

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

I. FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

- 1) Pełna nazwa jednostki:
Wojskowy Instytut Higieny i Epidemiologii imienia Generała Karola Kaczkowskiego (WIHiE).
- 2) Forma prawna: instytut badawczy.
- 3) Siedziba jednostki: Warszawa 01-163, ul. Kozielska 4.
- 4) Podstawowe dane ewidencyjne:
 - numer identyfikacji podatkowej NIP: 527-020-62-63,
 - numer statystyczny REGON: 010190547.
- 5) Przedmiot podstawowej działalności:
 - 1) prowadzenie, w szczególności na potrzeby Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej oraz na rzecz bezpieczeństwa Państwa, badań naukowych, prac rozwojowych, w dziedzinach medycyny i biologii (PKD 2007 – 72.11.Z i 72.19.Z), w tym głównie w zakresie:
 - a) epidemiologii,
 - b) farmakologii,
 - c) fizjologii stosowanej,
 - d) higieny,
 - e) immunologii,
 - f) medycyny regeneracyjnej,
 - g) medycyny weterynaryjnej,
 - h) mikrobiologii,
 - i) nauki o żywieniu,
 - j) radiobiologii i ochrony radiologicznej przed promieniowaniem jonizującym i niejonizującym,
 - k) toksykologii,
 - l) nauki o zdrowiu i zdrowiu publicznym;
 - 2) przystosowywanie wyników prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki;
 - 3) wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych;
 - 4) upowszechnianie wyników prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, w tym prowadzenie działalności wydawniczej objętej PKD 2007 – 58.14.Z i 58.19.Z;
 - 5) udział w zapobieganiu i usuwaniu skutków zdrowotnych poważnych awarii w rozumieniu przepisów o ochronie środowiska oraz usuwaniu skutków zdrowotnych klęsk żywiołowych w rozumieniu przepisów o stanie klęski żywiołowej;
 - 6) uczestniczenie w krajowych i międzynarodowych systemach bezpieczeństwa w dziedzinach, o których mowa w pkt 1;
 - 7) prowadzenie działalności szkoleniowej (w tym szkoleń, kursów i konferencji);
 - 8) wykonywanie badań i analiz, opinii i ekspertyz.

- 6) Organ prowadzący rejestr:
Wojskowy Instytut Higieny i Epidemiologii im. Generała Karola Kaczkowskiego został wpisany do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000141719.
- 7) Podstawy prawne działalności:
- ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96, poz. 618, ze zm. - Dz. U. z 2016 r. poz. 371, 1079, 1311);
 - rozporządzenie 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);
 - statut Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii im. Generała Karola Kaczkowskiego zatwierdzony Zarządzeniem nr 53/MON Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 kwietnia 2011 r. (Dz. Urz. Ministra Obrony Narodowej z 25 czerwca 2012 r. poz. 234).
- 8) Instytut jest państwową jednostką organizacyjną, wyodrębnioną pod względem prawnym, organizacyjnym i ekonomiczno-finansowym.
- 9) Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Obrony Narodowej.
- 10) Organami Instytutu zgodnie ze statutem są:
- a. Dyrektor,
 - b. Rada Naukowa
- 11) Dyrektorem Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii im. Generała Karola Kaczkowskiego jest płk dr n. biol. Robert Zdanowski (od 1 lipca 2016 r.).
- 12) Instytut występuje w obrocie we własnym imieniu i na własny rachunek oraz pokrywa koszty bieżącej działalności z uzyskiwanych przychodów.
- 13) Instytut może prowadzić wyodrębnioną pod względem finansowym i rachunkowym działalność inną niż działalność podstawowa.
- 14) Sprawozdanie finansowe Instytutu zatwierdza minister nadzorujący Instytut.

II. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późn. zm.).
2016 1047
- 2) Księgi jednostki prowadzi się w jej siedzibie: 01-163 Warszawa, ul. Kozielska 4.
- 3) W skład Instytutu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.




- 4) Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 5) Kapitał (fundusz własny) Instytutu stanowią kapitały (fundusze) tworzone zgodnie z obowiązującym prawem.
- 6) Do kapitałów własnych zaliczane są: kapitał podstawowy (fundusz statutowy), kapitał zapasowy (fundusz rezerwowy), a także niepodzielone zyski i niepokryte straty.
- 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- 8) 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. Jednostka stosuje następujące stawki amortyzacyjne: budynki 2,5%, obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5%, maszyny i urządzenia 10 - 30%, środki transportu i pozostałe środki trwałe 20%, wartości niematerialne i prawne 50%.
- 9) Aparatura naukowo-badawcza zakupiona do realizacji projektów badawczych obciąża koszty projektu, w ramach którego zakupiona. Aparatura ta przyjmowana jest do ewidencji środków trwałych i amortyzowana jednorazowo w miesiącu zakupu.
- 10) Do środków trwałych o wartości początkowej do 3.500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- 11) Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie analizy ściągalności należności od poszczególnych dłużników. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
- 12) Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje odsetki należne na dzień bilansowy.
- 13) Jednostka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy – zgodnie z zasadą współmierności – koszty, uwzględniając prawdopodobieństwo ich wypłaty. W szczególności jednostka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe pracowników oraz na świadczenia emerytalne o okresie wymagalności do 3 lat.



- 14) Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań wynikających ze zdarzeń związanych bezpośrednio z działalnością operacyjną okresu sprawozdawczego.
- 15) Zysk brutto z działalności podstawowej oraz zysk netto z działalności dodatkowej zgodnie z ustawą o instytutach badawczych przeznaczają się na działalność podstawową Instytutu poprzez zwiększenie funduszu rezerwowego, funduszu badań własnych, funduszu nagród i zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
- 16) Jednostka nie tworzy aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 17) Dochód Instytutu przeznaczany jest na cele statutowe, w tym także na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów oraz na opłacenia podatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodów.
- 18) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku oraz porównywalne dane za rok 2015 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. ✓
- 19) Na sprawozdanie finansowe za rok 2016 składają się:
- a) bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów 34.924.894,18 zł; ✓
 - b) rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto 1.122.672,19 zł; ✓
 - c) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 2.381.554,03 zł; ✓
 - d) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące zmniejszenie kapitałów własnych o kwotę 1.122.672,19 zł; ✓
 - e) informacje dodatkowe i objaśnienia, oraz księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgową, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii
imienia generała Karola Kaczkowskiego


mgr Danuta FRYDRYCH

31 MAR. 2017

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


plk dr n. biol. Robert ZNANOWSKI