

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej
za rok 2023**

1. Objasnienia 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

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa i jej zmiany (w zł):

| Wartość początkowa i jej zmiany | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|------|-----------------------|---|
| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia | Ogółem (+ 4 +/-5) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
| | | Aktualizacja | Przychody | | | Zbyte | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 734 629,16 | - | 35 254,50 | - | 35 254,50 | - | - | - | - | 1 769 883,66 |
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | 46 919 345,57 | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 919 345,57 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 124 834 079,65 | - | - | - | - | - | - | - | - | 124 834 079,65 |
| W tym budynki mieszkalne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 466 443,65 | - | 718 007,58 | - | 718 007,58 | - | 48 464,58 | - | 48 464,58 | 3 135 986,65 |
| Środki transportu | 823 913,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 823 913,00 |
| Inne środki trwałe | 119 510 308,77 | - | 6 730 491,84 | - | 6 730 491,84 | 6 050 000,00 | 624 298,05 | - | 6 674 298,05 | 119 566 502,56 |
| Środki trwałe w budowie | 224 639,00 | - | 18 020 485,81 | - | 18 020 485,81 | - | - | - | - | 18 245 124,81 |
| Zaliczki na środki trwałe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 296 513 358,80 | - | 25 504 239,73 | - | 25 504 239,73 | 6 050 000,00 | 672 762,63 | - | 6 722 762,63 | 315 294 835,90 |

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa i jej zmiany (ciąg dalszy):

| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | Wartość netto | |
|---|----------------------------------|--------------|---|------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|---|--|
| | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | Inne zwiększenia | Przemniejszenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego (netto) (2 - 12) | Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11 - 18) |
| 1 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 393 628,92 | 0,00 | 232 855,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 626 484,54 | 341 000,24 | 143 399,12 |
| Grunty (w tym prawo wiecznego użytkowania) | 40 076 941,03 | 0,00 | 2 345 967,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 422 908,31 | 6 842 404,54 | 4 496 437,26 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 982 045,53 | 0,00 | 852 674,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 834 719,74 | 103 852 034,12 | 102 999 359,91 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 075 106,09 | 0,00 | 181 246,80 | 0,00 | 0,00 | 48 464,58 | 2 207 888,31 | 391 337,56 | 928 098,34 |
| | 640 061,93 | 0,00 | 72 060,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 712 122,20 | 183 851,07 | 111 790,80 |
| | 108 364 934,63 | 0,00 | 3 839 324,37 | 0,00 | 0,00 | 6 674 298,05 | 105 529 960,95 | 11 145 374,14 | 14 036 541,61 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 245 124,81 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 173 532 718,13 | 0,00 | 7 524 128,55 | 0,00 | 0,00 | 6 722 762,63 | 174 334 084,05 | 122 756 001,67 | 140 960 751,85 |

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto i ich zmiany (w zł):

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m ²) | 52 426,75 | 0,00 | 0,00 | 52 426,75 |
| Wartość (zł) | 46 919 345,57 | 0,00 | 0,00 | 46 919 345,57 |

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

Wartość początkowa obcych środków trwałych używanych przez Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia (w zł).

| Wyszczególnienie | Stan na | |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Razem, w tym: | 2 007 599,24 | 1 915 405,84 |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 007 599,24 | 1 915 405,84 |
| Środki transportu | 0,00 | 0,00 |

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 przyznają

Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej nie posiada papierów wartościowych.

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

Należności i ich aktualizacja (w zł)

| Grupa należności | Odpisy aktualizujące należności | | | | Stan na koniec roku obrotowego 2 + 3 - (4 + 5) | Należności brutto na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------------------|---|---|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| poz. A.III.3 bilansu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 475 476,00 |
| poz. B.II.3 bilansu, w tym: | 9 718,18 | 8 892,00 | 6 563,59 | 0,00 | 12 046,59 | 9 495 914,65 |
| poz. B.II.3 a) bilansu, w tym: | 9 718,18 | 8 892,00 | 6 563,59 | 0,00 | 12 046,59 | 5 252 277,31 |
| o okresie spłaty do 12 mies. | 9 718,18 | 8 892,00 | 6 563,59 | 0,00 | 12 046,59 | 5 252 277,31 |
| poz. B.II.3 b) bilansu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| poz. B.II.3 c) bilansu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 243 637,34 |

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

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Propozycja podziału zysku netto (w zł):

| Wyszczególnienie | | Kwota w zł | Wartość w % |
|------------------|---|--------------|-------------|
| 1. | Zysk netto za rok obrotowy | 5 744 996,22 | 100,00% |
| 2. | Proponowany podział | 5 744 996,22 | 100,00% |
| | a) zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego | 5 198 996,22 | 90,50% |
| | b) utworzenie funduszu nagród dla pracowników cywilnych | 500 000,00 | 8,70% |
| | c) utworzenie funduszu nagród dla żołnierzy zawodowych | 46 000,00 | 0,80% |
| 3. | Zysk niepodzielony (1-2) | - | 0,00% |

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej zgodnie z KSR nr 6 tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne i podobne) w podziale na rezerwy krótko i długoterminowe. W 2023 roku nie wystąpiły rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł)

| Lp. | Rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia (odpisy) | Wykorzystanie | Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | Stan na koniec roku obrotowego 3+4-(5+6) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------|---------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Długoterminowe na: | 5 007 089,79 | 1 035 730,21 | - | - | 6 042 820,00 |
| | świadczenia emerytalne i podobne | 5 007 089,79 | 1 035 730,21 | - | - | 6 042 820,00 |
| a) | pozostałe koszty działalności operacyjnej | - | - | - | - | - |
| b) | inne | - | - | - | - | - |
| c) | | | | | | |
| 2. | Krótkoterminowe na: | 1 036 691,36 | 2 852 920,34 | 1 007 519,22 | 29 172,14 | 2 852 920,34 |
| | świadczenia emerytalne i podobne | 1 036 691,36 | 2 671 865,00 | 1 007 519,22 | 29 172,14 | 2 671 865,00 |
| a) | pozostałe koszty działalności operacyjnej | - | 181 055,34 | - | - | 181 055,34 |
| b) | inne | - | - | - | - | - |
| c) | | | | | | |
| | Razem: | 6 043 781,15 | 3 888 650,55 | 1 007 519,22 | 29 172,14 | 8 895 740,34 |

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

a) do 1 roku

Nie wystąpiły.

b) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie wystąpiły.

c) powyżej 3 lat do 5 lat

Nie wystąpiły.

d) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Rozliczenia międzyokresowe (w zł)

| Tytuł | | Stan na | |
|-------|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | koszty większych remontów środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| b) | koszty uruchomienia nowej produkcji | 0,00 | 0,00 |
| c) | opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze | 0,00 | 0,00 |
| d) | różnica między wartością otrzymanych środków a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu) | 86 391,37 | 128 746,51 |
| 3. | Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy) | 64 454 797,43 | 83 930 480,70 |
| a) | równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | 64 454 797,43 | 83 212 473,12 |
| b) | równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz WNiP | 0,00 | 718 007,58 |

1.15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

a) Konto 231-**-**

Saldo WN konta 231-**-** „Rozrachunki z pracownikami” ujęto w pozycji bilansu Aktywa B.II.3.c) jako należności krótkoterminowe inne - pozostałe rozrachunki z pracownikami w kwocie 1.266,09 zł.

Saldo MA konta 231-**-** „Rozrachunki z pracownikami” ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.h) jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu wynagrodzeń (rozrachunki z tytułu przekazania składek pracowniczych do PPK, niepodjęte należności pracownicze), w kwocie 110.211,24 zł.

b) Konto 234-**-**

Saldo WN konta 234-**-** „Inne rozrachunki z pracownikami-zaliczki,, ujęto w pozycji bilansu Aktywa B.II.3.c) jako należności krótkoterminowe inne - pozostałe rozrachunki z pracownikami w kwocie 15.585,00 zł.

Saldo MA konta 234-**-** „ Inne rozrachunki z pracownikami-zaliczki,, ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.i) jako zobowiązania krótkoterminowe inne pozostałe rozrachunki z pracownikami w kwocie 15.584,99 zł.

c) Konto 235-**-**

Saldo WN konta 235-**-** „Inne rozrachunki,, ujęto w pozycji bilansu Aktywa B.II.3.c) jako krótkoterminowe pozostałe należności od pozostałych jednostek z tyt. należności od NFZ, realizacji projektu TYTAN oraz opłaconych faktur Proforma w łącznej kwocie 2.880.876,40 zł.

Saldo MA konta 235-**-** „Inne rozrachunki,, ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.i) jako krótkoterminowe inne zobowiązania dotyczące rozliczeń dopłat, projektów, a także pozostałe rozrachunki z pracownikami, w łącznej kwocie 2.527.400,96 zł, pomniejszone o saldo MA konta 235-05-00 „ROR-y”, które ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.h) jako krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń w kwocie 474.848,91 zł.

d) Konto 236-**-**

Saldo konta 236-**-** „ Rozrachunki z tytułu wadiów oraz zabezpieczenia umów” ujęto w pozycji bilansu Aktywa B.II.3.c) jako krótkoterminowe należności inne dotyczące wpłaty wadiów oraz zabezpieczenia umów w kwocie 928.352,48 zł.

Saldo konta 236-**-** „ Rozrachunki z tytułu wadiów oraz zabezpieczenia umów” ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.i) jako inne krótkoterminowe zobowiązania z tytułu wpłaconych wadiów oraz zabezpieczenia umów w kwocie 1.445.287,44 zł.

e) Konto 240-**-**

Saldo WN konta 240-**-** „ rozrachunki -paragony ,, ujęto w pozycji bilansu Aktywa B.II.3.c) jako krótkoterminowe należności inne z tytułu sprzedaży usług w kwocie 706,39 zł.

Saldo MA konta 240-**-** „ rozrachunki -paragony ,, ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.i) jako krótkoterminowe inne zobowiązani w kwocie 10.914,54 zł.

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

Zobowiązania warunkowe (w zł)

| Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe | | |
| Indos weksli, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| wystawione przez jednostki powiązane lub których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe | | |
| Gwarancje w okresie rękojmi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia | | |
| Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp. | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 |

1.17. Sposób ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Nie wystąpiło.

1.17.1. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.)

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933)

Na dzień bilansowy wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosiła 545 452,51 zł (słownie: pięćset czterdzieści pięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt jeden groszy).

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

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

Podstawowe przychody Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej generuje w ramach prowadzonej działalności leczniczej, realizowanych projektów naukowo-badawczych, zadań mobilizacyjnych i innych realizowanych na zlecenie MON oraz otrzymanych dotacji i subwencji.

W 2023 roku Instytut uzyskał przychody w niemal 100% od podmiotów krajowych w łącznej kwocie 84 071 261,14 zł. Przychody z tytułu sprzedaży usług działalności dydaktycznej za granicę (w tym do państw spoza UE) wyniosła 9 123,00 zł netto, co stanowi 0,0108 % wartości łącznej przychodów netto ze sprzedaży.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży za 2023 rok w ujęciu syntetycznym przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży (w zł):

| Przychody netto ze sprzedaży według rodzajów prowadzonej działalności | Rok 2022 | Rok 2023 | dynamika | wzrost / spadek | udział w przychodach ogółem |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| Świadczenia Medyczne | 42 141 961,36 zł | 56 961 021,14 zł | 135,16% | 35,16% | 67,75% |
| Orzecznictwo Lotniczo-Lekarskie i Medycyna Pracy | 5 306 951,91 zł | 6 366 782,41 zł | 119,97% | 19,97% | 7,57% |
| Medycyna Lotnicza | 3 928 155,30 zł | 8 188 780,30 zł | 208,46% | 108,46% | 9,74% |
| Działalność Dydaktyczna - Szkolenia, w tym: | 154 968,50 zł | 123 660,24 zł | 79,80% | -20,20% | 0,15% |
| za granicę | 30 522,28 zł | 9 123,00 zł | 29,89% | -70,11% | 0,01% |
| Działalność Naukowa | 2 000,00 zł | 230 886,95 zł | 11544,35% | 11444,35% | 0,27% |
| Projekty Rozwojowe | 2 615 479,70 zł | 4 383 109,62 zł | 167,58% | 67,58% | 5,21% |
| Zadania zlecone przez MON | 692 480,95 zł | 653 141,62 zł | 94,32% | -5,68% | 0,78% |
| Działalność komercyjna | 773 467,53 zł | 813 673,59 zł | 105,20% | 5,20% | 0,97% |
| Dotacje, dofinansowanie | 5 775 861,16 zł | 6 350 205,27 zł | 109,94% | 9,94% | 7,55% |
| Łącznie przychody | 61 391 326,41 zł | 84 071 261,14 zł | 136,94% | 36,94% | 100,00% |

