

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego WIML za 2019 rok

Część 1.

1) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa i umorzenie:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty w wartości	Wartość netto z BZ		Stopień umorzenia w %	
		Stan Brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ		(7-11-12)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Wartości Niematerialne i Prawne	998 972,02	88 560,00	7 177,26	1 080 354,76	929 859,38	46 037,16	6 083,00	969 813,54		110 541,22	93,08	89,77	
2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	46 919 345,57			46 919 345,57	30 693 071,91	2 345 967,28		33 039 039,19		13 880 306,38	65,42	70,42	
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej w tym budynki mieszkalne	108 252 501,22	7 933 957,31		116 186 458,53	17 627 471,26	805 439,46		18 432 910,72		97 753 547,81	16,28	15,86	
4	Urządzenia techniczne i maszyny	26 440 543,76	158 177,45	265 152,73	26 333 568,48	25 385 659,37	243 547,34	263 190,95	25 366 015,76		967 552,72	96,01	96,33	
5	Środki transportu	823 913,00			823 913,00	318 598,39	86 858,11		405 456,50		418 456,50	38,67	49,21	
6	Inne środki trwałe	84 289 086,14	2 004 172,26	13 837,50	86 279 420,90	77 646 671,67	2 055 467,85	13 837,50	79 688 302,02		6 591 118,88	92,12	92,36	
7	Środki trwałe w budowie										0,00			
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie										0,00			
9	Razem	267 724 361,71	10 184 867,02	286 167,49	277 623 061,24	152 601 331,98	5 583 317,20	283 111,45	157 901 537,73		119 721 523,51	57,00	56,88	

2) Część 1 pkt 2 – *Nie dotyczy*

3) Część 1 pkt 3 – *Nie dotyczy*

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi: 46 919 345,57 zł.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Instytut środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi: 1 621 594,00 zł.

6) Część 1 pkt 6 – *Nie dotyczy*

7) Odpisy aktualizujące wartość należności:

BO 01.01.2019	Zwiększenia odpisów	Zmniejszenia odpisów	BZ 31.12.2019
410 897,67	1 449,02	396 167,85	16 178,84

8) Część 1 pkt 8

Dane o strukturze własności kapitału własnego oraz źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego Instytutu Badawczego.

Treść	Fundusz	Fundusz
	statutowy	rezerwy
1. Stan na początek roku obrotowego	63 031 681,30	4 727 671,11
2. Zwiększenia : a) z zysku	0,00	1 794 257,66 1 794 257,66
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat z lat ubiegłych (korekta błędu podstawowego)	0,00	4 304 585,84 4 304 585,84
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	63 031 681,30	2 217 342,93

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

9) Tabela jak wyżej (pkt 8)

10) Zysk netto za 2019 rok wynosi: 2 918 069,90 zł, który zwiększył fundusz rezerwy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej w 2020 roku.

11) Stan rezerw na początek roku obrotowego wynosił 6 888 299,41 zł., w tym:

- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne: 6 588 299,41 zł.

- pozostałe rezerwy (na pokrycie zobowiązań z tytułu błędów lekarskich): 300 000,00 zł

WIML zgodnie z KSR nr 6 tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne). W 2019 roku wysokość rezerw na świadczenia emerytalne i podobne wzrosła o kwotę 40 846,74 zł (rezerwa krótkoterminowa – wzrost o kwotę 15 723,69 zł, rezerwa długoterminowa – wzrost o kwotę 25 123,05 zł) do kwoty 6 629 146,15 zł.

W roku 2019 została rozwiązana długoterminowa rezerwa na pokrycie zobowiązań z tytułu zakończenia postępowania sądowego (z tytułu błędów lekarskich) w wysokości 300.000,00 zł.

