane w inwentaryzacji	0,00	0,00	9 647,00	0,00	18 451,46	28 098,46
3.4.	nieodpłatnego przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00	36 900,00
4.	Wartość początkowa na 31.12.2016 r.	184 355 040,00	622 869 696,38	48 651 765,30	3 196 777,05	250 134 781,68	1 109 208 060,41
5.	Umorzenie na 01.01.2016 r.	0,00	428 494 920,74	27 440 073,79	2 477 603,46	156 285 549,58	614 698 147,57
6.	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	13 242 025,22	5 075 564,01	190 584,63	18 406 872,52	36 915 046,38
6.1.	amortyzacji	0,00	13 242 025,22	3 690 156,41	190 584,63	18 406 872,52	35 529 638,78
6.2.	inne zwiększenia	0,00	0,00	1 385 407,60	0,00	0,00	1 385 407,60
7.	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	228 826,85	62 086,56	6 319 803,81	6 610 717,22
7.1.	likwidacji	0,00	0,00	215 078,80	0,00	6 136 697,55	6 351 776,35
7.2.	sprzedaży	0,00	0,00	5 130,00	62 086,56	167 600,73	234 817,29
7.3.	niedobory wykazane w inwentaryzacji	0,00	0,00	8 618,05	0,00	15 505,53	24 123,58
8.	Umorzenie na 31.12.2016 r.	0,00	441 736 945,96	32 286 810,95	2 606 101,53	168 372 618,29	645 002 476,73
9.	Wartość netto na 31.12.2016 r.	184 355 040,00	181 132 750,42	16 364 954,35	590 675,52	81 762 163,39	464 205 583,68

Specjalna aparatura badawcza zakupiona w celu realizacji prac naukowo-badawczych zleconych i finansowanych przez Ministra Obrony Narodowej na podstawie umów 09/WNii/2007-19/WNii/2007 przedstawiała się następująco:

Lp.	Treść	Wartość sprzętu
1	Stan na 01.01.2016 r.	3 632 701,60
2	Wycofano z realizacji zadań	1 342 339,01
3	Stan na 31.12.2016 r.	2 290 362,59

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Lp.	Wartość księgowa	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1.	przy ul. Szaserów 128	181 063 200,00	181 063 200,00
2.	przy ul. Osowskiej 8/10	3 291 840,00	3 291 840,00
3.	Razem	184 355 040,00	184 355 040,00

Zgodnie z pkt. 1, 2, 3 Zarządzenia Dyrektora Wojskowego Instytutu Medycznego Nr 8/2003 z dnia 29.10.2003 r. w sprawie zasad rachunkowości, odpisów umorzeniowych nie stosuje się do prawa wieczystego użytkowania gruntów.

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.

Wojskowy Instytut Medyczny korzysta ze środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy i najmu. Są to m.in.: analizatory do badań diagnostycznych, zbiorniki ciekłego tlenu medycznego i ciekłego azotu. Wartość w/w sprzętu to kwota 15.481.900,41 zł.

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

Wojskowy Instytut Medyczny posiada udziały w Spółce PANWIM TECHNOLOGIE Sp. z o.o. w kwocie 1.650,00 zł.

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

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności	1 787 205,16	25 024 190,95	141 259,70	71 347,85	26 598 788,56
2.	Ogółem	1 787 205,16	25 024 190,95	212 607,55		26 598 788,56

W 2016 r. odpisem aktualizującym objęto należności WIM w łącznej kwocie 24.251.567,71 zł od NFZ za nadwykonania za lata 2012-2013, dochodzone na drodze sądowej.

