

Wojskowy Instytut Medyczny
04-141 Warszawa, ul. Szaserów 128
REGON: 015294487 NIP: 113-23-93-221

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJE PORZĄDKOWE

Wojskowy Instytut Medyczny został powołany na podstawie Rozporządzenia Ministra Obrony Narodowej z dnia 27 listopada 2002 roku (Dz. U. Nr 201, poz. 1699) i wpisany zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000144810.

Instytutowi nadano numer statystyczny REGON 015294487 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 113-23-93-221.

Siedzibą Instytutu jest ul. Szaserów 128, 04-141 Warszawa 44.

Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie prac naukowych i badawczo-rozwojowych oraz działalności leczniczo-usługowej, ukierunkowanych na potrzeby zdrowotne ludności z uwzględnieniem potrzeb obronności państwa.

Instytut został powołany na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku. Przyjęty w Instytucie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie finansowe Instytutu podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z zasadą kosztów historycznych, w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Aktywa trwałe

Składniki rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, koszty ewentualnego transportu i montażu, pomniejszoną o rabaty i opust.

Natomiast koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty bezpośrednio wpływające na jego wartość oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 2.000 zł są objętą pełną ewidencją ilościowo-wartościową. Podlegają one amortyzacji sukcesywnej liniowej wg stawek uwzględniających przewidywany ich okres ekonomicznej użyteczności, nie wyższych jednak od stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W/w zasady nie dotyczą:

- komputerów i drukarek, które są obejmowane pełną ewidencją ilościowo-wartościową wg użytkowników bez względu na cenę zakupu oraz umarżane sukcesywnie wg stawek przyjętych dla sprzętu komputerowego przekraczającego wartość 2.000 zł.
- środków trwałych o wartości poniżej 2.000 zł uznanych za środki trwałe wysokocenne, jeżeli są one niezbędne do realizacji umów z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz polityki serwisowej Wojskowego Instytutu Medycznego.

Ponadto od 1 stycznia 2013 r. stosuje się wysokość stawek odpisów amortyzacyjnych:

- do 10% - dla wszystkich środków trwałych grupy 8 klasyfikacji GUS z wyłączeniem środków trwałych finansowanych z innych źródeł niż środki własne WIM,
- do 20% - dla wszystkich środków trwałych grupy 4 klasyfikacji GUS z wyłączeniem środków trwałych finansowanych z innych źródeł niż środki własne WIM.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 2.000 zł – traktuje się, jako niskocenne i odnosi w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Obrony Narodowej z dnia 27 listopada 2002 r. w sprawie utworzenia Wojskowego Instytutu Medycznego (Dz. U. z dnia 30 listopada 2002 r.), Wojskowy Instytut Medyczny otrzymał w użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowe stanowiące własność Skarbu Państwa położone w Warszawie przy ulicy Szaserów 128 oraz przy ulicy Osowskiej 8/10. Wartość tych praw wieczystego użytkowania gruntów została ustalona na dzień utworzenia jednostki na kwotę 184 355,0 tys. zł i ujęta została, jako rzeczowe aktywa trwałe - grunty, a drugostronnie, jako Fundusz Podstawowy. Zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości posiadane prawo wieczystego użytkowania nie podlega amortyzacji i od dnia otwarcia ksiąg rachunkowych jednostki, czyli od 1 stycznia 2003 r. prawo wieczystego użytkowania nie było amortyzowane stosując dla

posiadanych praw wieczystego użytkowania zasady, jakie zgodnie z ustawą o rachunkowości stosuje się dla gruntów.

Zapasy

Przyjmowane są na stan według cen nabycia (wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT).

Rozchód wycenia się według metody FIFO.

Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych niż ceny sprzedaży netto.

Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazywane są w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim obowiązującym na ten dzień ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Fundusz podstawowy

Zgodnie z ustawą o Instytutach Badawczych – art. 19 pkt 1., Instytut tworzy fundusze:

- statutowy, który stanowi równowartość majątku według stanu na dzień rozpoczęcia działalności;
- rezerwowy, który tworzy się z nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy;
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Zgodnie z ustawą o Instytutach Badawczych – art. 19 pkt 2., Instytut może tworzyć fundusze:

- badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy;
- stypendialny, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy;
- wdrożeń, który tworzy się ze środków przekazanych instytutowi na podstawie umów przez przedsiębiorców wdrażających wyniki badań naukowych lub prac rozwojowych tego instytutu, z tytułu osiągnięcia wymiernych efektów ekonomicznych wdrożenia;
- nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

Rezerwa

Rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne) została utworzona na bazie memoriałowej. Wycena rezerwy dokonana została zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19.

Obliczenia zostały dokonane na podstawie wewnętrznego regulaminu wynagradzania dotyczącego zasad naliczania odpraw emerytalno-rentowych i podobnych dla pracowników etatowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Warszawa, dnia 31.03.2018 r.