12) Część 1 pkt 12 – *Nie dotyczy*

13) Część 1 pkt 13 – *Nie dotyczy*

14) Część 1 pkt 14 – *Nie dotyczy*

15) Składnik Aktywów: konto 235-**-** Inne rozrachunki, ujęto w dwóch pozycjach bilansu: Aktywa B.II.c jako należności z tytułu pożyczek z KKOP i projektów rozwojowych: 336 758,41; Pasywa B.III.i. jako bieżące zobowiązania pracownicze potrącane z list płac: 19 511,13 zł.

16) Część 1 pkt 16 – *Nie dotyczy*

17) Część 1 pkt 17 – *Nie dotyczy*

18) Część 1 pkt 18 – Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: 22 474,09 zł.

Część 2.

1) Podstawowe przychody Instytutu to działalność lecznicza, projekty naukowo - badawcze oraz subwencje. Instytut uzyskał przychody prawie w 100% od podmiotów krajowych.

Przychodami Instytutu są głównie wpływy za usługi z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej w ramach umów z NFZ (23 714 768,93 zł) stanowiące 61% wszystkich przychodów z działalności medycznej 38 699 341,41 zł oraz przychody uzyskane z innych kontrahentów (umowy cywilnoprawne) stanowiące 39% wszystkich przychodów z działalności medycznej.

Pozycja przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycezych 11 922 730,24 zł obejmuje przychody z tytułu projektów rozwojowych, badań naukowych, Narodowego Programu Zdrowia, subwencji na działalność statutową, dotacji na szkolenia z medycyny lotniczej, badanie wypadków lotniczych oraz mobilizacji.

Pozostałe przychody operacyjne 6 008 564,83 zł obejmują amortyzację środków trwałych z dotacji: 2 380 695,55 zł (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości dokonano rozliczenia kwoty ujętej na koncie „rozliczenia międzyokresowe przychodów” w pozostałe przychody operacyjne kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji); amortyzację gruntów: 2 345 967,28 zł; przychód z tytułu otrzymanych kar i odszkodowań: 402 895,82 zł; z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej: 800 212,14 zł; otrzymanych darowizn pieniężnych i rzeczowych: 24 476,84 zł; ujawnienie inwestycji: 51 961,18 zł i dofinansowanie NFZ: 2 356,02 zł.

Przychody finansowe 38 570,97 zł stanowią przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
	2018	2019
1	2	3
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ:	22 001 024,44	23 714 768,93
Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 591 676,60	1 707 445,06
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	62 067,16	60 386,86
Lecznictwo stomatologiczne	760 487,44	681 387,24
Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - ryczałt	10 575 445,84	11 114 933,00
Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej -poza ryczałtem	9 011 347,40	10 150 616,77
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług medycznych	14 493 561,80	14 984 572,51
3. Przychody ze sprzedaży usług niemedycezych:	6 925 871,17	5 523 991,30
- projekty rozwojowe, w tym:	1 373 826,43	1 169 034,58
- TYTAN,	90 467,33	123 279,01
- Kościuszko I,	129 024,39	115 609,75
- KościuszkoII,	411 900,06	667 806,60
- DET,	190 744,55	172 028,06
- OPTO-SPARE,	392 242,52	90 311,16
- ORTO –LBNP,	122 099,00	0,00
- DOB – BIO7,	37 348,58	0,00

- Narodowy Program Zdrowia, w tym:	2 017 620,38	1 463 414,64
- MILSAN,	813 008,13	813 008,13
- EZAF,	879 409,00	406 504,07
- OBESITY	325 203,25	243 902,44
- badania naukowe, w tym:	3 107 944,55	2 212 861,85
- Zastawki,	902 398,31	232 447,84
- Psychologiczny,	1 372 368,29	1 184 711,37
- ESA,	40 495,02	389 198,57
- HIGH-G	792 682,93	406 504,07
Pozostałe przychody, w tym:	426 479,81	678 680,23
- KBWL- wypadki lotnicze,	250 000,00	377 680,23
- WAT (broń wiązkowa),	0,00	301 000,00
- granty	176 479,81	0,00
4. Pozostałe przychody:	7 152 670,77	6 383 738,94
- dotacja/subwencja na działalność statutową,	1 554 310,00	1 638 900,00
- dotacja na utrzymanie specjalnych urządzeń badawczych	1 816 583,73	410 000,00
- dotacja celowa na szkolenia z medycyny lotniczej	1 672 705,00	2 146 374,00
- środki na staże lekarzy,	1 368 941,24	1 384 543,48
- zadania mobilizacyjne,	690 133,27	766 921,46
- środki na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne,	49 997,53	37 000,00
Razem	50 573 128,18	50 607 071,68