W 2012 r. – wartość nadwykonań 23.639.092,56 zł

W 2013 r. – wartość nadwykonań 612.475,15 zł

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

Fundusz statutowy Instytutu Badawczego na dzień 31.12.2016 r. wynosi 255.242.898,69 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
1.	Stan na początku okresu 01.01.2016 r.	258 959 015,34
2.	Zwiększenia - utworzenie z odpisu zysku	0,00
3.	Zmniejszenia - pokrycie straty z lat ubiegłych	-3 716 116,65
4.	Stan koniec okresu 31.12.2016 r.	255 242 898,69

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

Lp.	Wyszczególnienie	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy
1.	Stan na początku okresu 01.01.2016 r.	0,00	0,00
2.	Zwiększenia - utworzenie z odpisu zysku	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia - pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.	Stan koniec okresu 31.12.2016 r.	0,00	0,00

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

Wojskowy Instytut Medyczny rok 2016 zakończył stratą w wysokości 5.365,170,50 zł, którą wnioskuje pokryć w całości z funduszu statutowego.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Na świadczenia emerytalne i podobne	17 661 724,45	20 549,12		17 682 273,57
2.	Pozostałe rezerwy	3 096 944,58	163 455,14	896 021,00	2 364 378,72
3.	Rezerwy na zobowiązania sporne	52 702,60	49 038,92	79 095,39	22 646,13
4.	Ogółem	20 811 371,63	233 043,18	975 116,39	20 069 298,42

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

Na dzień 31.12.2016 r. Wojskowy Instytut Medyczny nie posiada zobowiązań krótkoterminowych, powyżej 12 miesięcy.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. Wojskowy Instytut Medyczny posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości 2.763.952,54 zł, zgodnie z umową:

- nr 416/2012/Wn07/OA-TR-KU/P - (Termomodernizacja I) - wartość zobowiązania 1.155.000,00 zł płatne w latach 2018-2027 [10 rat x 115.500,00 zł],
- nr 984/2012/Wn07/OA-TR-KU/P - (Termomodernizacja II) - wartość zobowiązania 1.608.952,54 zł płatne w latach 2018-2024 [27 rat x 58.982,00 zł i 1 rata x 16.438,54 zł].

Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek

Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. Wojskowy Instytut Medyczny posiada zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości 351.428,00 zł, zgodnie z umową:

- nr 416/2012/Wn07/OA-TR-KU/P - (Termomodernizacja I) - jedna rata pożyczki w wysokości 115.500,00 zł z terminem spłaty grudzień 2017 r.
- nr 984/2012/Wn07/OA-TR-KU/P - (Termomodernizacja II) - cztery raty pożyczki, każda w wysokości 58.982,00 zł z terminem spłaty na koniec każdego kwartału 2017 r.

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

Na dzień 31.12.2016 r. wojskowy Instytut Medyczny nie posiada zabezpieczeń na majątku rzeczowym.

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

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Ogółem czynne rozliczenia kosztów, w tym:	1 037 413,87	1 245 971,94
1.1.	Ubezpieczenia	594 633,68	508 912,02
1.2.	Prenumerata wydawnictw na rok następny	150 338,50	212 616,04
1.3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (usługi serwisowe licencje, bank krwi)	292 441,69	524 443,88

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Ogółem biernie rozliczenia kosztów, w tym:	2 100 320,76	2 660 914,62
1.1.	rezerwa na badanie bilansu i koszty aktuariusza	7 500,00	1 250,00
1.2.	koszty dotyczące badanego roku (energia cieplna, usługi telefoniczne, usługi utrzymania czystości, naprawy i konserwacje, dzierżawa, usługi medyczne)	1 059 304,39	1 654 383,00
1.3.	rezerwa na nagrody dla żołnierzy, premie pracowników	1 033 516,37	1 005 281,62
2.	Ogółem przychody przyszłych okresów, w tym:	235 990 166,19	322 390 448,77
2.1.	z tytułu realizacji grantów i projektów celowych	254 425,98	121 686,68
2.2.	z tytułu dotacji	198 400 166,84	287 411 590,40
2.3.	ujawnione budynki i budowle	36 375 649,04	33 923 605,82
2.4.	pozostałe przychody przyszłych okresów	959 924,33	933 565,87
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	80 016,30	2 002 954,76

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

Pozycje nie występują.