Główny Księgowy
GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu Medycznego
.....
Przez Artur JESCHKE
podpis

Dyrektor
DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO
.....
gen. dyw. Prof. dr hab. n. med. Grzegorz GIELERAK
podpis

-8-		na dzień	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
1	A. Aktywa trwałe		563 406 727,35	568 285 451,95
2	I Wartości niematerialne i prawne		4 440 011,67	6 595 140,13
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
4	2. Wartość firmy		0,00	0,00
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 440 011,67	6 595 140,13
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
7	II Rzeczowe aktywa trwałe		558 965 065,68	561 688 661,82
8	1. Środki trwałe		539 141 641,67	464 205 583,68
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		184 355 040,00	184 355 040,00
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		257 696 811,19	181 132 750,42
11	c) urządzenia techniczne i maszyny		13 169 298,83	16 364 954,35
12	d) środki transportu		435 183,99	590 675,52
13	e) inne środki trwałe		83 485 307,56	81 762 163,39
14	2. Środki trwałe w budowie		19 823 424,01	97 483 078,14
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
16	III Należności długoterminowe		0,00	0,00
17	1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
19	3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
20	IV Inwestycje długoterminowe		1 650,00	1 650,00
21	1. Nieruchomości		0,00	0,00
22	2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 650,00	1 650,00
24	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
25	- udziały lub akcje		0,00	0,00
26	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
27	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
30	- udziały lub akcje		0,00	0,00
31	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
32	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
34	c) w pozostałych jednostkach		1 650,00	1 650,00
35	- udziały lub akcje		1 650,00	1 650,00
36	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
37	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
39	4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
43	B. Aktywa obrotowe		105 906 048,18	107 207 505,69
44	I Zapasy		19 342 138,46	16 745 797,14
45	1. Materiały		19 337 873,43	16 685 023,77
46	2. Półprodukty i produkty w toku		4 265,03	60 773,37
47	3. Produkty gotowe		0,00	0,00
48	4. Towary		0,00	0,00
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
50	II Należności krótkoterminowe		47 566 722,18	53 553 429,38
51	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
54	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
55	b) inne		0,00	0,00
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
59	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
60	b) inne		0,00	0,00
61	3. Należności od pozostałych jednostek		47 566 722,18	53 553 429,38
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		43 692 960,73	49 287 111,37
63	- do 12 miesięcy		43 692 960,73	49 287 111,37
64	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
65	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		78 187,70	139 730,91
66	c) inne		3 795 573,75	4 126 587,10
67	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
68	III Inwestycje krótkoterminowe		37 959 090,12	35 662 307,23
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		37 959 090,12	35 662 307,23
70	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		0,00	0,00
72	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
73	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
75	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		0,00	0,00
77	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
78	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe		0,00	0,00
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		37 959 090,12	35 662 307,23
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		37 958 787,12	35 659 861,23
82	- inne środki pieniężne		303,00	2 446,00
83	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 038 097,42	1 245 971,94
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
87	D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
88	Aktywa razem		669 312 775,53	675 492 957,64

Bilans Wojskowego Instytutu Medycznego
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

-8-

		na dzień	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
PASYWA				
89	A. Kapitał (fundusz) własny		244 099 203,16	249 877 728,19
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy		249 877 728,19	255 242 898,69
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
97	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
99	VI Zysk (strata) netto		-5 778 525,03	-5 365 170,50
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		425 213 572,37	425 615 229,45
102	I Rezerwy na zobowiązania		20 878 196,84	20 069 298,42
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		18 435 490,93	17 682 273,57
105	- długoterminowa		13 562 220,18	12 955 954,82
106	- krótkoterminowa		4 873 270,75	4 726 318,75
107	3. Pozostałe rezerwy		2 442 705,91	2 387 024,85
108	- długoterminowe		2 442 705,91	2 387 024,85
109	- krótkoterminowe		0,00	0,00
110	II Zobowiązania długoterminowe		2 412 524,54	2 763 952,54
111	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
113	3. Wobec pozostałych jednostek		2 412 524,54	2 763 952,54
114	a) kredyty i pożyczki		2 412 524,54	2 763 952,54
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
116	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
117	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
118	e) inne		0,00	0,00
119	III Zobowiązania krótkoterminowe		86 587 392,60	75 727 660,34
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
123	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
124	b) inne		0,00	0,00
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
127	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
128	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
129	b) inne		0,00	0,00
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		79 518 299,95	68 933 638,96
131	a) kredyty i pożyczki		351 428,00	351 428,00
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
133	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		41 372 830,48	34 252 453,96
135	- do 12 miesięcy		41 243 499,07	34 252 453,96
136	- powyżej 12 miesięcy		129 331,41	0,00
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
138	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 125 186,18	8 645 357,42
140	h) z tytułu wymagrodzeń		15 112 818,99	12 421 100,62
141	i) inne		12 556 036,30	13 263 298,96
142	4. Fundusze specjalne		7 069 092,65	6 794 021,38
143	IV Rozliczenia międzyokresowe		315 335 458,39	327 054 318,15
144	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		315 335 458,39	327 054 318,15
146	- długoterminowe		311 343 968,17	322 390 448,77
147	- krótkoterminowe		3 991 490,22	4 663 869,38
148	Pasywa razem		669 312 775,53	675 492 957,64