Poniżej zaprezentowano wszystkie przychody Instytutu osiągnięte w roku 2023 z zastosowaniem większej szczegółowości - zestawienie (w zł):

| Rodzaj działalności | | Ogółem przychody netto ze sprzedaży w roku | | W tym za granicę za rok | | W tym do państw UE za rok | |
|---|--|--|-----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|----------|
| | | poprzedzającym | obrotowym | poprzedzający | obrotowy | poprzedzający | obrotowy |
| 1. | Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym: | 42 141 961,36 | 56 962 521,14 | - | - | - | - |
| a) | Przychody z NFZ | 37 026 122,78 | 47 153 737,19 | - | - | - | - |
| 2. | Przychody ze sprzedaży usług z zakresu Orzecznictwa Lotniczo-Lekarskiego i Medycyny Pracy | 5 306 951,91 | 6 366 782,41 | - | - | - | - |
| 3. | Przychody ze sprzedaży usług z zakresu Medycyny Lotniczej | 4 244 136,20 | 8 188 780,30 | - | 9 123,00 | - | - |
| 4. | Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich, w tym: | 3 922 415,78 | 6 202 972,02 | 30 522,28 | - | 30 522,28 | - |
| a) | Sprzedaż usług działalności edukacyjnej | 154 968,50 | 123 660,24 | 30 522,28 | - | 30 522,28 | - |
| b) | Przychody z działalności naukowej (przewody doktorskie) | 2 000,00 | 230 886,95 | - | - | - | - |
| c) | Przychody z realizacji projektów rozwojowych | 2 615 479,70 | 4 694 624,57 | - | - | - | - |
| d) | Przychody z realizacji zadań mobilizacyjnych | 376 500,05 | 373 333,99 | - | - | - | - |
| e) | Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych | 499 998,92 | 647 751,02 | - | - | - | - |
| f) | Przychody z wynajmu pokoi hotelowych | 141 905,76 | - | - | - | - | - |
| g) | Przychody z wynajmu miejsc parkingowych | 58 325,93 | 56 424,30 | - | - | - | - |
| h) | Przychody z działalności komercyjnej o charakterze niemedyceńskim (inne) | 73 236,92 | 76 290,95 | - | - | - | - |
| 5. | Dotacje do cen sprzedaży usług, w tym: | 5 775 861,16 | 6 350 205,27 | - | - | - | - |
| a) | Subwencja MNiSW | 1 612 000,00 | - | - | - | - | - |
| b) | Dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej | 2 980 242,00 | 3 419 213,00 | - | - | - | - |
| c) | Dotacja MEiN na utrzymanie specjalnych urzędów badawczych (SPUB) | 60 205,58 | 1 511 830,20 | - | - | - | - |
| d) | Dofinansowanie MON na pokrycie kosztów specjalizacji | 434 846,82 | 493 235,23 | - | - | - | - |
| e) | Dofinansowanie MON na pokrycie kosztów dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 72 225,00 | 74 333,33 | - | - | - | - |
| f) | Dofinansowanie Urzędów Wojewódzkich na pokrycie kosztów dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 62 712,60 | 51 493,38 | - | - | - | - |
| g) | Dofinansowanie MON na prowadzenie staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów | 485 429,16 | 709 100,13 | - | - | - | - |
| h) | Dotacja MON na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne | 68 200,00 | 91 000,00 | - | - | - | - |
| Razem przychody netto ze sprzedaży | | 61 391 326,41 | 84 071 261,14 | 30 522,28 | 9 123,00 | 30 522,28 | - |
| 6. | Przychody Finansowe, w tym: | 31 382,76 | 88 852,93 | - | - | - | - |
| a) | Odsetki bankowe | 15 444,47 | 88 852,93 | - | - | - | - |
| b) | Dodatnie różnice kursowe | 15 938,29 | - | - | - | - | - |
| 7. | Pozostałe Przychody Operacyjne | 7 929 824,62 | 11 150 863,37 | - | - | - | - |
| a) | Dofinansowanie do rezydentur | 1 178 542,84 | 1 464 097,26 | - | - | - | - |
| b) | Subwencja MNiSW | - | 1 692 600,00 | - | - | - | - |
| b) | Dofinansowanie do stażystów przez Urząd Marszałkowski | 292 446,33 | 349 603,15 | - | - | - | - |
| c) | Przychody z tytułu odsprzedaży mediów | 17 742,36 | 19 839,29 | - | - | - | - |
| d) | Rozliczenie przychodów przyszłych okresów do wysokości miesięcznych amortyzacji | 5 733 372,27 | 6 439 680,14 | - | - | - | - |
| e) | Darowizna środków trwałych - odpisy amortyzacyjne | - | 6 987,63 | - | - | - | - |
| f) | Darowizna finansowa | 9 187,63 | - | - | - | - | - |
| g) | Darowizny rzeczowe | 5 940,00 | 471,53 | - | - | - | - |
| h) | Przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | 100 000,00 | - | - | - | - |
| i) | Dofinansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców | 112 445,26 | - | - | - | - | - |
| j) | Pozostałe przychody operacyjne | 580 147,93 | 1 077 584,37 | - | - | - | - |
| 8. | Zmiana stanu produktów | - 1 036 691,36 | - 3 888 650,55 | - | - | - | - |
| Razem | | 68 315 842,43 | 91 422 326,89 | 30 522,28 | 9 123,00 | 30 522,28 | - |

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2023

| Wyszczególnienie | Wartość w zł | Podstawa prawna | | | |
|--|------------------|-----------------|------|------|------|
| | | art. | ust. | pkt. | lit. |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 6 251 626,22 zł | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 13 950 218,54 zł | | | | |
| 1. Subwencja Ministra Edukacji i Nauki na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego | 1 692 600,00 zł | 17 | 1 | 4 | |
| 2. Dotacje i Granty z Ministerstwa Obrony Narodowej - Plan Modernizacji Technicznej | 3 414 827,66 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 3. Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 3300014478/270/84/PIB/2019 | 28 200,01 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 4. Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 18/106/IWSZ/2012/IB | 112 476,01 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 5. Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 18/IWSZ/2011/IB | 217 781,24 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 6. Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 40/IWSZ/2010/IB | 38 525,03 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 7. Dotacja - umowa o dofinansowanie Projektu "Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej w Warszawie", w ramach działania 1.3.1 oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 | 42 344,13 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 8. Umowa na finansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców w związku z Zarządzeniem Nr 68/2022/BBICD Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia | 88 227,00 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 9. Projekt MCB - umowa na dofinansowanie projektu "Multidyscyplinarne Centrum Badawcze Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie" współfinansowana przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalny, podpisana przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Projektów Unijnych | 6 360,38 zł | 17 | 1 | 21 | |
| 10. Dotacja Ministerstwa Obrony Narodowej POPC Umowa 334/Z/2022 | 144 971,40 zł | 17 | 1 | 21 | |