1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. Wojskowy Instytut Medyczny posiada zobowiązania warunkowe w związku ze złożonymi weksłami „in blanco” wraz z deklaracjami wekslowymi:

Lp.	Nazwa projektu	Numer umowy	Wartość projektu	Instytucja Wdrażająca -posiadacz weksła	Data złożenia weksła	Koniec okresu kwalifikowalności wydatków
1.	Zakup sprzętu medycznego na potrzeby organizacji Centrum Urazowego w Wojskowym Instytucie Medycznym	UDA-POIS.12.01.00-00-066/10-00	11 243 000,00 zł	CSIOZ	06.12.2010 r.	31.10.2012 r.
2.	Poprawa jakości diagnostyki obrazowej i leczenia poprzez wymianę systemu rezonansu magnetycznego w Wojskowym Instytucie Medycznym w Warszawie	UDA-POIS.12.02.00-00-003/12-00	11 269 000,00 zł	CSIOZ	28.12.2012 r.	28.02.2014 r.
3.	Przebudowa lądowiska wraz z niezbędną infrastrukturą służącą polepszeniu dostępności do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Wojskowego Instytutu Medycznego	UDA-POIS.12.01.00-00-059/10-00	3 120 090,17 zł	CSIOZ	24.01.2011 r.	30.06.2012 r.
4.	Zakup aparatury obrazowej oraz dostosowanie infrastruktury technicznej w celu utworzenia Teleradiologicznego Centrum Diagnostycznego w WIM	UDA-POIS.12.02-00-00-056/08-00	9 790 036,00 zł	CSIOZ	23.09.2010 r.	31.12.2011 r.
5.	TeleMedNet -medyczna platforma naukowo-diagnostyczna	POIG.02.03.00-00-042/09	22 449 219,70 zł	MNiSzW	14.10.2009 r.	31.10.2013 r.
6.	TeleMedNet II – rozbudowa platformy pozyskania i analizy naukowej danych medycznych	POIG.02.03.00-14-005/13	14 492 171,30 zł	NCBiR	04.12.2013 r.	30.11.2015 r.

7.	Termomodernizacja I i II – dotacja i pożyczka	Umowa 415/2012/Wn- 07/OA-TR-ZI/D, 416/2012/Wn- 07/OA-TR-KU/P, 984/2012/Wn- 07/OA-TR-KU/P.	6 802 291,00 zł	NFOŚ i GW	05.06.2012 r.	20.03.2027 r.
8.	Weksel złożony w MON -	Umowa o wykonanie projektu badawczego nr K/5/8047/DNISW/T- WIM.	1 500 000,00 zł	MON	27.12.2016 r.	31.01.2020 r.
9.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Umowa o kredyt otwarty w rachunku bieżącym nr WK16- 000038	5 000 000,00 zł	BGK	15.12.2016 r.	14.06.2017 r.

1.17. przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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

Lp.	Treść	Wartość przychodów w 2015 roku	Wartość przychodów w 2016 roku
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	356 870 419,03	380 592 722,01
1.1.	Przychody z NFZ - sprzedaż usług medycznych	333 547 147,43	361 833 066,37
1.2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych dla pozostałych odbiorców	5 871 726,57	6 149 707,62
1.3.	Przychody z działalności naukowo badawczej - umowy MON	4 595 425,40	294 456,61
1.4.	Przychody z realizacją zadań mobilizacyjnych	3 348 653,39	1 592 610,51
1.5.	Przychody ze sprzedaż usług w działalności dydaktycznej	1 942 226,58	2 728 049,58
1.6.	Przychody ze sprzedaży usług w działalności klinicznej	1 189 989,21	1 783 288,75
1.7.	Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	1 867 906,38	1 860 227,52
1.8.	Przychody z wynajmu pokoi hotelowych	2 045 141,51	2 308 685,14
1.9.	Przychody ze sprzedaży usług diagnostyki samochodowej	404 518,64	390 200,25
1.10.	Pozostałe przychody	1 533 294,31	1 568 849,87
1.11.	Rozliczenia wewnętrzne WIM	489 196,77	41 579,31
1.12.	Serwis i przechowywanie opon	29 028,40	41 433,26
1.13.	Transport sanitarny pacjenta	6 164,44	567,22
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 208,58	48 539,03
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	50 453 698,48	57 051 961,41
3.1.	Dotacje (Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego - dotacja statutowa, granty i projekty)	7 857 463,01	8 179 754,46
3.2.	Dotacje na staże i rezydentury (Departament Budżetowy MON, Ministerstwo Zdrowia i Urząd Marszałkowski)	8 120 129,92	7 511 106,70
3.3.	Otrzymane dotacje MON na kształcenie	200 000,00	1 068 151,00
3.4.	Otrzymane dotacje Ministerstwo Zdrowia	1 192 952,04	1 494 511,77