Warszawa, 31.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu Medycznego
mgr. Artur LESCHKE

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO
KOMENDANT / DYREKTOR
gen. dyw. prof. dr hab. n. med. Grzegorz GIELERAK
pieczęć podpis

-8- **Rachunek zysków i strat Wojskowego Instytutu Medycznego**
sporządzony na dzie 31.12.2017 r.
(wariant kalkulacyjny)

	na dzień	31 grudzień 2017	31 grudzień 2016
1 A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	415 079 216,71	380 641 261,04
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3 I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	414 940 909,69	380 592 722,01
4 II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	138 307,02	48 539,03
5 B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	438 754 376,58	403 799 292,73
6	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
7 I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	438 632 590,51	403 788 435,75
8 II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	121 786,07	10 856,98
9 C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-23 675 159,87	-23 158 031,69
10 D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
11 E.	Koszty ogólnego zarządu	45 003 448,04	37 760 431,51
12 F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-68 678 607,91	-60 918 463,20
13 G.	Pozostałe przychody operacyjne	63 630 226,18	57 051 961,41
14 I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	88,63	88 179,99
15 II.	Dotacje	53 083 295,32	44 848 618,31
16 III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
17 IV.	Inne przychody operacyjne	10 546 842,23	12 115 163,11
18 H.	Pozostałe koszty operacyjne	743 561,41	1 343 724,61
19 I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	97 315,60
20 II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	498 667,10	654 884,35
21 III.	Inne koszty operacyjne	244 894,31	591 524,66
22 I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-5 791 943,14	-5 210 226,40
23 J.	Przychody finansowe	191 868,38	464 451,73
24 I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
25 a)	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
26 -	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
27 b)	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
28 -	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
29 II.	Odsetki, w tym:	191 868,38	464 451,73
30	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
31 III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
32	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
33 IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
34 V.	Inne	0,00	0,00
35 K.	Koszty finansowe	178 450,27	619 395,83
36 I.	Odsetki, w tym:	70 438,32	532 744,26
37	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
38 II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
39	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
40 III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
41 IV.	Inne	108 011,95	86 651,57
42 L.	Zysk (strata) brutto (H+J-K)	-5 778 525,03	-5 365 170,50
43 M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
44 N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
45 O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-5 778 525,03	-5 365 170,50

Warszawa, 31.03.2018 r.

GŁÓWNY KASJER
Wojskowego Instytutu Medycznego

mgr Artur JESCHKE

pieczęć podpis

DYREKTOR

WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO

gen. dyw. prof. dr hab. n. med. Grzegorz GIELERAK

pieczęć podpis

WOJSKOWY INSTYTUT MEDYCZNY
04-141 Warszawa 44, ul. Szaserów 128
Regon: 015294487; NIP 113-23-93-221

-8-

zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Wojskowego Instytutu Medycznego
sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

za okres		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	249 877 728,19	255 242 898,69
2	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3	- korekty błędów	0,00	0,00
4	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	249 877 728,19	255 242 898,69
5	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	255 242 898,69	258 959 015,34
6	1.1. Zmiany funduszu podstawowego	0,00	0,00
7	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
8	-wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
9	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
10	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
11	- strata z lat ubiegłych	-5 365 170,50	-3 716 116,65
12	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	249 877 728,19	255 242 898,69
13	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
14	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
15	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
16	-emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
17	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
18	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
19	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
20	- pokrycia straty	0,00	0,00
21	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
22	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
23	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
24	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
25	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
26	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
27	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
28	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
29	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
30	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
31	- pokrycia straty	0,00	0,00
32	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
33	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
34	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
35	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
36	- korekty błędów	0,00	0,00
37	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
38	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
39	-podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
40	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
41	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
42	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 365 170,50	-3 716 116,65
43	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
44	- korekty błędów	0,00	0,00
45	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
46	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
47	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
48	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
49	-pokrycie straty z kapitału (funduszu) podstawowego	5 365 170,50	3 716 116,65
50	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
51	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
52	6. Wynik netto	-5 778 525,03	-5 365 170,50
53	a) zysk netto	0,00	0,00
54	b) strata netto	-5 778 525,03	-5 365 170,50
55	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
56	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	244 099 203,16	249 877 728,19
57	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	244 099 203,16	249 877 728,19

Warszawa, 31.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu Medycznego
mgr Artur JESCHKE
pieczęć podpis