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2023-cd

| | Wyszczególnienie | Wartość w zł | Podstawa prawna | | | |
|-----------|--|-------------------------|-----------------|------|-----|------|
| | | | art. | ust. | pkt | lit. |
| 11. | Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na finansowanie rezydentur | 1 464 097,26 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 12. | Dotacja Ministra Obrony Narodowej na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne | 91 000,00 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 13. | Dotacja celowa Ministra Obrony Narodowej na wykonanie zadania polegającego na realizacji szkoleń specjalistycznych z zakresu medycyny lotniczej | 3 419 213,00 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 14. | Dopłata Urzędu Marszałkowskiego do prowadzenia staży poddyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów | 349 603,15 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 15. | Dopłata Ministerstwa Obrony Narodowej do prowadzenia staży lekarzy wojskowych | 709 100,13 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 16. | Dofinansowanie Ministerstwa Obrony Narodowej do specjalizacji lekarzy | 493 235,23 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 17. | Dofinansowanie Ministerstwa Obrony Narodowej do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 74 333,33 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 18. | Dofinansowanie Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 49 119,38 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 19. | Dofinansowanie Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 2 374,00 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 20. | Dotacja podmiotowa Ministerstwa Edukacji Narodowej na finansowanie w latach 2022-2024 kosztów związanych z utrzymaniem aparatury naukowo-badawczej/stanowiska badawczego pn. "Wirówka Przeciężeniowa - Symulator Dynamiczny HTC-07". | 965 415,00 zł | 17 | 1 | 47 | |
| 21. | Dotacja podmiotowa Ministerstwa Edukacji Narodowej na finansowanie w latach 2022-2024 kosztów związanych z utrzymaniem aparatury naukowo-badawczej/stanowiska badawczego pn. "System Symulacji Warunków Środowiska: KNC, KND, TBK". | 546 415,20 zł | 17 | 1 | 47 | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 3 382 658,64 zł | | | | |
| 1. | Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych prawa do wieczystego użytkowania gruntów | 2 345 967,28 zł | 16c | 1 | | |
| 2. | Rozwiązana rezerwa na nagrody jubileuszowe | 570 842,72 zł | 16 | 1 | 27 | |
| 3. | Rozwiązana rezerwa na świadczenia urlopowe | 160 263,01 zł | 16 | 1 | 27 | |
| 4. | Rozwiązana rezerwa na odprawy | 41 586,18 zł | 16 | 1 | 27 | |
| 5. | Rozwiązana rezerwa na 13 uposażenie żołnierzy zawodowych | 172 500,00 zł | 16 | 1 | 27 | |
| 6. | Rozwiązana rezerwa na roszczenia pracownicze | 91 499,45 zł | 16 | 1 | 27 | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | - zł | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 18 160 601,09 zł | | | | |
| 1. | Wpłata na PFRON | 395 620,00 zł | 16 | 1 | 36 | |
| 2. | Składki na ubezpieczenie społeczne poradawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym | 61 411,78 zł | 16 | 40 | | |
| 3. | Składki PPK pracodawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym | 2 733,50 zł | 16 | 40 | | a |
| 4. | Koszty reprezentacji | 15 151,68 zł | 16 | 1 | 28 | |
| 5. | Odsetki budżetowe | 4 298,50 zł | 16 | 1 | 21 | |
| 6. | Opłacone składki nieobowiązkowe | 3 947,07 zł | 16 | 1 | 37 | |
| 7. | Odpis aktualizujący należności | 8 892,00 zł | 16 | 1 | 26 | |
| 8. | Rezerwa na sporne roszczenia pracownicze | 1 993 760,72 zł | 16 | 1 | 27 | |
| 9. | Koszt rezydentur finansowany ze środków publicznych otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia | 1 464 097,26 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 10. | Amortyzacja środków trwałych z dotacji | 4 093 712,86 zł | 16 | 1 | 63 | |
| 11. | Amortyzacja gruntów | 2 345 967,28 zł | 16c | 1 | | |
| 12. | Kary i odszkodowania | 387 747,65 zł | 16 | 1 | 19 | |
| 13. | Koszty kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne finansowane dotacją Ministra Obrony Narodowej | 91 000,00 zł | 12 | 4 | 14 | |
| 14. | Koszty wykonania zadania polegającego na realizacji szkoleń specjalistycznych z zakresu medycyny lotniczej, finansowane dotacją celową Ministra Obrony Narodowej | 3 419 213,00 zł | 12 | 4 | 14 | |
| 15. | Subwencja MEiN bez pokrycia w kosztach | 681 296,79 zł | 12 | 4 | 14 | |