3.5.	Otrzymane dotacje EFRR	8 812 738,39	7 463 129,20
3.6.	Rozliczenie przychodów przyszłych okresów do wysokości miesięcznych amortyzacji	16 809 362,14	21 446 110,02
3.7.	Otrzymane darowizny	2 631 794,04	3 641 057,26
3.8.	Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych	3 977 197,43	4 236 109,10
3.9.	Pozostałe przychody operacyjne	760 963,31	1 768 287,88
3.10	NFOŚ Termomodernizacja 1, 2 Dotacja	91 098,20	243 744,02
4.	Przychody finansowe	545 590,06	473 374,88
4.1.	Przychody finansowe - odsetki	540 135,41	464 549,13
4.2.	Przychody finansowe - różnice kursowe	5 454,65	8 825,75
5.	Ogółem	407 886 916,15	438 166 597,33

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

Lp.	Koszty według rodzaju	Koszty za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.	Koszty za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 r.
1.	Amortyzacja	35 917 573,99	39 383 689,42 ✓
2.	Zużycie materiałów i energii	155 003 412,00	169 746 003,24 ✓
3.	Usługi obce	33 448 118,80	34 892 968,87 ✓
4.	Podatki i opłaty	5 044 970,88	4 914 187,92 ✓
5.	Wynagrodzenia, umowy zlecenia	150 595 448,27	163 109 149,05 ✓
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	25 824 695,09	27 844 409,89 ✓
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 151 636,92	1 637 097,25 ✓
8.	Ogółem	407 985 855,95	441 527 505,64

Lp.	Zmiana stanu produktów	Za okres 01.01.2015- 31.12.2015 r.	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016 r.
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	-1 004 170,58	-20 549,12
2.	Rezerwa na wynagrodzenia i premie	-4 600,00	-7 062,50
3.	Rezerwa na badanie bilansu i wyliczeń aktuarialnych	-1 450,00	6 250,00
4.	Ogółem	-1 010 220,58	-21 361,62 ✓

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy takie nie występują.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	34 401,51	0,00	11 691,18	22 710,33
2.	Ogółem	34 401,51	0,00	11 691,18	22 710,33

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

Pozycja nie występuje.

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

Ustalenie przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodu		2016 r.
A.	Ustalenie przychodów podatkowych	
1.	Przychody według ewidencji księgowej	438 166 597,33
2.	Zwiększenia przychodów	63 105,53
2.1.	zapłacone kary umowne z lat poprzednich	58 306,74
2.2.	zapłacone odsetki z lat poprzednich	4 798,79
3.	Zmniejszenia przychodów:	1 242 062,93
3.1.	naliczone a niezapłacone odsetki od należności	10 650,19
3.2.	dodatnie różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	8 825,75
3.3.	rozwiązanie rezerw odpis aktualizujący należności	64 071,38
3.4.	rozwiązanie rezerwy /zadośćuczynienia/	926 077,47
3.5.	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości obrotowe	11 691,18
3.6.	naliczone a niezapłacone kary umowne	220 746,96
I.	Razem przychody podatkowe (A.1.+A.2.-A.3.)	436 987 639,93