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO
gen. dyw. prof. dr hab. n. med. Grzegorz GIELEN

	za okres	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	18 015 825,53	2 200 027,00
2	i. Zysk (strata) netto	-5 778 525,03	-5 365 170,50
3	II. Korekty razem	23 794 350,56	7 565 197,50
4	1. Amortyzacja	44 969 893,43	39 383 689,42
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-8 825,75
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	162 782,89	-323 347,79
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-195 359,88	-88 179,99
8	5. Zmiana stanu rezerw	808 898,42	-742 073,21
9	6. Zmiana stanu zapasów	-2 596 341,32	-1 769 542,17
10	7. Zmiana stanu należności	5 986 707,20	-5 559 461,90
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów	10 859 732,26	6 030 633,00
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-35 991 413,02	-29 398 110,94
13	10. Inne korekty	-210 549,42	40 416,83
14	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	18 015 825,53	2 200 027,00
15	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
16	I. Wpływy	195 359,88	519 257,42
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 203,02	88 179,99
18	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
19	3. Z aktywów finansowych, w tym;	183 156,86	431 077,43
20	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach	183 156,86	431 077,43
22	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
23	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
24	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
25	-odsetki	183 156,86	431 077,43
26	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
27	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
28	II. Wydatki	39 772 155,23	137 655 334,27
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 772 155,23	137 655 334,27
30	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
31	3. Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
34	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
35	-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
36	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
37	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39 576 795,35	-137 136 076,85
38	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
39	I. Wpływy	24 373 327,50	118 073 367,77
40	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
41	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
42	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
43	4. Inne wpływy finansowe	24 373 327,50	118 073 367,77
44	II. Wydatki	515 574,79	762 944,86
45	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
46	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
47	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki w tytułu podziału zysku	1 363,90	303 787,22
48	4. Spłaty kredytów i pożyczek	351 428,00	351 428,00
49	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
50	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
51	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
52	8. Odsetki	162 782,89	107 729,64
53	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
54	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 857 752,71	117 310 422,91
55	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 296 782,89	-17 625 626,94
56	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 296 782,89	-17 625 626,94
57	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
58	F. Środki pieniężne na początek okresu	35 662 307,23	53 287 934,17
59	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	37 959 090,12	35 662 307,23
60	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 31.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu Medycznego
mgr Artur JESCHKE

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO
gen. dyw. prof. dr hab. et. med. Grzegorz GIELENAK

Wojskowy Instytut Medyczny

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 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 01.01.2017 r.	16 510 538,86
2.	Zwiększenia, z tytułu:	1 364 818,28
2.1.	zakupu	1 364 048,28
2.2.	nieodpłatnego otrzymania	0,00
2.3.	z inwestycji	0,00
2.4.	inne zwiększenia	770,00
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	114 173,86
3.1.	likwidacji	103 803,86
3.2.	sprzedaży	0,00
3.3.	inne zmniejszenia	10 370,00
4.	Wartość na 31.12.2017 r.	17 761 183,28
5.	Umorzenie na 01.01.2017 r.	9 915 398,73
6.	Zwiększenia, z tytułu:	3 519 946,74
6.1.	amortyzacji	3 519 946,74
7.	Zmniejszenia, z tytułu:	114 173,86
7.1.	likwidacji	103 803,86
7.2.	sprzedaży	0,00
7.3.	inne zmniejszenia	10 370,00
8.	Umorzenie na 31.12.2017 r.	13 321 171,61
9.	Wartość netto na 31.12.2017 r.	4 440 011,67

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 01.01.2017 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
2.	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	92 565 629,44	1 103 239,68	7 389,84	23 199 492,37	116 875 751,33
2.1.	zakupu	0,00	0,00	1 080 321,27	7 389,84	22 891 027,88	23 978 738,99
2.2.	nieodpłatnego otrzymania	0,00	0,00	9 147,91	0,00	97 952,37	107 100,28
2.3.	z inwestycji	0,00	92 089 022,09	0,00	0,00	0,00	92 089 022,09
2.4.	ujawnione w trakcie inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
2.5.	inne zwiększenia	0,00	476 607,35	13 770,50	0,00	206 512,12	696 889,97
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	476 607,35	1 641 321,65	0,00	3 317 515,68	5 435 444,68
3.1.	likwidacji	0,00	0,00	1 641 141,65	0,00	2 738 391,97	4 379 533,62
3.2.	sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	579 123,67	579 123,67
3.3.	niedobory wykazane w inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	nieodpłatnego przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	inne zmniejszenia	0,00	476 607,35	180,00	0,00	0,04	476 787,39
4.	Wartość początkowa na 31.12.2017 r.	184 355 040,00	714 958 718,47	48 113 683,33	3 204 166,89	270 016 758,37	1 220 648 367,06
5.	Umorzenie na 01.01.2017 r.	0,00	441 736 945,96	32 286 810,95	2 606 101,53	168 372 618,29	645 002 476,73
6.	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	15 626 282,60	4 298 212,38	162 881,37	21 474 261,62	41 561 637,97
6.1.	amortyzacji	0,00	15 524 961,32	4 287 842,38	162 881,37	21 474 261,62	41 449 946,69
6.2.	inne zwiększenia	0,00	101 321,28	10 370,00	0,00	0,00	111 691,28
7.	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	101 321,28	1 640 638,83	0,00	3 315 429,20	5 057 389,31
7.1.	likwidacji	0,00	0,00	1 638 412,16	0,00	2 729 007,07	4 367 419,23
7.2.	sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	579 123,67	579 123,67
7.3.	inne zmniejszenia	0,00	101 321,28	2 226,67	0,00	7 298,46	110 846,41
8.	Umorzenie na 31.12.2017 r.	0,00	457 261 907,28	34 944 384,50	2 768 982,90	186 531 450,71	681 506 725,39
9.	Wartość netto na 31.12.2017 r.	184 355 040,00	257 696 811,19	13 169 298,83	435 183,99	83 485 307,66	539 141 641,67