Część 2 pkt 2 Koszty w układzie rodzajowym.

Nazwa grup	Wartość 2018 r.	Wartość 2019 r.
Koszty ogółem:	51 781 004,04	53 461 409,81
Zużycie materiałów	6 471 465,96	7 097 778,08
Usługi obce	9 806 044,91	8 954 210,29
Podatki i opłaty	363 146,09	408 540,65
Wynagrodzenia	23 832 889,02	25 314 242,06
Świadczenia na rzecz pracowników	209 207,41	79 550,91
Podróże służbowe	151 053,19	60 928,67
Amortyzacja	5 089 668,64	5 581 934,80
Pozostałe koszty	227 039,32	176 288,28
Energia	1 667 635,76	1 588 921,36
ZFŚS	360 455,46	372 665,17
Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	3 531 248,66	3 798 797,60
Koszty reprezentacji i reklamy	71 149,62	27 551,94

- 3) Część 2 pkt 3 – *Nie dotyczy*
 4) Część 2 pkt 4 – *Nie dotyczy*
 5) Część 2 pkt 5 – *Nie dotyczy*
 6) Część 2 pkt 6 – Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Nazwa		Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	3 011 760,90
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 154 150,69
	- otrzymane darowizny (art.12 ust.4 pkt 14)	23 209,64
	- przychody z tytułu odszkodowań (art. 12 ust.4 pkt 6a)	402 895,82
	- przychody odpowiadające amortyzacji środków trwałych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art.12 ust.4 pkt 14)	4 728 045,23
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 246 064,71
	- zapłacone kary umowne i odszkodowania (art. 16 ust.1 pkt 22)	108 862,21
	- amortyzacja środków trwałych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust.1 pkt 63)	4 728 045,23
	- koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	16 506,02
	- odpis aktualizacyjny (art. 16 ust.1 pkt 26a)	1 449,02
	- dofinansowanie NFZ (art.16 ust. 1 pkt 58)	2 356,02
	- PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	367 743,00
	- otrzymane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt 14)	21 103,21
F.	Koszty nieuwznawanie za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 610 563,69
	-wylączenie z podstawy opodatkowania dochodu z tytułu zwolnienia przedmiotowego wynikającego z celu statutowego jednostki (art. 17 ust. 1 pkt 4)	
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	493 111,23
K.	Podatek dochodowy	93 691,00

7) Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2019 r. – *nie dotyczy*

8) Część 2 pkt 8 – *Nie dotyczy*

9) Część 2 pkt 9 – Nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w 2019 roku wyniosły: 5 347 979,16 zł, w tym dotacja MON z Planu Modernizacji Technicznej: 1 990 000,00 zł, z Planu Inwestycji Budowlanych: 1 100 000,00 zł oraz środki UE: 1 228 921,83 zł.

Na 2020 rok WIML zaplanował nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 9 418 295,05 zł, w tym 3 700 000,00 zł stanowi dotacja MON: z Planu Modernizacji Technicznej (2 000 000,00 zł) i inwestycji budowlanych (1 700 000,00 zł) oraz środki Unii Europejskiej w wysokości 5 041 608,89 zł.

10) Część 2 pkt 10 – Nie dotyczy

11) Część 2 pkt 11 – Nie dotyczy

Część 3. – Nie dotyczy

Część 4.