B.	Wyliczenie dochodów/ przychodów wolnych od podatku	
1.	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy - poz. 11. CIT-8/0	36 757 533,53
1.1.	dotacja statutowa Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego - środki otrzymane	8 179 754,46
1.2.	dotacja Ministerstwo Zdrowia	1 521 186,09
1.3.	dotacja Ministerstwa Obrony Narodowej	17 158 181,06
1.4.	dotacja na zakup rezonansu magnetycznego	991 035,20
1.5.	dotacja na zakup angiografu	167 495,08
1.6.	dotacja Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	194 163,52
1.7.	dotacja statutowa Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	478 550,27
1.8.	dotacja Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	2 439 521,55
1.9.	dotacje z Unii Europejskiej - TeleMedNet I i TeleMedNet II	3 365 055,55
1.10.	dotacja z Unii Europejskiej - Teleradiologia	747 050,45
1.11.	dotacja z Unii Europejskiej - Centrum Urazowe	1 257 304,37
1.12.	dotacja z Unii Europejskiej - Przebudowa Łądowiska	207 395,58
1.13.	dotacja z Unii Europejskiej - TEAM	50 840,35
2.	Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 - poz. 25 CIT-8/0	7 732 973,80
2.1.	dotacje - rezydentury finansowane z Ministerstwa Zdrowia	5 681 647,73
2.2.	dotacje - staże finansowane przez Urząd Marszałkowski i MON	1 829 458,97
2.3.	dotacja MON na podnoszenie kwalifikacji służb medycznych	221 867,10
II.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (B.1.+B.2.)	44 490 507,33
C.	Ustalenie kosztów uzyskania przychodów (C.1.+C.2.-C.3.)	
1.	Koszty według ewidencji księgowej	443 531 767,83
2.	Zwiększenia kosztów razem:	5 253 920,17
2.1.	nagroda żołnierzy wypłacona w roku następnym	963 133,87
2.2.	wynagrodzenia, umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym	582 243,95
2.3.	składki do ZUS-u za okres rozliczeniowy zapłacone w roku następnym	3 701 042,35
2.4.	koszty badania bilansu i aktuarusza	7 500,00

3.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	54 393 267,64
3.1.	rezerwa na nagrodę roczną żołnierzy	927 836,62
3.2.	rezerwa na premie bilansową i wynagrodzenia, umowy zlecenia i o dzieło	1 009 369,22
3.3.	nieopłacone do ZUS składki	3 994 614,45
3.4.	pozostałe rezerwy (aktuariusz)	1 250,00
3.5.	PFRON (naliczony)	2 636 436,00
3.6.	odsetki od wyroków	456 404,78
3.7.	koszty reprezentacji	16 502,97
3.8.	odsetki budżetowe i inne	1 101,00
3.9.	rezerwa na odprawy emerytalne i jubileuszowe	20 549,12
3.10.	różnice kursowe statystyczne	5 996,44
3.11.	odpis aktualizujący należności	654 884,35
3.12.	pozostałe koszty	94 089,64
3.13.	rezerwa na koszty, odszkodowania związane z zadośćuczynieniami	243 443,20
3.14.	amortyzacja pozostała	11 226,50
3.15.	kary umowne NFZ	1 934,89
3.16.	koszty rezydentur finansowane z Ministerstwa Zdrowia	5 681 647,73
3.17.	koszty staży finansowane przez Urząd Marszałkowski i MON	1 829 458,97
3.18.	koszty poniesione w ramach dotacji MON na kształcenie i podnoszenie kwalifikacji	221 867,10
3.19.	koszty poniesione w ramach dotacji statutowej	8 179 754,46
3.20.	odpisy amortyzacyjne środków trwałych z darowizn	23 817,15
3.21.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Ministerstwo Zdrowia	1 491 681,96
3.22.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji Ministerstwa Obrony Narodowej	17 158 181,06
3.23.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji na zakup rezonansu magnetycznego	991 035,20
3.24.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji na zakup angiografu	303,19
3.25.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	194 163,52
3.26.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji statutowej Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	478 550,27

