

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA ZA ROK 2016**

**Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego**

**Nota nr 1a**

**Wartości niematerialne i prawne**

**Wartość początkowa**

LP	Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia (zakup)	Zwiększenia (ujawnienie)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	251 053,54	0,00	0,00	0,00	0,00	251 053,54
	<b>Razem:</b>	<b>251 053,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251 053,54</b>

**Nota nr 1b**

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

**Umorzenie - amortyzacja**

LP	Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego (NETTO)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (NETTO)
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	251 053,54	0,00	0,00	251 053,54	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>251 053,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251 053,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota nr 1c

## Środki trwałe

Wartość początkowa

LP	Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia (zakup)	Zwiększenia (ujawnienie)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Zmniejszenia (likwidacja)	Odpis aktualizujący	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	13 380 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 380 396,00
2	Budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu	11 747 991,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 747 991,94
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 321 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 321 030,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	831 351,50	214 425,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 777,37
5	Środki transportu	59 129,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 129,10
6	Inne środki trwałe	18 524 070,64	126 003,10	0,00	0,00	0,00	0,00	18 650 073,74
7	Ulepszenia w obcych środkach trwałych	572 207,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 207,09
	<b>Razem:</b>	<b>48 436 176,27</b>	<b>340 428,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 776 605,24</b>

Uwaga: Wartość środków trwałych z grupy 4 (Zespoły komputerowe) i grupy 6 (Urządzenia techniczne) przedstawiono w poz. 4 "Urządzenia techniczne i maszyny".  
Przyrządy z grupy 8 zaprezentowano w poz. 6 "Inne środki trwałe".

Nota nr 1d

Umorzenie środków trwałych

Umorzenie - amortyzacja

LP	Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego (NETTO)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (NETTO)
1	Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	13 380 396,00	13 380 396,00
2	Budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu	6 680 236,24	266 724,96	0,00	6 946 961,20	5 067 755,70	4 801 030,74
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 177 390,00	34 020,00	0,00	3 211 410,00	143 640,00	109 620,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	770 580,99	216 592,05	0,00	987 173,04	60 770,51	58 604,33
5	Środki transportu	30 130,50	11 599,56	0,00	41 730,06	28 998,60	17 399,04
6	Inne środki trwałe	12 600 046,80	1 453 843,43	0,00	14 053 890,23	5 924 023,84	4 596 183,51
7	Ulepszenia w obcych środkach trwałych	572 207,09	0,00	0,00	572 207,09	0,00	0,00
	Razem:	23 830 591,62	1 982 780,00	0,00	25 813 371,62	24 605 584,65	22 963 233,62

Nota nr 1e

Środki trwałe w ewidencji pozabilansowej

LP	Nazwa środka trwałego	Wartość
1	Inwentarz żywy	0,02
	Razem:	0,02

**Nota nr 1f Środki trwałe w budowie**

LP	Nazwa środka trwałego	Wartość
1	Dokumentacja projektu budowlano wykonawczego zgodnie z zadaniem DWSZ dotyczącym infrastruktury krytycznej	148 584,00
2	Budowa stanowiska badawczego w bud. nr 42 - projekt Lasery (WAT)	145 482,35
		294 066,35

**Nota nr 1g Wykaz stosowanych programów komputerowych**

Lp.	Nazwa programu	Wartość	Skład dokumentacji technicznej programu	Data wprowadzenia do użytkowania
1	Finanse księgowość Retail 2010. IFR03	3 391,60	opis systemu informatycznego	01.01.2011
2	Finanse dystrybucja Retail 2010. IFR03	610,00	opis systemu informatycznego	01.01.2011
3	Gryf - środki trwałe i amortyzacja	2 440,00	opis systemu informatycznego	1998, wer.2.05
4	MSI prosta - K, MSI podatek	0,00	system obrachunków uposażeń kadry i prac zleconych	1996, wer.220a
5	MSI prosta - C, MSI podatek	0,00	system obrachunków wynagrodzeń pracowników cywilnych i prac zleconych	1996, wer.2.38

Nota nr 2

Informacje o stanie rezerw

LP	Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia: rozwiązanie wykorzystanie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Świadczenia na rzecz pracowników	235 602,39	65 934,61	68 432,74	218 111,26
	emerytalne, w tym:	130 286,00	6 870,81	0,00	122 163,81
	- długoterminowe	37 184,00	0,00	14 993,00	22 191,00
	- krótkoterminowe	93 102,00	6 870,81	0,00	99 972,81
	nagrody jubileuszowe	105 316,39	59 063,80	68 432,74	95 947,45
3	Pozostałe	0,00	46 945,78	0,00	46 945,78
	Rezerwy razem:	235 602,39	112 880,39	68 432,74	265 057,04

Nota nr 3

Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Pokrycie straty z funduszu statutowego.
---