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 01.01.2017 r.	2 290 362,59
2	Wycofano z realizacji zadań (*)	2 290 362,59
3	Stan na 31.12.2017 r.	0,00

(*) w tym likwidacja obturatorów (2 szt.) – 2.251,16 zł

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

Nie dotyczy.

1.3. Kwota 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 wieczystie.

Lp.	Wartość księgowa	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 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 13.461.432,77 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 przysługują.

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

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 01.01.2017 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności	26 598 788,56	681 032,10	177 204,97	23 945 384,68	3 157 231,01
2.	Ogółem	26 598 788,56	681 032,10	24 122 589,65		3 157 231,01

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

Fundusz statutowy Instytutu Badawczego na dzień 31.12.2017 r. wynosi 249.877.728,19 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
1.	Stan na początku okresu 01.01.2017 r.	255 242 898,69
2.	Zwiększenia - utworzenie z odpisu zysku	0,00
3.	Zmniejszenia - pokrycie straty z lat ubiegłych	-5 365 170,50
4.	Stan koniec okresu 31.12.2017 r.	249 877 728,19

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 01.01.2017 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 na koniec okresu 31.12.2017 r.	0,00	0,00

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

Wojskowy Instytut Medyczny rok 2017 zakończył stratą w wysokości 5.778.525,03 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 końcowym.

Lp.	Rezerwy	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Na świadczenia emerytalne i podobne	17 682 273,57	753 217,36	0,00	18 435 490,93
2.	Pozostałe rezerwy	2 364 378,72	43 521,20	98 239,27	2 309 660,65
3.	Rezerwy sporne	22 646,13	110 399,13	0,00	133 045,26
4.	Ogółem	20 069 298,42	907 137,69	98 239,27	20 878 196,84

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

Zobowiązania długoterminowe:

Na dzień bilansowy 31.12.2017 r. Wojskowy Instytut Medyczny posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości 2 412 524,54 zł oraz okresem spłaty:

Nr 416/2012/Wn07/OA-TR-KU/P	1 039 500,00	-	346 500,00	231 000,00	462 000,00
Nr 984/2012/Wn07/OA-TR-KU/P	1 373 024,54	-	707 784,00	471 856,00	193 384,54
Razem:	2 412 524,54	-	1 054 284,00	702 856,00	655 384,54

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

Na dzień 31.12.2017 r. Wojskowy Instytut Medyczny nie posiada zabezpieczeń na majątku rzeczowym.

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.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Ogółem czynne rozliczenia kosztów, w tym:	1 245 971,94	1 038 097,42
1.1.	Ubezpieczenia	508 912,02	511 037,60
1.2.	Prenumerata wydawnictw na rok następny	212 616,04	218 422,02
1.3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (usługi serwisowe licencje, bank krwi)	524 443,88	308 637,80

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Ogółem bierne rozliczenia kosztów, w tym:	2 660 914,62	2 280 471,60
1.1.	rezerwa na wyliczenie świadczeń pracowniczych z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	1 250,00	1 000,00
1.2.	koszty dotyczące badanego roku (energia cieplna, usługi telefoniczne, usługi utrzymania czystości, naprawy i konserwacje, dzierżawa, usługi medyczne)	1 654 383,00	1 296 776,39
1.3.	rezerwa na nagrody dla żołnierzy, premie pracowników	1 005 281,62	982 695,21
2.	Ogółem przychody przyszłych okresów, w tym:	322 390 448,77	311 343 968,17
2.1.	z tytułu realizacji grantów i projektów celowych	121 686,68	31 076,80
2.2.	z tytułu dotacji	287 411 590,40	278 897 548,96
2.3.	ujawnione budynki i budowle	33 923 605,82	31 471 562,60
2.4.	pozostałe przychody przyszłych okresów	933 565,87	943 779,81
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 002 954,76	1 711 018,62

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. 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Na dzień bilansowy 31.12.2017 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 weksla	Data złożenia weksla	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	MN i SW	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	NCB i R	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/DN i SW/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	10 000 000,00 zł	BGK	15.12.2016 r.	14.06.2018 r.
10.	Weksel złożony w MON	Umowa 579/2016/DA	75 000,00 zł	MON	22.12.2016 r.	01.020 r.

