

WOJSKOWY INSTYTUT HIGIENY I EPIDEMIOLOGII

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WOJSKOWY INSTYTUT HIGIENY I EPIDEMIOLOGII
Siedziba: KOZIELSKA 4, 01-163 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7211Z, 8422Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5270206263

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000141719

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: • Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Organ prowadzący rejestr:

Wojskowy Instytut Higieny i Epidemiologii imienia generała Karola Kaczkowskiego został wpisany przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS : 0000141719;
REGON : 010190547; NIP: 527-020-62-63

Postawy prawne działalności :

- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96, poz. 618 oraz z 2011 r. Nr 112, poz. 654 i Nr 185, poz. 1092);
- rozporządzenia Ministra Obrony Narodowej w sprawie utworzenia Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii imienia generała Karola Kaczkowskiego z dnia 16 września 2002 r. (Dz. U. Nr 152, poz. 1268);
- Zarządzenie nr 42/MON w sprawie zatwierdzenia Statutu Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Ministra Obrony Narodowej z dnia 17 października 2017 roku poz. 197.
- Zarządzenie nr 51/MON w sprawie zatwierdzenia Statutu Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Ministra Obrony Narodowej z dnia 30 grudnia 2019 roku poz. 2.

Instytut jest państwową jednostką organizacyjną, wyodrębnioną pod względem prawnym, organizacyjnym i ekonomiczno-finansowym.

Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Obrony Narodowej.

- Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tj. Dz.U. z 2003 poz.330, z późn.zm.).
- W skład Instytutu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.
- Kapitał (fundusz własny) Instytutu stanowią kapitały (fundusze) tworzone zgodnie z obowiązującymi prawem.

Do kapitałów własnych zaliczane są: kapitał podstawowy (fundusz statutowy), kapitał zapasowy (fundusz rezerwy), także niepodzielone zyski i niepokryte straty.

Podstawą działalności jednostki jest wykonywanie prac naukowo – badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych z dziedziny ochrony zdrowia na rzecz Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej. Działalnością pomocniczą jest działalność profilaktyczna, diagnostyczna, szkoleniowa i upowszechnianie informacji naukowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w Warszawie.

Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony system ksiąg, komputerowych zbiorów danych uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę występowania operacji gospodarczych.

W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art. 4 ust. Ustawy o Rachunkowości.

Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Przy dokonywaniu wyboru zasad oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki uwzględniono:

Zasadę rzetelnego i jasnego obrazu (art. 4 UoR)

Zasadę ciągłości (art. 5 ust 1 UoR)

Zasadę kontynuacji działania (art. 5 ust 2 UoR)

Zasadę współmierności przychodów i kosztów (art. 6 ust 1 UoR)

Zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR)

Zasadę istotności (art. 4 ust. 4: art. 8 ust. 2 UoR)

Zasadę kompletności (art. 20 ust 1 UoR)

Zasadę memoriałową (art.6 ust. 1 UoR)

• Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg. cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i koszty rocznych

odpisów. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając liniowej metody amortyzacji.

Aparatura naukowo-badawcza zakupiona do realizacji projektów badawczych obciąża koszty projektu. Aparatura ww. przyjmowana jest do ewidencji środków trwałych i amortyzowana jednorazowo w miesiącu zakupu.

Do środków trwałych o wartości początkowej do 10 000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

- Zapasy i towary nie występują w jednostce.
- Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie analizy ściągłości należności od poszczególnych dłużników. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
- Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje należne na dzień bilansowy.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań wynikających związanych bezpośrednio z działalnością operacyjną okresu sprawozdawczego.

• Przychody z tytułu długotrwałych umów na wykonanie prac naukowo-badawczym ustala się do wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższy, jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne, ponieważ stopnia zaawansowania nie zakończonych pracy nie można na dzień bilansowy ustalić w sposób wiarygodny.