Nota nr 4

Fundusze WIHiE

LP	Rodzaj funduszu	Wartość nominalna funduszu
1	Fundusz statutowy (po pokryciu straty za rok bilansowy)	22 608 652,08
2	Fundusz rezerwowy tworzony z zysku	0,00
		22 608 652,08

2

## Nota nr 6

## Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

- do 1 roku  
- powyżej 1 roku

LP	Należności	Okres terminu płatności						Razem
		do 1 roku		powyżej 1 roku		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	883 953,59	1 067 485,29	226 613,92	0,00	0,00	1 110 567,51	1 067 485,29
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	336 220,65	410 694,14	0,00	0,00	0,00	336 220,65	410 694,14
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 250,00	6 123,28	0,00	0,00	0,00	3 250,00	6 123,28
	- z tytułu gwarancji wykonalności umowy projektu badawczo-rozwojowego TYTAN	0,00	226 613,92	226 613,92	0,00	0,00	226 613,92	226 613,92
	- inne	544 482,94	424 053,95	424 053,95			544 482,94	424 053,95
	<b>Razem:</b>	<b>883 953,59</b>	<b>1 067 485,29</b>	<b>226 613,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 110 567,51</b>	<b>1 067 485,29</b>

## Nota nr 6a

## Informacja o odpisach aktualizujących należności

LP	Należności z tytułu:	Wartość odpisu aktualizującego na początek okresu	Wartość odpisu aktualizującego na koniec okresu
1	dostaw i usług	13 012,02	6 648,17
2	inne	0	7152,84
	<b>Razem:</b>	<b>13 012,02</b>	<b>13 801,01</b>



## Nota nr 7

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

LP	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
		stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego				
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	972 611,45	2 238 682,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 611,45	2 238 682,85
	- z tytułu dostaw i usług	237 869,41	728 333,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 869,41	728 333,87
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	605 478,67	1 020 193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 478,67	1 020 193,58
	- z tytułu wynagrodzeń	113 623,17	446 197,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 623,17	446 197,39
	- inne	15 640,20	43 958,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 640,20	43 958,01
	<b>Razem:</b>	<b>972 611,45</b>	<b>2 238 682,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>972 611,45</b>	<b>2 238 682,85</b>

## Nota nr 7a

## Inwentaryzacja sald rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Lp.	Tytuł	Ilość sald	Wartość
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
-	potwierdzenia wysyłane	48	410 694,14
-	potwierdzenia zwrotnie uzyskane	36	494 182,27
-	% potwierdzonych sald	15	314 173,74
	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>31,25%</b>	<b>76,50%</b>
-	potwierdzenia wysyłane i otrzymane	30	728 333,87
-	potwierdzenia zwrotnie uzyskane i wystane	18	636 663,34
-	% potwierdzonych sald	18	636 663,34
	<b>Razem:</b>	<b>100,00%</b>	<b>87,41%</b>

2

## Nota nr 8

Wykaz istniejących pozycji czynnych  
rozliczeń międzyokresowych

LP	Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy	Okres poprzedni
<b>I</b>	<b>Ogółem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>698 978,56</b>	<b>882 114,70</b>
	Abonament roczny	0,00	1 082,40
	Rozliczenia projektów badawczych (koszty powyżej otrzymanych przychodów)	698 978,56	818 463,03
	Przychody fakturowane w następnym okresie	0,00	49 697,96
	Pozostałe	0,00	12 871,31
<b>2</b>	<b>Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>698 978,56</b>	<b>882 114,70</b>

## Nota nr 9

Wykaz istniejących pozycji rozliczeń  
międzyokresowych przychodów

LP	Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy	Okres poprzedni
<b>I</b>	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>9 105 775,42</b>	<b>8 513 190,66</b>
<b>a</b>	<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>4 630 745,36</b>	<b>4 304 985,91</b>
	Dotacja celowa	12 280,00	0,00
	Dotacja SPUB/RPO	2 511 654,18	2 676 533,61
	Projekty badawcze	2 095 811,18	1 628 452,30
	Inne przedpłaty	11 000,00	
<b>b</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>4 475 030,06</b>	<b>4 208 204,75</b>
	Dotacja SPUB/RPO	3 074 867,45	4 208 204,75
	Projekty badawcze	1 400 162,61	0,00

B



## USTĘP II

### Nota nr 1

#### Struktura rodzajowa przychodów ze sprzedaży

LP	Struktura rodzajowa	Wartość
1	Umowy badawczo-rozwojowe z DWSZ MON	908 673,69
2	Umowy badawczo-rozwojowe z Min.Zdrowia	16 260,16
3	Dotacja MNiSW na utrzymanie potencjału badawczego	2 106 671,70
4	Dotacja MNiSW na utrzymanie specjalnego urządzenia badawczego	1 413 563,89
5	Dotacja celowa - badania naukowe	16 590,00
6	Projekty badawcze/granty	2 969 415,41
7	Działalność gospodarcza	1 974 494,79
8	Zadania mobilizacyjne (MOB)	1 558 862,12
		<b>10 964 531,76</b>