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2023-cd

| Wyszczególnienie | | Wartość w zł | Podstawa prawna | | | |
|------------------|--|-------------------------|-----------------|----------|----------|------|
| | | | art. | ust. | pkt. | lit. |
| 16. | Koszty prowadzenia staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów finansowane dopłatą z Urzędu Marszałkowskiego | 349 603,15 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 17. | Koszty prowadzenia staży lekarzy wojskowych finansowane dopłatą Ministerstwa Obrony Narodowej | 709 100,13 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 18. | Koszty specjalizacji lekarzy pokryte dofinansowaniem Ministerstwa Obrony Narodowej | 493 235,23 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 19. | Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Ministerstwa Obrony Narodowej | 74 333,33 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 20. | Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego | 49 119,38 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 21. | Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego | 2 374,00 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 22. | Koszty związane z utrzymaniem aparatury naukowo-badawczej/stanowisk badawczych, finansowane dotacjami podmiotowymi Ministerstwa Nauki i Edukacji | 1 511 830,20 zł | 16 | 1 | 58 | |
| 23. | Pozostałe koszty finansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 121,77 zł | 16 | 1 | 17 | |
| 24. | Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 2 033,81 zł | 16 | 1 | 17 | |
| F. | Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 299 937,26 zł | | | | |
| 1. | Niewypłacone (niepostawione do dyspozycji) wynagrodzenia | 255 244,25 zł | 16 | 1 | 57 | |
| 2. | Nieopłacone do ZUS oraz PPK składki w części finansowanej przez płatnika składek od niewypłaconych wynagrodzeń | 44 693,01 zł | 16 | 1 | 57 | a |
| G. | Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 291 838,82 zł | | | | |
| 1. | Wynagrodzenia roku 2022 postawione do dyspozycji w 2023 | 254 153,90 zł | 16 | 1 | 57 | |
| 2. | Składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku 2021 | 37 684,92 zł | 16 | 1 | 57 | a |
| H. | Strata z lat ubiegłych | - zł | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 3 888 650,55 zł | | | | |
| 1. | Zwiększenie rezerwy krótkoterminowej na świadczenia pracownicze | 2 852 920,34 zł | 16 | 1 | 27 | |
| 2. | Zwiększenie rezerwy długoterminowej na świadczenia pracownicze | 1 035 730,21 zł | 16 | 1 | 27 | 0 |
| J. | Wynik podatkowy | 10 976 099,12 zł | | | | |
| K. | Dochód przeznaczony na cele statutowe | 10 469 469,25 zł | 17 | 1 | 4 | |
| L. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 666 473,40 zł | | | | |
| 1. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po zaokrągleniu do pełnych złotych | 2 666 473,00 zł | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | 506 629,87 zł | | | | |
| | Podatek dochodowy po zaokrągleniu do pełnych złotych | 506 630,00 zł | | | | |

Poniżej prezentacja ustalenia przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodu Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2023:

| | | |
|-----------|---|-------------------------|
| A. | Ustalenie przychodów podatkowych (A.1. - A.2.) | |
| 1. | Przychody według ewidencji księgowej | 95 310 977,44 zł |
| 2. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu | 3 382 658,64 zł |
| 2.1. | amortyzacja gruntów art. 16c. ust 1. | 2 345 967,28 zł |
| 2.2. | rozwiązana rezerwa krótkoterminowa (nagr. jubileuszowe, odprawy emeryt., św. pracow.) | 1 036 691,36 zł |
| I. | Razem przychody podatkowe (A.1.-A.2.) | 91 928 318,80 zł |

Ustalenie przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodu Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2023- cd

| | | |
|-------------|--|-------------------------|
| B. | Dochody (przychody) wolne od podatku (B.1.+ B.2.+ B.3.+B.4.) | 13 950 218,54 zł |
| 1 | Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy | 1 692 600,00 zł |
| 2. | Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy | 4 093 712,86 zł |
| 2.1. | amortyzacja Dotacja PMT MON | 1 096 717,91 zł |
| 2.2. | amortyzacja Grant PMT 2018 | 378 733,49 zł |
| 2.3. | amortyzacja Dotacja Ppoż | 28 200,01 zł |
| 2.4. | amortyzacja Dotacja budynek szpitala | 112 476,01 zł |
| 2.5. | amortyzacja Dotacja budynek wirówki | 217 781,24 zł |
| 2.6. | amortyzacja Dotacja budynek stacja transformatorowa | 38 525,03 zł |
| 2.7. | amortyzacja Dotacja PMT MON 2021 | 980 000,04 zł |
| 2.8. | amortyzacja Dotacja NFOŚ iGW | 42 344,13 zł |
| 2.9. | amortyzacja Dotacja PMT MON 2022 | 852 426,24 zł |
| 2.10. | amortyzacja Dofinansowanie NFZ Cyberbezpieczeństwo | 88 227,00 zł |
| 2.11. | amortyzacja Dotacja PMT MON 2023 | 106 949,98 zł |
| 2.12. | amortyzacja Dotacja Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego | 6 360,38 zł |
| 2.13. | amortyzacja Projekt POPC MON Um. 334/Z/2022 | 144 971,40 zł |
| 3. | Dotacje otrzymane z budżet państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy | 8 163 905,68 zł |
| 3.1. | Dotacja - rezydentury finansowane z Ministerstwa Zdrowia | 1 464 097,26 zł |
| 3.2. | Dotacja MON na podnoszenie kwalifikacji pracowników wykonujących zawody medyczne | 91 000,00 zł |
| 3.3. | Dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej | 3 419 213,00 zł |
| 3.4. | Dopłata Urząd Marszałkowski - staże podyplomowe lekarzy i lekarzy dentystów | 349 603,15 zł |
| 3.5. | Dopłata MON - staże lekarzy wojskowych | 709 100,13 zł |
| 3.6. | Dofinansowanie MON do specjalizacji lekarzy | 493 235,23 zł |
| 3.7. | Dofinansowanie MON do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 74 333,33 zł |
| 3.8. | Dofinansowanie Mazowiecki Urząd Wojewódzki do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 49 119,38 zł |
| 3.9. | Dofinansowanie Podlaski Urząd Wojewódzki do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji | 2 374,00 zł |
| 3.10. | Dotacja MEiN (wirówka + komory) | 1 511 830,20 zł |
| II. | Dochody wyłączone z podstawy opodatkowania | 13 950 218,54 zł |
| III. | RAZEM PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA (I-II) | 77 978 100,26 zł |

Ustalenie przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodu Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2023- cd