Instytut sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Dysponowanie środkami pieniężnymi:

	BO	BZ
a) środki pieniężne w kasie	57 080,43	39 070,50
b) środki na rachunku bankowym podstawowym	8 067 956,15	6 889 274,68
c) środki na rachunku VAT	0,00	22 474,09
c) środki na rachunku bankowym ZFŚS	325 695,46	352 149,88
d) środki na rachunkach bankowych pomocniczych	1 282 398,35	4 062 857,67
Ogółem inwestycje krótkoterminowe	9 733 130,39	11 365 826,82

Część 5.

1) Część 5 pkt 1 – Nie dotyczy

2) Część 5 pkt 2 – Nie dotyczy

3) Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej w Warszawie													
Lp.	Wyszczególnienie 17-18	Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 r.						Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 r.					
		Plan			Faktyczne			Plan			Faktyczne		
		Personel wojskowy ¹⁾	Personel cywilny	SUMA PLAN	Personel wojskowy ¹⁾	Personel cywilny	SUMA FAKTYCZNE	Personel wojskowy ¹⁾	Personel cywilny	SUMA PLAN	Personel wojskowy ¹⁾	Personel cywilny	SUMA FAKTYCZNE
I.	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	39,00	196,00	235,00	18,00	172,13	190,13	39,00	196,00	235,00	21,00	176,48	197,48
1.1	lekarze medycyny	23,00	47,00	70,00	6,00	37,43	43,43	23,00	47,00	70,00	8,00	40,08	48,08
1.2	lekarze dentyści	3,00	5,00	8,00	2,00	4,20	6,20	3,00	5,00	8,00	2,00	3,30	5,30
1.3	lekarze stażyści	6,00	6,00	12,00	5,00	5,00	10,00	6,00	6,00	12,00	6,00	5,00	11,00
1.4	farmaceuci	1,00	4,00	5,00	1,00	1,00	2,00	1,00	4,00	5,00	1,00	2,00	3,00
1.5	inni z wyższym wkszałaniem	3,00	4,00	7,00	2,00	2,50	4,50	3,00	4,00	7,00	3,00	1,50	4,50
	Razem	36,00	66,00	102,00	16,00	50,13	66,13	36,00	66,00	102,00	20,00	51,88	71,88
1.6	pobżne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	pielęgniarki	0,00	86,00	86,00	0,00	80,00	80,00	0,00	86,00	86,00	0,00	83,60	83,60
1.8	pielęgniarki stażyści	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	86,00	86,00	0,00	80,00	80,00	0,00	86,00	86,00	0,00	83,60	83,60
1.9	ratownicy medyczni	2,00	1,00	3,00	1,00	0,00	1,00	2,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
1.10	średni i pomocniczy personel medyczny, w tym m. in.:	1,00	43,00	44,00	1,00	42,00	43,00	1,00	43,00	44,00	1,00	40,00	41,00
1.10.1	technicy	1,00	25,00	26,00	1,00	21,00	22,00	1,00	25,00	26,00	1,00	22,00	23,00
1.10.2	sałowe	0,00	18,00	18,00	0,00	21,00	21,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	18,00
1.10.3	sanitariusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	8,00	150,00	158,00	6,00	120,60	126,60	8,00	150,00	158,00	7,00	120,85	127,85
	OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	47,00	346,00	393,00	24,00	292,73	316,73	47,00	346,00	393,00	28,00	297,33	325,33
III.1	PRACOWNICY MEDYCZNI ³⁾ zatrudnieni w ramach kontraktów			53,00			49,00			43,00			50,00
1.1	lekarze medycyny			50,00			48,00			40,00			48,00
1.2	lekarze dentyści			0,00			0,00			0,00			0,00
1.3	farmaceuci			0,00			0,00			0,00			0,00
1.4	inni z wyższym wkszałaniem			0,00			0,00			2,00			1,00
	Razem			50,00			48,00			42,00			49,00
1.5	pobżne			0,00			0,00			0,00			0,00
1.6	pielęgniarki			2,00			1,00			0,00			0,00
	Razem			2,00			1,00			0,00			0,00
1.7	ratownicy medyczni			0,00			0,00			0,00			0,00
1.8	średni i pomocniczy personel medyczny			1,00			0,00			1,00			1,00
III.2	PRACOWNICY MEDYCZNI ³⁾ zatrudnieni na umowę zlecenie			24,00			12,00			29,00			27,00
2.1	lekarze medycyny			23,00			10,00			23,00			22,00
2.2	lekarze dentyści			0,00			0,00			5,00			5,00
2.3	farmaceuci			0,00			1,00			0,00			0,00
2.4	inni z wyższym wkszałaniem			0,00			1,00			0,00			0,00
	Razem			23,00			12,00			28,00			27,00
2.5	pobżne			0,00			0,00			0,00			0,00
2.6	pielęgniarki			0,00			0,00			0,00			0,00
	Razem			0,00			0,00			0,00			0,00
2.7	ratownicy medyczni			0,00			0,00			0,00			0,00
2.8	średni i pomocniczy personel medyczny			1,00			0,00			1,00			0,00
III.3	PRACOWNICY MEDYCZNI ³⁾ zatrudnieni na podstawie innych umów			0,00			0,00			0,00			0,00
III.4	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ³⁾			0,00			0,00			0,00			0,00
	OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów niż umowa o pracę			77,00			61,00			72,00			77,00