11.	Weksel złożony w POiŚ	Doposażenie w specjalistyczną aparaturę i sprzęt medyczny Centrum Urazowego w Wojskowym Instytucie Medycznym - umowa POIS.09.01.00-00-0134/16-00/113/2017/580	2 000 000,00 zł	MZ	26.06.2017	31.12.2017 r.
12.	Weksel złożony w MZ - program profilaktyczny RZS	Umowa POWR.05.01.00-00-0021/17-00/113/904	950 937,50 zł	MZ	31.10.2017	30.06.2020
13.	Weksel złożony w MZ	Umowa POIS.09.02.00-00-0022/16-00/113/2017/10	1 400 350,00 zł	MZ	16.11.2017	31.07.2018
14.	Weksel złożony w MON	Umowa 468/2017/DA	3 773 339,88 zł	MON	30.11.2017	19.11.2020

1.17. W 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 2016 roku	Wartość przychodów w 2017 roku
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	380 592 722,01	414 940 909,69
1.1.	Przychody z NFZ -sprzedaż usług medycznych	361 833 066,37	397 495 100,28
1.2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych dla pozostałych odbiorców	6 149 707,62	5 881 469,33
1.3.	Przychody z działalności naukowo badawczej -umowy MON	294 456,61	95 157,66
1.4.	Przychody z realizacją zadań mobilizacyjnych	1 592 610,51	1 149 750,94
1.5.	Przychody ze sprzedaż usług w działalności dydaktycznej	2 728 049,58	2 836 878,42
1.6.	Przychody ze sprzedaży usług w działalności klinicznej	1 783 288,75	1 672 107,48
1.7.	Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	1 860 227,52	1 599 245,96
1.8.	Przychody z wynajmu pokoi hotelowych	2 308 685,14	2 301 125,52
1.9.	Przychody ze sprzedaży usług diagnostyki samochodowej	390 200,25	393 319,67
1.10.	Pozostałe przychody	1 610 429,18	1 461 585,66
1.11.	Serwis i przechowywanie opon	41 433,26	47 003,94
1.12.	Transport sanitarny pacjenta	567,22	8 164,83
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	48 539,03	138 307,02
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	57 051 961,41	63 630 226,18
3.1.	Dotacje (Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego - dotacja statutowa, granty i projekty)	8 179 754,46	9 919 687,45
3.2.	Dotacje na staże i rezydentury (Departament Budżetowy MON, Ministerstwo Zdrowia i Urząd Marszałkowski)	7 511 106,70	9 943 174,33
3.3.	Otrzymane dotacje MON na kształcenie	1 068 151,00	247 796,76
3.4.	Otrzymane dotacje Ministerstwo Zdrowia	1 494 511,77	849 053,77
3.5.	Otrzymane dotacje EFRR	7 463 129,20	4 881 033,59
3.6.	Rozliczenie przychodów przyszłych okresów do wysokości miesięcznych amortyzacji	21 689 854,04	27 242 549,42
3.7.	Otrzymane darowizny	3 641 057,26	3 293 411,74
3.8.	Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych	4 236 109,10	4 222 525,60
3.9.	Pozostałe przychody operacyjne	1 768 287,88	3 030 993,52
4.	Przychody finansowe	464 451,73	191 868,38
4.1.	Przychody finansowe - odsetki	464 451,73	191 868,38
5.	Ogółem	438 157 674,18	478 901 311,27

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 01.01.2016 - 31.12.2016 r.	Koszty za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.
1.	Amortyzacja	39 383 689,42	44 969 893,43
2.	Zużycie materiałów i energii	169 746 003,24	178 738 426,63
3.	Usługi obce	34 892 968,87	40 095 290,24
4.	Podatki i opłaty	4 914 187,92	5 288 045,19
5.	Wynagrodzenia, umowy zlecenia	163 109 149,05	181 402 906,50
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	27 844 409,89	30 885 049,15
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 637 097,25	1 497 882,55
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 856,98	121 786,07
9.	Ogółem koszty działalności operacyjnej	441 538 362,62	482 999 279,76

Lp.	Zmiana stanu produktów	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016 r.	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017 r.
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	-20 549,12	-753 217,36
2.	Rezerwa na wynagrodzenia i premie	-7 062,50	-4 327,50
3.	Rezerwa na badanie bilansu i wycień aktuariusza	6 250,00	-1 000,00
4.	Ogółem	-21 361,62	-758 544,86

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 01.01.2017 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	22 710,33	0,00	1 257,27	21 453,06
2.	Ogółem	22 710,33	0,00	1 257,27	21 453,06