### Nota nr 2

#### Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

LP	Struktura terytorialna	Wartość
1	Sprzedaż krajowa	9 559 666,71
2	Unia Europejska	1 404 865,05
		<b>10 964 531,76</b>

7

Nota nr 3

Struktura podmiotowa przychodów ze sprzedaży

LP	Struktura podmiotowa	Wartość
1	MON - Departament Wojskowej Służby Zdrowia	908 673,69
2	Ministerstwo Zdrowia	16 260,16
3	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego	3 543 634,19
4	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	1 102 056,41
5	Narodowe Centrum Nauki	212 631,02
6	Podmioty z Unii Europejskiej	1 404 865,05
7	Podmioty krajowe	3 776 411,24
		<b>10 964 531,76</b>



## Nota nr 4

## Rozliczenie dochodu za 2016 rok (CIT)

<b>I</b>	<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP (1-2+3)</b>	<b>13 302 529,49</b>
1.	Przychody bilansowe	13 304 582,81
1.1	Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	10 964 531,76
a)	dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa	3 536 825,59
b)	inne przychody z realizacji prac badawczo-rozwojowych	2 969 415,41
c)	pozostałe przychody ze sprzedaży usług	4 458 290,76
1.2	Pozostałe przychody operacyjne	2 312 145,32
	w tym:	
	- przychody z dotacji na środki trwałe	
1.3	Przychody finansowe	1 220 074,19
		27 905,73
2.	Przychody finansowe niezaliczone do podatkowych	2 053,32
	- zarachowane, nieotrzymane odsetki bankowe	2 053,32
<b>II</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów (1-2)</b>	<b>9 583 960,46</b>
1.	Koszty bilansowe	14 413 461,00
1.1	Koszty działalności operacyjnej	13 723 584,13
a)	koszty w układzie rodzajowym	12 853 821,85
	w tym:	
	i) odpisy amort. aktywów trwałych otrzymane nieodpłatnie i sfin. dotacjami	1 220 074,19
	ii) należności dla PFRON	63 790,00
b)	pozostałe koszty działalności (zmiana stanu produktów i rozl. międzyokresowych)	869 762,28
1.2	Pozostałe koszty operacyjne	666 996,03
1.3	Koszty finansowe	22 880,84
2.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-
a)	należność PFRON	4 829 500,54
b)	odsetki budżetowe niestanowiące kup	63 790,00
c)	kara umowna	14,00
		974,16

d)	inne odsetki niestanowiące kup	7 730,01
e)	wydatki zakwalifikowane do kosztów reprezentacji	92,59
f)	odpisy amortyzacyjne aktywów trw.sfinansowanych dotacjami	1 220 074,19
g)	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 23 i 47	3 536 825,59
<b>III.</b>	<b>Dochód</b>	<b>3 718 569,03</b>
<b>IV.</b>	<b>Dochód przeznaczony na działalność statutową</b>	<b>3 645 968,27</b>
<b>III.</b>	<b>Postawa opodatkowania</b>	<b>72 600,76</b>
	Dochód działalności podstawowej wydatkowany na cele niezwiązane z działalnością podstawową (II. 2a + 2b + 2c + 2d + 2e)	72 600,76
<b>IV.</b>	<b>Podatek dochodowy za rok 2016</b>	<b>13 794,14</b>
	Podatek dochodowy za rok 2016 po zaokrągleniu do pełnych zł	13 794,00
	Podatek CIT zapłacony w 2016 roku	15 996,00
	Różnica z rozliczenia podatku	2 202,00
	<b>NADPŁATA</b>	<b>2 202,00</b>

Nota nr 5

## Informacja o zdarzeniach po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zdarzenia nieujawnione w sprawozdaniu finansowym

Z

**Nota nr 6**

**Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy wynosi 3.936,00 PLN wraz z podatkiem VAT.

**Nota nr 7**

**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w okresie sprawozdawczym**

LP	Wyszczególnienie	2016	2015
1	Pracownicy naukowi	43	44
2	Pracownicy badawczo-techniczni i inżynierjno-techniczni	35	36
3	Pracownicy pozostali	31	31
	<b>Razem:</b>	<b>109</b>	<b>111</b>

**Nota nr 8**

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii  
imienia generała Karola Kaczkowskiego

mgr Dawana FRYDRYCH

31 MAR. 2017

DYREKTOR  
Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii  
im. gen. Karola Kaczkowskiego

plk dr n. biol. Robert ZDANOWSKI