3.27.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	2 439 521,55
3.28.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji- TeleMedNet i TeleMedNet II	3 365 055,55
3.29.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Teleradiologia	747 050,45
3.30.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Centrum Urazowe	1 257 304,37
3.31.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji z Unii Europejskiej - Przebudowa Łądowniska	207 395,58
3.32.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - TEAM	50 840,35
III.	Razem koszty podatkowe	394 392 420,36
D.	Dochód (I.-III.)	42 595 219,57
1.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (II)	-44 490 507,33
2.	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	
IV.	Podstawa do opodatkowania (D.+D.1.+D.2.+D.3.)	-1 895 287,76
E.	Podatek dochodowy	0,00

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.

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Budynek koszarowy	1 029 790,85	1 029 790,85
2.	Przebudowa instalacji zimnej wody/hydrofornia	17 400,40	17 400,40
3.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Stacji Dializ - w bloku a, a1 Zadanie 91411	3 492 378,00	0,00
4.	Modernizacja węzła ciepłego "W1" wraz z wykonaniem instalacji solarnej	133 717,06	133 717,06
5.	Częściowe dostosowanie budynku nr 1 do wymogów bezpieczeństwa pożarowego	82 833,09	82 833,09
6.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Banku Tkanek i Komórek Krwiotwórczych oraz potrzeb pracowni badań zgodności tkankowej genotypującej układ HLA w Zakładzie Transfuzjologii Klinicznej	1 445 904,00	3 999 288,09
7.	Przebudowa pomieszczeń Kliniki Kardiologii Zadanie 91412	2 435 685,41	0,00
8.	Budowa budynku radioterapii dla potrzeb Kliniki Onkologii WIM wraz z wyposażeniem Zadanie 91392	15 147 700,13	65 537 820,21
9.	Przebudowa pomieszczeń w budynku nr 20 dla potrzeb Kliniki Chorób Infekcyjnych, Alergologii i Kliniki Dermatologii wraz z niezbędną infrastrukturą Zadanie 91413	5 055 542,61	12 680 512,16

10.	Przebudowa Kliniki Onkologii Kobiecej/blok 1 piętro 3	142 314,39	0,00
11.	Przebudowa hotelu nr 2 centralna wojskowa przychodnia dentystyczna WIM	5 176,61	0,00
12.	Dostosowanie hoteli do wymogów p.poż.	30 000,01	30 000,01
13.	Dostosowanie dróg ewakuacyjnych do wymogów p.poż.	18 999,99	18 999,99
14.	Przebudowa Kliniki Neurochirurgii w bloku e3 i łączniku e2-3 wraz z nadbudową VI piętra nad blokiem e3, Zadanie 91356	2 881 937,45	13 753 431,54
15.	Przebudowa Kliniki Chorób Wewnętrznych i Reumatologii Zadanie 91358	3 825 082,01	0,00
16.	Dostosowanie układu odpylającego dla 4 kotłów w Kotłowni Parowej	1 235 015,27	0,00
17.	Przebudowa sali NR 1 na izolatkę w Klinice Chirurgii Naczyniowej i Endowaskularnej	146 230,33	0,00
18.	System rejestracji czasu pracy oraz czytniki do szatni pracowniczej	20 049,00	0,00
19.	Przebudowa pomieszczeń Oddziału Kardiologii Nieinwazyjnej i Telemedycyny (blok e2 I piętro) oraz Oddziału Kardiologii Interwencyjnej (blok e3 I piętro) Kliniki Kardiologii i chorób Wewnętrznych Zadanie 91506	111 800,00	0,00
20.	Przebudowa pomieszczeń w budynku Nr.18 blok a0 dla potrzeb Rejonowej Bazy Zaopatrzenia	2 269 272,40	0,00
21.	Przebudowa i dostosowanie pomieszczeń w bud.nr 18 blok L parter dla potrzeb pracowni klasy II wraz z pomieszczeniami towarzyszącymi w Zakładzie Medycyny Nuklearnej	77 393,24	0,00
22.	Przebudowa sal chorych na salę intensywnego nadzoru w Klinice Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej, Metabolicznej i Torakochirurgii IVp, blok e-3	0,00	39 193,56
23.	Ośrodek Symulacji Medycyny budynek nr 18	0,00	64 386,52
24.	Integracja systemu kontroli dostępu w klinikach WIM	0,00	9 471,00
25.	Przebudowa pomieszczeń w Bud. Głównym dla potrzeb komory hiperbarycznej	0,00	40 347,33
26.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Pracowni leków cytostatycznych	0,00	45 886,33
	Ogółem	39 604 222,25	97 483 078,14