¹⁾ w przypadku żołnierzy zawodowych podajemy stan etatowy i faktyczną obsadę.

²⁾ w odniesieniu do pracowników podajemy liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

³⁾ podajemy planowaną liczbę bez przeliczenia na pełne etaty

- 4) Część 5 pkt 4 – *Nie dotyczy*
- 5) Część 5 pkt 5 – *Nie dotyczy*
- 6) Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2019 rok wynosi: 12 300,00 zł (wraz z podatkiem VAT), zgodnie z umową Nr 026/B19-20/2020 (18/01/20/FIN) z dnia 13.01.2020 r.

Część 6.

- 1) Część 6 pkt 1 – *Nie dotyczy*
- 2) Część 6 pkt 2 – *Nie dotyczy*
- 3) Część 6 pkt 3 – *Nie dotyczy*
- 4) Część 6 pkt 4 – *Nie dotyczy*

Część 7,8,9 – *Nie dotyczy*

Część 10.

1) Wysokość środków ujętych w 2018 oraz w 2019 r. w pozostałych przychodach operacyjnych w oparciu o art. 41 ustawy o rachunkowości:

Zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub otrzymanych z dotacji:

- w 2018 r. nastąpiło zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów i jednocześnie zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 4 251 787,92 zł,
- w 2019 r. nastąpiło zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów i jednocześnie zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 4 726 662,83 zł.

2) Rozliczenie międzyokresowe przychodów zostały w każdym roku zwiększone o wartość odpowiadającej dotacji celowej MON:

- w 2018 r. : 1 919 000,00 na zakup aparatury i sprzętu medycznego (w ramach Planu Modernizacji Technicznej),
- w 2019 r. : 1 990 000,00 na zakup aparatury i sprzętu medycznego (w ramach Planu Modernizacji Technicznej) oraz 1 100 000,00 zł na inwestycję budowlaną (w ramach Planu Inwestycji Budowlanych).

3) Pozostałe zwiększenia rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczyły:

- w 2018 r.: Przychody z tytułu umowy WAT (broń wiązkowa): 301 000,00 zł, Dotacja podmiotowa na utrzymanie specjalnych urządzeń badawczych: 410 000,00 zł, przychody z tytułu projektów rozwojowych: 373 744,58 zł, przychody z tytułu badań naukowych: 2 164 259,29 zł, dotacja celowa na dofinansowanie aparatury i sprzętu medycznego w ramach konkursu „Grant Kliniczny”: 2 143 000,00 zł, granty na szkolenia: 176 479,81 zł;
- w 2019 r.: Przychody z tytułu projektów rozwojowych: 2 464 402,82 zł (w tym środki UE: 1 228 921,83 zł) , przychody z tytułu badań naukowych: 1 419 214,88 zł, Przychody z tytułu projektów w ramach Narodowego Programu Zdrowia: 1 463 414,64 zł.