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		2017 r.
A. Ustalenie przychodów podatkowych		
1.	Przychody według ewidencji księgowej	478 920 974,35
2.	Zwiększenia przychodów	13 933,81
2.1.	zapłacone kary umowne z lat poprzednich	6 482,12
2.2.	zapłacone odsetki z lat poprzednich	7 451,69
3.	Zmniejszenia przychodów:	260 415,38
3.1.	naliczone a niezapłacone odsetki od należności	7 841,79
3.2.	dotądnie różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	5 460,57
3.3.	rozwiązanie rezerw odpis aktualizujący należności	123 927,12
3.4.	rozwiązanie rezerwy /zadośćuczynienia/	98 239,27
3.5.	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości aktywów obrotowych	1 257,27
3.6.	naliczone a niezapłacone kary umowne	23 689,36
B. Razem przychody podatkowe (A + A2 - A3)		218 507 492,78
1.	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy - poz. 11. CIT-8/0	40 524 039,53
1.1.	dotacja statutowa Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego - środki otrzymane	7 551 518,64
1.2.	dotacja Ministerstwo Zdrowia	1 046 538,37
1.3.	dotacja Ministerstwa Obrony Narodowej	25 215 312,61
1.4.	dotacja na zakup rezonansu magnetycznego	991 035,20
1.5.	dotacja na zakup angiografu	303,19
1.6.	dotacja Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	164 172,58
1.7.	dotacja statutowa Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	414 539,27
1.8.	dotacja Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	1 935 809,84
1.9.	dotacje z Unii Europejskiej - TeleMedNet I i TeleMedNet II	3 020 040,55
1.10.	dotacja z Unii Europejskiej - Teleradiologia	561,75
1.11.	dotacja z Unii Europejskiej - Centrum Urazowe	122 627,35
1.12.	dotacja z Unii Europejskiej - Przebudowa Łądowiska	15 916,14
1.13.	dotacja z Unii Europejskiej - TEAM	45 664,04
2.	Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 - poz. 25 CIT-8/0	10 190 971,09
2.1.	dotacje - rezydentury finansowane z Ministerstwa Zdrowia	7 100 319,82
2.2.	dotacje - staże finansowane przez Urząd Marszałkowski i MON	2 842 854,51
2.3.	dotacja MON na podnoszenie kwalifikacji służb medycznych	247 796,76

II	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (E1 - 3A, 2)	450 715 000,62
III	Ustalenie kosztów uzyskania przychodów (E1 - 3B, 3)	
1.	Koszty według ewidencji księgowej	484 699 499,38
2.	Zwiększenia kosztów razem:	5 905 235,29
2.1.	nagroda żołnierzy wypłacona w roku następnym	927 836,62
2.2.	wynagrodzenia, umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym	981 534,22
2.3.	składki do ZUS-u za okres rozliczeniowy zapłacone w roku następnym	3 994 614,45
2.4.	koszty badania bilansu i aktuarusza	1 250,00
3.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	61 900 694,15
3.1.	rezerwa na nagrodę roczną żołnierzy	900 922,71
3.2.	rezerwa na premie bilansową i wynagrodzenia, umowy zlecenia i o dzieło	1 682 440,04
3.3.	nieopłacone do ZUS składki	4 312 514,23
3.4.	pozostałe rezerwy (badanie bilansu, aktuarusz)	1 000,00
3.5.	PFRON (naliczony)	2 775 137,00
3.6.	odsetki od wyroków	0,00
3.7.	koszty reprezentacji	20 078,35
3.8.	odsetki budżetowe i inne	84,00
3.9.	rezerwa na odprawy emerytalne i jubileuszowe	753 217,36
3.10.	różnice kursowe statystyczne	7 629,08
3.11.	odpis aktualizujący należności	498 667,10
3.12.	pozostałe koszty	23 272,17
3.13.	rezerwa na koszty, odszkodowania związane z zadośćuczynieniami	64 700,40
3.14.	amortyzacja pozostała	11 226,49
3.15.	kary umowne	121 913,73
3.16.	koszty rezydentur finansowane z Ministerstwa Zdrowia	7 100 319,82
3.17.	koszty staży finansowane przez Urząd Marszałkowski i MON	2 842 854,51
3.18.	koszty poniesione w ramach dotacji MON na kształcenie i podnoszenie kwalifikacji	247 796,76
3.19.	koszty poniesione w ramach dotacji statutowej	7 551 518,64
3.20.	odpisy amortyzacyjne środków trwałych z darowizn	12 880,87
3.21.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Ministerstwo Zdrowia	1 046 538,37
3.22.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji Ministerstwa Obrony Narodowej	25 215 312,61
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	164 172,58
3.26.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji statutowej Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	414 539,27

3.27.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego	1 935 809,84
3.28.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji- TeleMedNet i TeleMedNet II	3 020 040,55
3.29.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Teleradiologia	561,75
3.30.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - Centrum Urazowe	122 627,35
3.31.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji z Unii Europejskiej - Przebudowa Ładowiska	15 916,14
3.32.	odpisy amortyzacyjne dotyczące dotacji - TEAM	45 664,04
III	Razem koszty podatkowe	423 703 140,52
1.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (II)	-50 715 010,62
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)	714 551,96