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| C. | Ustalenie kosztów uzyskania przychodów (C.1 + C.2 - C.3) | 67 002 001,14 zł |
| 1. | Koszty według ewidencji księgowej | 85 170 700,67 zł |
| 2. | Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 291 838,82 zł |
| 2.1. | Wynagrodzenia 2022 r. wypłacone w 2023 r. | 254 153,90 zł |
| 2.2. | opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku 2022 | 37 684,92 zł |
| 3. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 299 937,26 zł |
| 3.1. | Wynagrodzenia roku 2023 wypłacone w 2024 r. (art.16 ust. 57) | 255 244,25 zł |
| 3.2. | naliczony a nie zapłacony ZUS pracodawcy od wynagrodzeń (art.16 ust. 57a) | 44 194,41 zł |
| 3.3. | Składki pacodawcy PPK od wynagrodzeń (art.16 ust. 57a) | 498,60 zł |
| 4. | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym: | 18 160 601,09 zł |
| 4.1. | PFRON (art.16 ust. 1 pkt 36) | 395 620,00 zł |
| 4.2. | składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym (art. 16 ust. 40) | 61 411,78 zł |
| 4.3. | składki PPK pracodawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym (art. 16 ust. 40a) | 2 733,50 zł |
| 4.4. | koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28) | 15 151,68 zł |
| 4.5. | odsetki budżetowe i inne (art. 16 ust. 1 pkt 21) | 4 298,50 zł |
| 4.6. | Rezerwa na roszczenia sporne (art. 16 ust. 1 pkt 27) | 1 993 760,72 zł |
| 4.7. | Wystąpienie pokontrolne MOW NFZ - kara (art. 16 ust. 1 pkt 19) | 387 747,65 zł |
| 4.8. | opłacone składki nieobowiązkowe (art. 16 ust. 1 pkt 37) | 3 947,07 zł |
| 4.9. | odpis aktualizujący należności (art.16 ust1 pkt 26) | 8 892,00 zł |
| 4.10. | pozostałe koszty operacyjne NKUP (do 20.000 zł nie wymagana podstawa prawna) | 2 033,81 zł |
| 4.11. | pozostałe koszty finansowe NKUP (do 20.000 zł nie wymagana podstawa prawna) | 121,77 zł |
| 4.12. | koszty rezydentur finansowane z Ministerstwa Zdrowia (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 1 464 097,26 zł |
| 4.13. | amortyzacja środków trwałych z dotacji (art.16 ust.1 pkt 63) | 4 093 712,86 zł |
| 4.14. | amortyzacja gruntów (art. 16c. ust 1.) | 2 345 967,28 zł |
| 4.15. | koszty poniesione w ramach dotacji MON na podnoszenie kwalifikacji służb medycznych (art.12 ust. 4 pkt 14) | 91 000,00 zł |
| 4.16. | koszty poniesione w ramach dotacji MON na szkolenia z medycyny lotniczej (art.12 ust. 4 pkt 14) | 3 419 213,00 zł |
| 4.17. | niewydatkowana część subwencji statutowej (art.12 ust. 4 pkt 14) | 681 296,79 zł |
| 4.18. | koszty poniesione w ramach dopłaty Urzędu Marszałkowskiego do stażystów (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 349 603,15 zł |
| 4.19. | koszty poniesione w ramach dopłaty MON - staże lekarzy wojskowych (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 709 100,13 zł |
| 4.20. | koszty poniesione w ramach dofinansowania MON do specjalizacji lekarzy (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 493 235,23 zł |
| 4.21. | Dofinansowanie MON do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 74 333,33 zł |
| 4.22. | Dofinansowanie MUW do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 49 119,38 zł |
| 4.23. | Dofinansowanie PUW do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 2 374,00 zł |
| 4.24. | Koszty poniesione w ramach dotacji MEiN na SPUB (art. 17 ust. 1 pkt 47) | 1 511 830,20 zł |
| IV. | Razem koszty podatkowe | 67 002 001,14 zł |
| D. | Dochód (I.-IV.) | 24 926 317,66 zł |
| D.1. | Dochody wyłączone z podstawy opodatkowania (II) | 13 950 218,54 zł |
| E. | Wynik podatkowy (D - D.1.) | 10 976 099,12 zł |
| F. | Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4) | 10 469 469,12 zł |
| G. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 666 473,40 zł |
| I | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po zaokrągleniu do pełnych złotych | 2 666 473,00 zł |
| H. | Podatek dochodowy | 506 630,00 zł |

Poniżej przedstawiono szczegółową specyfikację podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

| I. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym: | 2 666 473,40 zł |
|-------------|--|------------------------|
| 1 | Niewykorzystane środki subwencji statutowej | 681 296,79 zł |
| 2 | PFRON | 395 620,00 zł |
| 3 | Składki ZUS pracodawcy od wypłat z Funduszu Nagród | 61 411,78 zł |
| 4 | Składki PPK pracodawcy od wypłat z Funduszu Nagród | 2 733,50 zł |
| 5 | Koszty reprezentacji i reklamy | 15 151,68 zł |
| 6 | Odsetki budżetowe | 4 298,50 zł |
| 7 | Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji, zrzeszeń, kłastrów | 3 947,07 zł |
| 8 | Kary MOW NFZ | 387 747,65 zł |
| 9 | Pozostałe koszty finansowe NKUP | 121,77 zł |
| 10 | Pozostałe koszty operacyjne NKUP | 2 033,81 zł |
| 11 | Wynagrodzenia roku 2023 postawione do dyspozycji w roku 2024 | 255 244,25 zł |
| 12 | Przychody z działalności komercyjnej o charakterze niemedyceznym | 812 173,59 zł |
| 13 | Nieopłacone do ZUS oraz PPK składki w części finansowanej przez płatnika składek od niewypłaconych wynagrodzeń | 44 693,01 zł |
| II. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po zaokrągleniu do pełnych złotych | 2 666 473,00 zł |
| III. | Podatek dochodowy | 506 630,00 zł |

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

Koszty poniesione w roku obrotowym na budowę środków trwałych (w zł)

| Koszty wytworzenia | Środki trwale w budowie | |
|--------------------|-------------------------|--|
| | stan na dzień bilansowy | oddane do użytkowania w roku obrotowym |
| Razem, w tym: | 18 020 485,81 | - |
| Odsetki | - | - |
| Różnice kursowe | - | - |

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

Nie wystąpiły.

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

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w zł)

| Nakłady na | | Ogółem | | W tym służące ochronie środowiska | |
|------------|--|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | | w roku obrotowym (2023) | planowane na następny rok (2024) | w roku obrotowym (2023) | planowane na następny rok (2024) |
| 1. | WNIp przyjęte do użytkowania, w tym: | 35 254,50 | 2 238 000,00 | - | - |
| a) | sfinansowane ze środków własnych | 24 292,50 | 2 238 000,00 | - | - |
| 2. | Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 7 978 284,01 | 4 180 700,00 | - | - |
| a) | sfinansowane ze środków własnych | 685 031,69 | 180 700,00 | - | - |
| 3. | Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego | 18 020 485,81 | 7 442 000,00 | - | - |
| a) | sfinansowane ze środków własnych | 378 571,18 | 307 000,00 | - | - |
| 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | - | - | - | - |

Na rok 2024 Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej zaplanował nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w łącznej wysokości 13.860.700,00 zł (w tym 2.725.700,00 zł ze środków własnych) w ramach umów zawartych z MON na dofinansowanie ze środków Planu Modernizacji Technicznej oraz Planu Inwestycji Budowlanej.