4) Dla 3 (trzech) umów, których Beneficjentem jest Skarb Państwa – Inspektorat Uzbrojenia z przeznaczeniem na realizację pracy rozwojowej „Zaawansowane Indywidualne Systemy Walki- kryptonim Tytan”, zostały ustanowione Gwarancje Zabezpieczenia Należytego Wykonania Umowy, są to: kwota w wysokości 353.000,00 zł. do umowy nr 2014/11 i 2014/12 z 2014 roku oraz kwota 341.000,00 zł. dla umowy nr 2016/36 z 2016 roku.

5) Ze względu na wysoki wskaźnik przychodów nie opodatkowanych podatkiem VAT (wynikających ze struktury przychodów) oraz bardzo specyficzną strukturę organizacyjną, Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie rozlicza podatku naliczonego. Odprowadza natomiast wymagany podatek należny.

6) Naliczony podatek od nieruchomości według deklaracji na 2019 rok wyniósł 31 967,00 zł. Zgodnie z art.20.1. Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytucjach badawczych (Dz. U. z 2010 r. nr 96 poz. 618) WIML jest zwolniony z opłat z tytułu użytkowania gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa, z wyjątkiem części gruntów wynajętych na działalność gospodarczą (ustawa o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991 roku, tekst jednolity z dnia 21 czerwca 2006 roku - Dz.U. Nr 121 poz. 844).

7) Pozostałe wyjaśnienia:

dokonano przekształcenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2018 roku – przekształcenie polega na eliminacji błędnie zaprezentowanej w roku 2018 kwoty korekty błędu z lat ubiegłych – z obrotów i bilansu zamknięcia roku 2018 w pozycjach: kapitały (fundusze) rezerwowe oraz zysk z lat ubiegłych.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2018 roku przekształcenie - korekta błędu

W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	2018 przed przekształceniem	przekształcenie	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	67 759 352,41	0,00	67 759 352,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	67 759 352,41	0,00	67 759 352,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	63 031 681,30	0,00	63 031 681,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	
		0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	63 031 681,30	0,00	63 031 681,30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 439 395,37	0,00	4 439 395,37
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-498 885,03	0,00	288 275,74
a) zwiększenie (z tytułu)	288 275,74	0,00	288 275,74
zysk z ubiegłego roku	288 275,74	0,00	288 275,74
b) zmniejszenie (z tytułu)	787 160,77	-787 160,77	0,00
	787 160,77	-787 160,77	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 940 510,34	-787 160,77	4 727 671,11
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	288 275,74	0,00	288 275,74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	288 275,74	0,00	288 275,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

- korekty błędów	787 160,77	-787 160,77	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 075 436,51	-787 160,77	288 275,74
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	288 275,74	0,00	288 275,74
decyzja MON nr 86/DWSZdr. Z dnia 14.06.2018 r.	288 275,74	0,00	288 275,74
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	787 160,77	-787 160,77	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	
		0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 304 585,84	0,00	4 304 585,84
korekta błąd podstawowy	4 304 585,84	0,00	4 304 585,84
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 304 585,84	0,00	-4 304 585,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 517 425,07	0,00	-4 304 585,84
6. Wynik netto	1 794 257,66	0,00	1 794 257,66
a) zysk netto	1 794 257,66	0,00	1 794 257,66
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	65 249 024,23	0,00	65 249 024,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	65 249 024,23	0,00	65 249 024,23

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Główny Księgowy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej p.o. Andrzej Chamerski	Kierownik Jednostki: Dyrektor Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej płk dr n. med. Alicja Trochimiuk
---	--