• Zysk brutto z działalności podstawowej oraz zysk netto z działalności dodatkowej zgodnie z ustawą o instytutach badawczych przeznacza się na działalność podstawą Instytutu poprzez zwiększenie funduszu rezerwowego, funduszu badań własnych, funduszu i zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

• Jednostka nie tworzy aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

• Dochód Instytutu przeznaczony jest na cele statutowe, a w tym także na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów oraz opłacenia podatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rokiem obrotowym w WIHE jest rok kalendarzowy, taki sam dla celów bilansowych i podatkowych. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc. Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej są sporządzane na koniec każdego miesiąca.

- Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w Warszawie.
- Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego, a rachunek przepływów pieniężnych według metody pośredniej.
- Wynik Finansowy ustala się na ostatni dzień obrachunkowy.

1) Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na przychody składają się : przychody netto ze sprzedaży usług niematerialnych, należne lub uzyskane kwoty netto (pomniejszone o należny podatek od towarów i usług VAT) i ujmowane są w okresach, które dotyczą skorygowane o "in plus" lub " in minus" współmiernie do zrealizowanych kosztów, pozostałe przychody operacyjne oraz

przychody finansowe.

Na koszty składają się : koszty rodzajowe w układzie zespołu kont "4" oraz w układzie zespołu kont "5" w układzie funkcjonalnych zgodnie z miejscem postawiania, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 oraz porównywalne dane za rok 2018 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

- Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów : 29 713 308,73 zł
- Rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto : 421 699,24 zł
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę : 2 193 723,06 zł.
- Zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące zmniejszenie kapitałów o kwotę : 421 699,24 zł.
- Informacje dodatkowe i objaśnienia, oraz księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgową, na podstawie których sporządzono sprawozdanie.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 21 370 830,54 | 20 628 181,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 112 693,21 | 28 039,98 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 112 693,21 | 28 039,98 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 21 258 137,33 | 20 600 141,02 |
| 1. Środki trwałe | 20 887 717,15 | 20 237 354,98 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 13 397 204,56 | 13 397 204,56 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 470 321,22 | 4 309 161,82 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 370 280,59 | 28 964,63 |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | 1 649 910,78 | 2 502 023,97 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 370 420,18 | 362 786,04 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a. w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c. w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 8 342 478,19 | 10 341 508,22 |
| I. Zapasy | | |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 070 623,86 | 1 007 588,32 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 070 623,86 | 1 007 588,32 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 670 982,75 | 564 294,53 |
| - do 12 miesięcy | 670 982,75 | 564 294,53 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 38 778,66 | 17 531,60 |
| c) inne | 360 862,45 | 425 762,19 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 031 314,23 | 7 225 037,29 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 031 314,23 | 7 225 037,29 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 031 314,23 | 7 225 037,29 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 031 314,23 | 7 225 037,29 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 240 540,10 | 2 108 882,61 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 29 713 308,73 | 30 969 689,22 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 21 034 849,71 | 21 456 548,95 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 21 853 346,05 | 22 147 174,44 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -396 797,10 | -396 797,10 |
| VI. Zysk (strata) netto | -421 699,24 | -293 828,39 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 8 678 459,02 | 9 513 140,27 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 360 787,07 | 1 069 741,33 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 301 964,27 | 1 069 741,33 |
| - długoterminowa | 435 355,34 | 1 069 741,33 |
| - krótkoterminowa | 866 608,93 | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 58 822,80 | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 58 822,80 | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 192 339,07 | 2 251 368,51 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 1 696 483,35 | 1 738 165,55 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 279 737,17 | 394 198,11 |
| - do 12 miesięcy | 279 737,17 | 394 198,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 888 761,09 | 743 438,16 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 108 360,00 | 32 724,18 |
| i) inne | 419 625,09 | 567 805,10 |
| 4. Fundusze specjalne | 495 855,72 | 513 202,96 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 5 125 332,88 | 6 192 030,43 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 5 125 332,88 | 6 192 030,43 |
| - długoterminowe | 2 710 899,29 | 2 089 890,37 |
| - krótkoterminowe | 2 414 433,59 | 4 102 140,06 |
| PASYWA RAZEM | 29 713 308,73 | 30 969 689,22 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 17 537 000,05 | 16 944 366,70 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 17 783 354,06 | 11 864 811,96 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -246 354,01 | 81 629,95 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 4 997 924,79 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 19 358 334,79 | 18 633 097,58 |
| I. Amortyzacja | 2 233 673,96 | 2 586 707,66 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 3 162 703,43 | 2 947 878,49 |
| III. Usługi obce | 2 065 652,04 | 2 325 184,06 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 681 936,89 | 876 134,62 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 9 364 678,77 | 8 144 470,92 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 498 948,50 | 1 328 155,48 |
| - emerytalne | 664 226,52 | 585 636,25 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 350 741,20 | 424 566,35 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 821 334,74 | -1 688 730,88 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 744 612,57 | 1 657 224,09 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 744 612,57 | 1 657 224,09 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 315 777,20 | 271 870,99 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 315 777,20 | 271 870,99 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -392 499,37 | -303 377,78 |
| G. Przychody finansowe | 10 646,85 | 45 608,50 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | 9 355,65 | 22 977,94 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 1 291,20 | 22 630,56 |
| H. Koszty finansowe | 39 846,72 | 36 059,11 |
| I. Odsetki, w tym: | 690,36 | 1 587,21 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 39 156,36 | 34 471,90 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -421 699,24 | -293 828,39 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -421 699,24 | -293 828,39 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 21 456 548,95 | 22 147 174,44 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 21 456 548,95 | 22 147 174,44 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 22 147 174,44 | 22 608 652,08 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -293 828,39 | -461 477,64 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 293 828,39 | 461 477,64 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 293 828,39 | 461 477,64 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 21 853 346,05 | 22 147 174,44 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -690 625,49 | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 690 625,49 | 396 797,10 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 690 625,49 | 396 797,10 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | 293 828,39 | |
| pokrycie z funduszu statutowego | 293 828,39 | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 396 797,10 | 396 797,10 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -396 797,10 | -396 797,10 |
| 6. Wynik netto | -421 699,24 | -293 828,39 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | 421 699,24 | 293 828,39 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 21 034 849,71 | 21 456 548,95 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 21 034 849,71 | 21 456 548,95 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -421 699,24 | -293 828,39 |
| II. Korekty razem | 1 231 766,00 | -1 895 138,22 |
| 1. Amortyzacja | 2 233 673,96 | 2 586 707,66 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 11 083,56 | 34 471,90 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 141,44 | 1 587,21 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -131 657,49 | -1 016 945,40 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | |
| 7. Zmiana stanu należności | -63 035,54 | 5 661,14 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -59 029,44 | -662 947,76 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -775 651,81 | -3 014 179,13 |
| 10. Inne korekty | 16 241,32 | 170 506,16 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 810 066,76 | -2 188 966,61 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 2 992 015,90 | 1 473 758,81 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 777 537,72 | 1 443 858,81 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 214 478,18 | 29 900,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 992 015,90 | -1 473 758,81 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 11 773,92 | 36 059,11 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 690,36 | 1 587,21 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 11 083,56 | 34 471,90 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -11 773,92 | -36 059,11 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | -2 193 723,06 | -3 698 784,53 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 7 225 037,29 | 10 923 821,82 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 5 031 314,23 | 7 225 037,29 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 5 690,19 | 88 740,94 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -421 699,24 | -293 828,39 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 2 194 813,91 | 2 240 632,80 |
| Pozostałe | 2 194 813,91 | 4 992 407,85 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 123 653,68 | 110 808,19 |
| Pozostałe | 123 653,68 | 110 808,19 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| K. Podatek dochodowy | | |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Adam Ziemba; WIHiE IM. GEN. K. KACZKOWSKIEGO dnia 2020.05.29

Agnieszka Sowińska dnia 2020.05.29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

WIHE_Informacja_dodatkowa_01.01.-31.12.2019.pdf

WIHE_Informacja_dodatkowa_01.01.-31.12.2019.pdf