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

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Budynek koszarowy	1 029 790,85	1 029 790,85
2.	Przebudowa instalacji zimnej wody/hydrofornia	17 400,40	23 027,61
3.	Modernizacja węzła ciepłego "W1" wraz z wykonaniem instalacji solarnej	133 717,06	133 717,06
4.	Częściowe dostosowanie budynku nr 1 do wymogów bezpieczeństwa pożarowego	82 833,09	82 833,09
5.	Przebudowa pomieszczeń w budynku nr 20 dla potrzeb Kliniki Chorób Infekcyjnych, Alergologii i Kliniki Dermatologii wraz z niezbędną infrastrukturą Zadanie 91413	12 680 512,16	17 164 997,18
6.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Banku Tkanek i Komórek Krwiotwórczych oraz potrzeb Pracowni badań zgodności tkankowej genotypującej układ HLA w Zakładzie Transfuzjologii Klinicznej	3 999 288,09	0,00
7.	Dostosowanie hoteli do wymogów p.poż.	30 000,01	30 000,01
8.	Dostosowanie dróg ewakuacyjnych do wymogów p.poż.	18 999,99	18 999,99
9.	Przebudowa Kliniki Neurochirurgii w bloku e3 i łączniku e2-3 wraz z nadbudową VI piętra nad blokiem e3, Zadanie 91356	13 753 431,54	0,00
10.	Budowa budynku radioterapii dla potrzeb Kliniki Onkologii WIM wraz z wyposażeniem Zadanie 91392	65 537 820,21	0,00
11.	Przebudowa sal chorych na salę intensywnego nadzoru w Klinice Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej, Metabolicznej i Torakochirurgii IV p, blok e-3	39 193,56	0,00
12.	Ośrodek Symulacji Medycyny budynek nr 18	64 386,52	0,00

13.	Integracja systemu kontroli dostępu w klinikach WIM	9 471,00	62 691,87
14.	Przebudowa pomieszczeń w Bud. Głównym dla potrzeb komory hiperbarycznej	40 347,33	0,00
15.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Pracowni leków cytostatycznych	45 886,33	45 886,33
16.	Oprogramowania Simple	0,00	51 660,00
17.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Kliniki Chorób Wewnętrznych, Nefrologii i Dializoterapii, Zadanie nr 91534	0,00	566 776,59
18.	Przebudowa pomieszczeń w Klinice Pediatrii, Nefrologii i Alergologii Dziecięcej - bloki a1,c, piętro 2	0,00	72 239,42
19.	Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Pracowni Fizykoterapeutycznej w bloku d, I piętro	0,00	8 550,04
20.	Modernizacja zasilania sprzężarek w pomieszczeniu pod tarasem przy e3	0,00	1 508,94
21.	Oprogramowanie - system medyczny	0,00	530 745,03

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 2017 r. /w tys./	Planowane nakłady na 2018 r. /w tys./
1.	Zakup niefinansowych aktywów trwałych i modernizacja klinik, w tym:	41 211,02	36 673,03
1.1.	na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Ogółem	41 211,02	36 673,03

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

Pozycja nie wystąpiła.

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

Wojskowy Instytut Medyczny nie prowadził prac badawczych i rozwojowych finansowanych ze środków własnych, które zostałyby zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

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 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 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 01.01.2017 - 31.12.2017 r.:

- przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	18.015.825,53 zł
- przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-39.576.795,35 zł
- przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	23.857.752,71 zł

Na środki pieniężne na dzień 31.12.2017 r. składają się:

- środki pieniężne w kasie	38.871,42 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	37.919.915,70 zł
- inne środki pieniężne	303,00 zł
Suma:	37 959 090,12 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 2017 r.	Liczba etatów 2016 r.
1.	Pracownicy medyczni	2 427,13	2 433,00
2.	Pracownicy niemedyczni	384,40	389,00
3.	Ogółem	2 811,53	2 822,00

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 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 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 firmy audytorskiej, wypłacone lub należne 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).

Zgodnie z zawartą 21 grudnia 2017 r. Umową NR 091/B17-18/2017 o badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 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 5.752 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 2017 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 zmieniła 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. Objasnienia dotyczące powiązań kapitałowych

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

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wojskowy Instytut Medyczny nie dokonywał transakcji z jednostkami 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.

7.5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

- 7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

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.

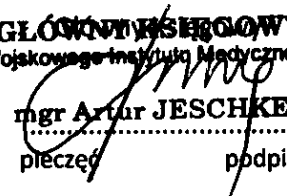
Nie ma bezpośrednich przesłanek dla stwierdzenia, że kontynuacja działalności Instytutu w najbliższym roku obrotowym od dnia bilansowego jest zagrożona.

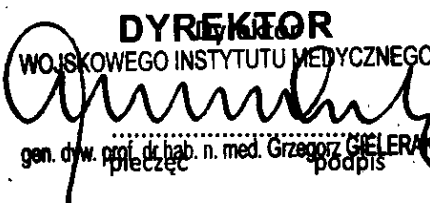
10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

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 31.03.2018 r.

GŁÓWNY KASJER
Wojskowego Instytutu Medycznego

mgr Artur JESCHKE
.....
pieczęć podpis

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCZNEGO

gen. dyw. prof. dr hab. n. med. Grzegorz GIELERAK
.....
pieczęć podpis