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

Pozycja nie wystąpiła.

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

Lp.	Treść	Nakłady poniesione w 2016 r. /w tys./	Planowane nakłady na 2017 r. /w tys./
1.	Zakup niefinansowych aktywów trwałych i modernizacja klinik, w tym:	137 873,34	46 100,99
1.1.	na ochronę środowiska	43,15	30,00
2.	Ogółem	137 873,34	46 100,99

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

Pozycja nie wystąpiła.

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

3.1. Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – przyjęto kursy walut według Tabeli Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.

3.2. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości metodą pośrednią wykazuje stan za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 r.:

- przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	2.200.027,00 zł	✓
- przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-137.136.076,85 zł	✓
- przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	117.310.422,91 zł	✓

Na środki pieniężne na dzień 31.12.2016 r. składają się:

- środki pieniężne w kasie	36.477,23 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	35.623.384,40 zł
- inne środki pieniężne	2.446,00 zł
Suma:	35.662.307,63 zł

5. Objasnienie do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych 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 powiązаныmi. 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

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

Lp.	Grupa zawodowa	Liczba etatów 2016 r.	Liczba etatów 2015 r.
.	Pracownicy medyczni	2 433,00	2 469,00
2.	Pracownicy niemedyczni	389,00	362,00
3.	Ogółem	2 822,00	2 831,00

- 5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami 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 były 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 udzielone 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 biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie: za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Zgodnie z zawartą 27 grudnia 2016 r. Umową NR 087/B16/2016 o badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r. pomiędzy Wojskowym Instytutem Medycznym (Zamawiającym), a Biurem Audytorskim PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (Wykonawcą) za wykonanie prac dotyczących badania rocznego sprawozdania finansowego - wynikających z niniejszej umowy - strony wspólnie ustaliły wynagrodzenie w wysokości 7.349,50 zł wraz z podatkiem VAT.

Zapłata wynagrodzenia za wykonaną usługę nastąpi w formie polecenia przelewu w terminie do 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.

Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. nie świadczyło innych usług poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r.

6. Objaśnienie niektórych szczególnych 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.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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.

Jednostka nie zmieniała zasad księgowości, dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

7. Objaśnienia dotyczące powiązań kapitałowych

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Jednostka nie posiada jednostek powiązanych.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Wojskowy Instytut Medyczny posiada 33 udziały o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział o łącznej wartości 1.650,00 zł w Spółce PANWIM Technologie Sp. z o.o.

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, dodatkowe informacje.

Nie dotyczy.

8. Informacje o połączeniu spółek

W badanym roku obrotowym nie miało miejsca połączenie z innymi podmiotami.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie ma bezpośrednich przesłanek dla stwierdzenia, że kontynuacja działalności Instytutu w najbliższym roku obrotowym od dnia bilansowego jest zagrożona.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

W przypadku gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Inwentaryzacja środków trwałych odbywa się w systemie ciągłym przez powołaną stałą etatową Komisję Inwentaryzacyjną.

Warszawa, dnia 31.03.2017 r.

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu Medycznego
.....
pieczęć Artur JESÓŁKA podpis

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO
Dyrektor
gen. dyw. prof. dr. hab. n. med. Grzegorz GIEŁERA
.....
pieczęć podpis