Na podstawie odrębnej umowy, tj. na udzielenie dotacji celowej na sfinansowanie zakupu inwestycyjnego w ramach zadania zleconego przez Ministra Obrony Narodowej na lata 2023-2024, Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej realizuje modernizację wirówki przeciążeniowej, komory niskich ciśnień oraz komory nagłej dekompresji. Wartość przyznanej dotacji w łącznej kwocie 20.000.000,00 zł wykorzystywana jest w podziale na lata:

- w roku 2023 kwota 11.400.000,00 zł,
- w roku 2024 kwota 8.600.000,00 zł.

Łączna wartość zaplanowanych na 2024 rok nakładów na środki trwałe oraz WN i P to 13.860.700,00 zł.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie wystąpiły.

3. Kursy przyjęte do wyceny

Przy wycenie aktywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy walut według Tabeli A kursów średnich: Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

| Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29 | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Nazwa waluty | Kod waluty | Kurs średni |
| Euro | 1 EUR | 4,3480 |

4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej sporządza zgodnie z art. 48b ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości metodą pośrednią, wykazując stan za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości: 15.420.728,37 zł,
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości: -1.586.472,17 zł,
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości: -4.409,00 zł.

Na środki pieniężne na dzień 31.12.2023 r. składają się:

| | |
|--|-------------------------|
| - środki pieniężne w kasie | 60.565,77 zł |
| - środki pieniężne na rachunkach bankowych | 29.073.980,50 zł |
| - środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS | 191.110,13 zł |
| Suma: | 29.334.656,40 zł |

Poniżej zaprezentowano Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. z uwzględnieniem szczegółowej informacji o dokonanych korektach (w zł):

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2023 | 2022 |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| A. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 15 420 728,37 | - 1 204 157,39 |
| I. | Zysk (strata) netto | 5 744 996,22 | 820 173,86 |
| | Rachunek Zysków i Strat poz. L. | 5 744 996,22 | 820 173,86 |
| II. | Korekty razem | 9 675 732,15 | - 2 024 331,25 |
| 1. | Amortyzacja | 7 506 080,79 | 6 991 520,20 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 30 474,29 | - 15 188,68 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - 88 852,93 | - 10 817,73 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - 100 000,00 | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 2 851 959,19 | 515 940,97 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | - 1 162 508,57 | - 38 664,31 |
| 7. | Zmiana stanu należności | - 77 854,32 | - 3 252 825,42 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 5 195 037,11 | 358 726,90 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 19 433 328,13 | 2 101 638,58 |
| 10. | Inne korekty | - 23 911 931,54 | - 8 674 661,76 |
| a) | Likwidacja środków trwałych | - | 463,44 |
| b) | Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych | - 2 533,92 | 2 533,92 |
| c) | Inne wpływy inwestycyjne - dotacja MON (PMT, PIB, modernizacja KNC, KND, WP) | - 23 728 914,63 | - 8 346 477,10 |
| d) | Rozwiązanie rezerwy - korekta | - 6 563,59 | - |
| e) | Fundusz nagród pracowniczych | - 175 000,00 | - 339 000,00 |
| f) | Odsetki | 4 409,62 | 3 782,98 |
| g) | Darowizny rzeczowe | 471,53 | - |
| h) | Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych | - | - |
| i) | inne korekty | - 3 800,55 | 4 035,00 |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 15 420 728,37 | - 1 204 157,39 |

| | | | | | |
|-------------|---|---|----------------------|---|----------------------|
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | - | 1 586 472,17 | - | 5 753 600,80 |
| I. | Wpływy | | 23 917 767,56 | | 31 382,76 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 100 000,00 | | - |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | - | | - |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | | 88 852,93 | | 31 382,76 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | - |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 88 852,93 | | 31 382,76 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | | | - |
| | -dywidendy i udziały w zyskach | | | | - |
| | -spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | - |
| | -odsetki | | 88 852,93 | | 15 592,57 |
| | -inne wpływy z aktywów finansowych | | | | 15 790,19 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | 23 728 914,63 | | - |
| II. | Wydatki | | 25 504 239,73 | | 5 784 983,56 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 25 504 239,73 | | 5 784 983,56 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | - |
| 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) | - | 1 586 472,17 | - | 5 753 600,80 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | - | 4 409,62 | - | 8 333 282,77 |
| I. | Wpływy | | - | | 8 346 329,00 |
| 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 | | - | | 8 346 329,00 |
| | dotacja MEN, MON, NCBiR, WUM | | - | | 8 346 329,00 |
| II. | Wydatki | | 4 409,62 | | 13 046,23 |
| 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 | | 4 409,62 | | 4 626,74 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | - | | 8 419,49 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - | 4 409,62 | - | 8 333 282,77 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | | 13 829 846,58 | | 1 375 524,58 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | 13 829 846,58 | | 1 375 524,58 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | 30 474,29 | | 15 188,68 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | | 15 504 809,82 | | 14 129 285,24 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | | 29 334 656,40 | | 15 504 809,82 |
| | -o ograniczonej możliwości dysponowania | | 191 110,13 | | 149 733,24 |

5. Objasnienia do niektorych umow, istotnych transakcji i 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 wystąpiły.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi 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 wystąpiły.

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

| Wyszczególnienie | | Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na pełne etaty | |
|------------------|---|--|------------|
| | | poprzedzającym | obrotowym |
| I. | Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej, w tym: | 216 | 223 |
| 1. | Lekarze medycyny | 54 | 56 |
| 2. | Lekarze dentyści | 5 | 5 |
| 3. | Lekarze stażyści | 9 | 12 |
| 4. | Farmaceuci | 1 | 1 |
| 5. | Inni z wyższym wykształceniem | 19 | 19 |
| 6. | Pielęgniarki | 98 | 100 |
| 7. | Ratownicy medyczni | 2 | 2 |
| 8. | Technicy | 11 | 11 |
| 9. | Salowe | 17 | 17 |
| II. | Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej | 117 | 118 |
| III. | Pracownicy medyczni zatrudnieni na w ramach kontraktów, w tym: | 54 | 69 |
| 1. | Lekarze medycyny | 41 | 50 |
| 2. | Pielęgniarki | 12 | 18 |
| 3. | Inni z wyższym wykształceniem | 1 | 1 |
| IV. | Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowę zlecenie, w tym: | 32 | 15 |
| 1. | Lekarze medycyny | 23 | 10 |
| 2. | Farmaceuci | 0 | 0 |
| 3. | Inni z wyższym wykształceniem | 0 | 1 |
| 4. | Pielęgniarki | 7 | 3 |
| 5. | Technicy | 2 | 1 |
| V. | Pracownicy medyczni zatrudnieni na podstawie innych umów | 0 | 4 |
| VI. | Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na podstawie innych umów | 12 | 7 |
| Razem | | 431 | 436 |

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem 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 udzielonych 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, wypłaconym lub należnym 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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej (w zł)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe |
|-----|---|-----------|---|
| 1. | Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 19 680,00 | - |
| 2. | Inne usługi atestacyjne | - | - |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | - | - |
| 4. | Pozostałe usługi | - | - |

6. Objasnienia niektórych istotnych 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

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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie odnotował istotnych zdarzeń o charakterze korygującym i nekorygującym, dotyczących jednostki w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia Roczego Sprawozdania Finansowego.

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

W trakcie roku obrotowego 2023 w Wojskowym Instytucie Medycyny Lotniczej nie wprowadzono zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie wystąpiły.

7. Objasnienia powiazan kapitalowych

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

8. Informacje o polaczeniu spolek

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

9. Niepewnosć i zagrozenia dla kontynuacji dzialalnosci

Zdolnosć Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej do kontynuowania dzialalnosci nie budzi wtpliwosci.

10. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej jest jednym z nielicznych w skali europejskiej ośrodków naukowo-badawczo-szkoleniowych oraz kliniczno-diagnostycznych, specjalizujących się w problematyce medycyny lotniczej. Jego tradycje sięgają okresu międzywojennego, kiedy to w 1928 roku Józef Piłsudski, minister spraw wojskowych powołał do życia Centrum Badań Lotniczo-Lekarskich. Obecnie Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej

proceeds technical and scientific-research work on the improvement of simulators, aviation suits, aviation safety, in particular tolerance of accelerations, hypoxia, high-altitude training, anti-g training, spatial orientation, night vision or aviation psychology. In the clinical sphere, it focuses on aviation medicine, especially in the field of cardiology, neurophysiology, laryngology and ophthalmology. The Institute has exceptional in Europe research infrastructure, to which belong, among others, low-pressure chambers, GYRO-IPT simulator, decompression chamber or catapult, and since 2011 one of the most modern in the world centrifuges, also playing the role of a dynamic flight simulator. WIML has systems: assessment of predisposition to the profession of pilot, advanced diagnostics of the balance system and coordination of visuo-motor skills of pilots, studies of spatial orientation disorders, monitoring of the psychological state of pilots.

For many years, the Military Institute of Aviation Medicine conducts research for candidates of the Aviation Academy of the Armed Forces. Within the framework of an agreement with the State Treasury, it provides medical services for the needs of the Aviation Medical Commission. Additionally, within the framework of a contract concluded with the National Health Fund, it provides medical services financed by the payer.

In the reporting period, the Military Institute of Aviation Medicine, within the scope of its activities, generated revenues 33.82% higher than in 2022. The highest dynamics of revenue growth was achieved in the field of Aviation Medicine (growth of 108.46%) from the implementation of projects (growth of 67.58%), in the field of Aviation Medical Law and Occupational Medicine (growth of 19.97%), from commercial activities of a non-medical nature (growth of 5.20%), from the title of subsidies and co-financing treated as directly related to operational activities (growth of 42.64%), and also growth of financial revenues from the title of interest on bank deposits (growth of 183.13%).

Expenses incurred by the Institute in the reporting period were 26.44% higher than the value of costs in 2022. The increase was noted in the category of costs by type: „Other services” (growth of 26.92%), „Depreciation” (growth of 7.36%), „Use of materials and energy” (growth of 26.46%), „Contributions to ZUS and other employee benefits” (growth of 20.49%), „Salaries” (growth of 21.49%), „Taxes and fees” (growth of 184.08%), „Other costs by type” (growth of 170.96%), and also „Financial costs” with regard to exchange rate differences (growth of 168.32%). Net profit

osiągnięty za rok 2023 stanowi 600,46 % zysku netto wypracowanego w roku ubiegłym, na co wpływ miały niżej wymienione czynniki:

- Wykonanie znacząco większej ilości badań z zakresu Medycyny Lotniczej, a także Orzecznictwa Lotniczo-Lekarskiego oraz Medycyny Pracy. Po odwołaniu stanu epidemii / zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19 wznowiono wykonywanie zawieszonych badań okresowych w ramach Medycyny Pracy. Istotne znaczenie miało tu również wykonywanie badań dla kandydatów do Wojsk Obrony Terytorialnej w związku z ustawą z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny.
- Opłacenie przez Płatnika udzielonych w 2023 r. świadczeń medycznych ponad limit określony w umowie z NFZ w wysokości 1.395.744,71 zł.
- Realizacja projektów oraz otrzymane dotacje.
- Wzrost kosztów wynagrodzeń oraz zmiany w zakresie finansowania przez NFZ wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych w związku z wejściem w życie ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- Inflacja – wzrost cen wyrobów leczniczych oraz usług obcych przy jednoczesnym zamrożeniu cen energii elektrycznej dla podmiotów wrażliwych, takich jak szpital.

Obecną sytuację finansową Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej oceniamy jako stabilną. Ryzyko recesji, utraty klientów (i pacjentów) czy utraty płynności, uznajemy za niskie z uwagi na charakter prowadzonej przez Instytut działalności, nie widzimy zagrożenia dla kontynuacji działalności.

W odniesieniu do wydarzeń w Ukrainie po dniu 24 lutego 2022 roku (agresja Rosji na Ukrainę oraz konsekwencje gospodarcze tego wydarzenia, tj. nałożenie sankcji na Rosję oraz Białoruś) nie są możliwe do precyzyjnego określenia na dzień sporządzenia niniejszej Informacji dodatkowej. Od początku wojny w Ukrainie do dnia dzisiejszego Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie udzielał świadczeń opieki zdrowotnej uchodźcom z Ukrainy, jak również nie zatrudniał obywateli Ukrainy.

Warszawa, 29.05.2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor