

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej
za rok 2020**

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

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa i jej zmiany:

Wartość początkowa i jej zmiany										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3 + 4 +/-5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	1 080 354,76	0,00	109 049,96	0,00	109 049,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 404,72
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	46 919 345,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 919 345,57
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 186 458,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 186 458,53
W tym budynki mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	26 157 560,80	0,00	493 493,11	0,00	493 493,11	0,00	1 028 855,40	0,00	1 028 855,40	25 622 198,51
Środki transportu	823 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 913,00
Inne środki trwałe	86 455 428,58	0,00	4 847 681,56		4 847 681,56	0,00	66 008,30	0,00	66 008,30	91 237 101,84
Środki trwałe w budowie	57 810,00	0,00	7 756 097,95	0,00	7 756 097,95	0,00	2 489 155,32	0,00	2 489 155,32	5 324 752,63
Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	277 680 871,24	0,00	13 206 322,58	0,00	13 206 322,58	0,00	3 584 019,02	0,00	3 584 019,02	287 303 174,80

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	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2 - 12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11 - 17)
1	12	13	14	15	16	17	18	19
Wartości niematerialne i prawne	969 813,54	0,00	157 521,42	0,00	0,00	1 127 334,96	110 541,22	62 069,76
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	33 039 039,19	0,00	2 345 967,28	0,00	0,00	35 385 006,47	13 880 306,38	11 534 339,10
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 432 910,72	0,00	843 296,78	0,00	0,00	19 276 207,50	97 753 547,81	96 910 251,03
W tym budynki mieszkalne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	25 274 816,58	0,00	605 219,29	0,00	1 028 855,40	24 851 180,47	882 744,22	771 018,04
Środki transportu	405 456,50	0,00	85 574,93	0,00	0,00	491 031,43	418 456,50	332 881,57
Inne środki trwałe	79 779 501,20		5 032 192,19	0,00	66 008,30	84 745 685,09	6 675 927,38	6 491 416,75
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 810,00	5 324 752,63
Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	157 901 537,73	0,00	9 069 771,89	0,00	0,00	166 971 309,62	119 779 333,51	121 426 728,88

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. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy

Nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście i ich zmiany (w tys. zł)

Grunty użytkowane wieczyście	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 (tys. zł)	46 919,35	0,00	0,00	46 919,35

1.5. Wartość niemortyzowanych 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 tys. zł).

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem, w tym:	1 621,59	2 046,02
Nieruchomości	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 621,59	2 046,02
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

Nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

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 tys. 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	694,00
poz. B.II.3 bilansu, w tym:	16,18	2,67	16,18	0,00	2,67	6 285,42
poz. B.II.3 a) bilansu, w tym:	16,18	2,67	16,18	0,00	2,67	5 143,34
o okresie spłaty do 12 mies.	16,18	2,67	16,18	0,00	2,67	5 143,34
poz. B.II.3 c) bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142,08

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:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
1.	Zysk netto za rok obrotowy	3 199 239,31
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych)	0,00
3.	Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
4.	Razem do podziału (1 +/- 2 + 3)	3 199 239,31
5.	Proponowany podział	3 199 239,31
	b) zwiększenie kapitału rezerwowego	2 899 239,31
	c) utworzenie funduszu nagród	300 000,00
6.	Zysk nieodzielony (4 - 5)	0,00

Strata z lat ubiegłych wykazana w bilansie w pozycji „Pasywa A.V.” w kwocie -31.217,94 zł zostanie pokryta z kapitału (funduszu) rezerwowego Instytutu.

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 2020 roku nie wystąpiły rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy i ich wykorzystanie (w tys. 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:	6 285,73	-	-	273,50	6 012,23
a)	świadczenia emerytalne i podobne	6 285,73	-	-	273,50	6 012,23
b)	pozostałe koszty działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe na:	343,41	7,81	-	-	351,22
a)	świadczenia emerytalne i podobne	343,41	7,81	-	-	351,22
b)	pozostałe koszty działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-	-
	Razem:	6 629,14	7,81	-	273,50	6 363,45

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 tys. 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)	0,00	0,00
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy)	57 771,04	58 767,90
a)	równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	57 769,43	58 466,11
b)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip	1,61	0,23
c)	rozliczenie umowy z NFZ za 2020 r. - niewykonane świadczenia z terminem rozliczenia do 30.06.2021 r.	0	301,56

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

Nie wystąpiło.

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 tys. zł)

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym:		
za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
Indos weksli, w tym:		
wystawione przez jednostki powiązane lub których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe	254,35	199,00
Gwarancje w okresie rękojmi, w tym:		
zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Ogółem	254,35	199,00

1.17. Sposób ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Nie wystąpiło.

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosiła 3 357,55 zł.

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. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki 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

Przychody ze sprzedaży usług za 2019 rok Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej osiągnął niemal w 100% od podmiotów krajowych. Przychody z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych za granicę (do państw UE) wyniosły 0,02 % przychodów netto ze sprzedaży. W roku 2020 przychody Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej z tytułu sprzedaży usług działalności edukacyjnej za granicę (do państw UE) stanowiły 0,47% przychodów netto ze sprzedaży.

Przychody netto ze sprzedaży (w tys. 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:	30 548,15	35 632,19	7,60	0,00	7,60	0,00
a)	Przychody z NFZ	23 714,77	29 786,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży usług z zakresu Orzecznictwa Lotniczo-Lekarskiego i Medycyny Pracy	4 503,55	2 516,23	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży usług z zakresu Medycyny Lotniczej	4 874,15	3 512,71	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych, w tym:	6 448,95	5 282,43	0,00	242,79	0,00	242,79
a)	Sprzedaż usług działalności edukacyjnej	158,04	491,24	0,00	242,79	0,00	242,79
b)	Przychody z realizacji projektów rozwojowych	4 845,31	3 844,09	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przychody z realizacji zadań mobilizacyjnych	1 445,60	947,10	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dotacje do cen sprzedaży usług, w tym:	4 232,27	4 676,19	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Subwencja MNiSW	1 638,90	1 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej	2 146,37	3 119,19	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Dotacja na utrzymanie specjalnych urzędzeń badawczych	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Dotacja MON na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	37 000,00	Wykazane jako Pozostałe Przychody Operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem przychody netto ze sprzedaży		50 607,07	51 619,75	7,60	242,79	7,60	242,79
6.	Przychody Finansowe, w tym:	38,57	41,16	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Odsetki bankowe	37,57	25,06	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Dodatnie różnice kursowe	0,00	16,10	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe Przychody Operacyjne	6 008,56	7 610,98	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Dotacja MON na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	Wykazane jako dotacje do cen sprzedaży usług	30,32	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Przychody z tytułu odsprzedaży mediów	123,31	130,44	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych	450,21	283,72	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Przychody z wynajmu pokoi hotelowych	166,27	108,72	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Przychody z wynajmu miejsc parkingowych	42,05	34,39	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	Odprowadzanie złomu	3,06	18,28	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Rozliczenie przychodów przyszłych okresów do wysokości miesięcznych amortyzacji	4 726,66	4 973,10	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Dary leków	8,21	4,71	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	Darowizna środków trwałych - odpisy amortyzacyjne	1,27	1,38	0,00	0,00	0,00	0,00
j)	Darowizna finansowa	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k)	Darowizny rzeczowe	0,00	13,84	0,00	0,00	0,00	0,00
l)	Otrzymane kary umowne i odszkodowania	402,90	8,82	0,00	0,00	0,00	0,00
ł)	Ujawnione środki trwałe	51,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
m)	Dofinansowanie WUP art. 15gg	0,00	1 789,59	0,00	0,00	0,00	0,00
n)	Darowizny na rzecz zwalczania i przeciwdziałania COVID-19	0,00	158,39	0,00	0,00	0,00	0,00
o)	Pozostałe przychody operacyjne	17,67	56,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		56 654,20	59 271,89	7,60	242,79	7,60	242,79

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

Ustalenie przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodu Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2020		
A.	Ustalenie przychodów podatkowych (A.1. - A.2.)	
1.	Przychody według ewidencji księgowej	59 272 899,61
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	2 351 188,24
2.1.	dodatnie różnice kursowe (statystyczne)	5 220,96
2.2.	amortyzacja gruntów art. 16c. ust 1.	2 345 967,28
I.	Razem przychody podatkowe (A.1.-A.2.)	56 921 711,37
B.	Dochody (przychody) wolne od podatku (B.1.+ B.2.+ B.3.+B.4.)	8 044 339,30
1	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy	1 557 000,00
2.	Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	2 627 136,33
3.	Dotacje otrzymane z budżet państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	3 701 810,91
3.1.	Dotacja - rezydentury finansowane z Ministerstwa Zdrowia	552 297,17
3.2.	Dotacja MON na podnoszenie kwalifikacji służb medycznych	30 320,74
3.3.	Dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej	3 119 193,00
4.	Darowizny wyłączone z przychodów na podstawie art. 38s ustawy CIT	158 392,06
II.	Dochody wyłączone z podstawy opodatkowania	8 044 339,30
III.	RAZEM PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA (I-II)	48 877 372,07
C.	Ustalenie kosztów uzyskania przychodów (C.1 - C.2)	
1.	Koszty według ewidencji księgowej	56 219 043,84
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	7 974 886,52
2.1.	PFRON (art.16 ust. 1 pkt 36)	382 243,00
2.2.	naliczony a nie zapłacony ZUS pracodawcy (art.16 ust. 57a)	164 143,47
2.3.	rezerwy na badanie (art. 15 ust. 4e)	12 300,00
2.4.	koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	11 196,88
2.5.	odsetki budżetowe i inne (art. 16 ust. 1 pkt 21)	14,00
2.6.	kary umowne (art. 16 ust. 1 pkt 22)	3 184,33
2.7.	opłacone składki nieobowiązkowe (art. 16 ust. 1 pkt 37)	2 151,37
2.8.	odpis aktualizujący należności (art.16 ust.1 pkt 26)	2 670,00
2.9.	rezerwa na roszczenia sporne(art. 16 ust. 1 pkt 27)	27 087,57
2.10.	odpisy amortyzacyjne środków trwałych z darowizn (art. 16 ust. 1 pkt 63)	11 182,40
2.11.	koszty rezydentur finansowane z Ministerstwa Zdrowia	552 297,17
2.12.	amortyzacja środków trwałych z dotacji (art.16 ust.1 pkt 63)	121 202,27
2.13.	amortyzacja gruntów (art. 16c. ust 1.)	2 345 967,28
2.14.	koszty poniesione w ramach dotacji MON na podnoszenie kwalifikacji służb medycznych (art.12 ust. 4 pkt 14)	30 320,74
2.15.	koszty poniesione w ramach dotacji MON na szkolenia z medycyny lotniczej (art.12 ust. 4 pkt 14)	3 119 193,00
2.16.	koszty finansowane subwencją statutową (art.12 ust. 4 pkt 14)	1 189 733,04
IV.	Razem koszty podatkowe	48 244 157,32
D.	Dochód (I.-IV.)	8 677 554,05
1.	Dochody wyłączone z podstawy opodatkowania (II)	8 044 339,30
V.	Podstawa do opodatkowania (D - D.1.)	633 215
E.	Podatek dochodowy	120 310,80
	Podatek po zaokrągleniu	120 311,00

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:	77 001,66	305 419,36
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 tys. zł)

Nakłady na		Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
		w roku obrotowym (2020)	planowane na następny rok (2021)	w roku obrotowym (2020)	planowane na następny rok (2021)
1.	WNiP przyjęte do użytkowania	109,05	40,50	-	-
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania	500,89	1 000,00	-	-
3.	Środki trwale w budowie według stanu na koniec roku obrotowego	77,00	111,70	77,00	111,70
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-	-	-

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

Nietypowe przychody i koszty (w tys. zł)

Pozycje przychodów i kosztów		Kwota	
		przychodów	kosztów
1.	O nadzwyczajnej wartości, w tym z tytułu:	0,00	0,00
2.	Które wystąpiły incydentalnie, w tym w związku z pandemią (a + b)	2 523,58	559,07
a)	Świadczenia na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków FGŚP na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników nieobjętych przestojem (art.15gg Tarcza antykryzysowa 4.0)	1 789,58	0,00
b)	Funkcjonowanie IZOLATORIUM typu II - finansowanie NFZ	734,00	559,07

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374 ze zm.), Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej odnotował spadek obrotów gospodarczych w rozumieniu art. 15 g ust. 9 w następstwie wystąpienia COVID-19. Spełniał wszystkie warunki określone ustawą i ubiegał się o przyznanie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy (WUP) dofinansowania do wynagrodzeń pracowników nieobjętych: przestojem; przestojem ekonomicznym; obniżonym wymiarem czasu pracy, o którym mowa w art. 15 g ust. 5 ustawy antykryzysowej. Wartość rozliczonych środków otrzymanych z WUP to 1.789.587,80 zł.

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. poz. 1680), 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 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31		
Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
Euro	1 EUR	4,6148

4. Objaśnienia 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 01.01.2020 - 31.12.2020 r.:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości: 8.988.293,61 zł,
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości: -10.692.785,93 zł,
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości: 2.971.686,68 zł.

Na środki pieniężne na dzień 31.12.2020 r. składają się:

- środki pieniężne w kasie	138 024,42 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 989 917,56 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	209 571,52 zł
Suma:	14 337 513,50 zł

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES

od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

(METODA POŚREDNIA)

Lp.	W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	2020	2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	8 988 293,61	2 623 182,79
	Rachunek Zysków i Strat poz. L.	3 199 239,31	2 918 069,90
II.	Korekty razem	3 199 239,31	2 918 069,90
1.	Amortyzacja	5 789 054,30	-294 887,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 068 389,49	5 581 934,80
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-24 367,33	-38 570,97
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-265 694,54	-259 153,26
7.	Zmiana stanu należności	-217 689,41	62 325,37
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 126 921,60	175 008,31
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 064 502,70	294 436,98
10.	Inne korekty	996 863,53	-6 115 308,78
	Odpisy amortyzacyjne Śr.Trw. i VNIP dzierżawionych, z darowizn	-4 706 028,54	-490 650,85
	Inne wpływy finansowe - subwencja MNiSW	1 382,40	4 438,44
	Inne wpływy finansowe - dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej	-1 557 000,00	0,00
	Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-3 119 193,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-31 217,94	-495 089,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	8 988 293,61	2 623 182,79
I.	Wpływy	-10 692 785,93	-5 309 408,19
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 381,33	38 570,97
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	24 381,33	38 570,97
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	24 381,33	38 570,97
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	24 381,33	38 570,97
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 717 167,26	5 347 979,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	10 717 167,26	5 347 979,16
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-10 692 785,93	-5 309 408,19
I.	Wpływy	4 676 179,00	4 318 921,83
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 676 193,00	4 318 921,83
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe - subwencja MNiSW	4 676 193,00	4 318 921,83
	Inne wpływy finansowe - dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej	1 557 000,00	4 318 921,83
		3 119 193,00	
II.	Wydatki	14,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	14,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	14,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 676 179,00	4 318 921,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 971 686,68	1 632 696,43
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	11 365 826,82	9 733 130,39
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	14 337 513,50	11 365 826,82
		209 571,52	352 826,82

5. Objasnienia do niektórych umów, 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 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 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 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 do 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

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:	191	197
1.	Lekarze medycyny	44	46
2.	Lekarze dentyści	6	7
3.	Lekarze stażyści	10	9
4.	Farmaceuci	2	1
5.	Inni z wyższym wykształceniem	5	6
6.	Pielęgniarki	80	83
7.	Ratownicy medyczni	1	2
8.	Technicy	22	22
9.	Salowe	21	21
II.	Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	127	122
III.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na w ramach kontraktów, w tym:	49	50
1.	Lekarze medycyny	48	47
2.	Pielęgniarki	1	3
IV.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowę zlecenie, w tym:	12	30
1.	Lekarze medycyny	10	13
2.	Farmaceuci	1	1
3.	Inni z wyższym wykształceniem	1	1
4.	Pielęgniarki	0	15
V.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na podstawie innych umów	0	80
VI.	Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na podstawie innych umów	0	15
Razem		379	494

- 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 tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe
1.	Ustawowe badanie RSF	12,30	0,00
2.	Dobro wolne badanie RSF	0,00	0,00
3.	Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
4.	Doradztwo podatkowe	0,00	0,00
5.	Pozostałe usługi	0,00	0,00

6. **Objaśnienia 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

W 2020 roku Woskowy Instytut Medycyny Lotniczej dokonał pełnego wykorzystania środków przeznaczonych na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych za 2019 r., otrzymanych z NFZ na podstawie rachunków za poszczególne okresy sprawozdawcze (miesiące) 2019 r. dotyczące:

- kosztów świadczeń wynikających z rozporządzenia zmieniającego Ogólne Warunki Umowy z NFZ (OWU),
- kosztów świadczeń wynikających z rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie zmieniające Ogólne Warunki Umowy z NFZ (OWU),

Łączna wartość wykorzystania w 2020 roku środków przeznaczonych na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych za 2019 rok wyniosła 549.745,87 zł i została odniesiona jako rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych (strata).

Ponadto w 2020 roku dokonano przeksięgowania otrzymanych w 2019 roku środków na pokrycie wkładu własnego w ramach realizacji projektu rozwojowego w kwocie 438.650,00 zł jako rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych (zysk) oraz kwoty 54.656,58 zł i 25.221,35 zł (również związane z rozliczeniem projektów rozwojowych), które winny być wykazane jako przychód roku 2019, a nie zostały.

Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych wykazuje:

- stratę w kwocie - 549.745,87 zł
- zysk w kwocie + 518.527,93 zł

łącznie strata = - 31.217,94 zł

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 zatwierdzenia 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

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości, a dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

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

Nie dotyczy.

7. Objasnienia powiazan kapitaLOWYCH

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

8. Informacje o polaczeniu spolek

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

9. Niepewność i zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zdolność Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej do kontynuowania działalności nie budzi wątpliwości.

10. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki

Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie użytkuje przejętych w leasing środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

11. Spółki publiczne a dodatkowe objaśnienia

Pozycja nie dotyczy Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej.

12. Sprawozdanie z działalności

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 prowadzi prace techniczne i naukowo-badawcze nad udoskonaleniem symulatorów, ubiorów lotniczych oraz bezpieczeństwem lotów, w tym tolerancją przyspieszeń, niedotlenieniem wysokościowym, treningiem przeciwprzeciążeniowym, orientacją przestrzenną, widzeniem nocnym czy psychologią lotniczą. W sferze klinicznej zajmuje się medycyną lotniczą, zwłaszcza w zakresie kardiologii, neurofizjologii, laryngologii i okulistyki. Instytut dysponuje wyjątkową w skali Europy infrastrukturą badawczą, do której należą m.in. komory niskich ciśnień, symulator GYRO-IPT, komora dekompresyjna czy katapulta, a od 2011 roku jedną z najnowocześniejszych na świecie wirówek

przeciążeniowych, pełniącą również rolę dynamicznego symulatora lotu. WIML posiada systemy: oceny predyspozycji do zawodu pilota, zaawansowanej diagnostyki sprawności układu równowagi i koordynacji wzrokowo-ruchowej pilotów, badań zaburzeń orientacji przestrzennej, monitorowania stanu psychofizycznego kierujących pojazdami.

Od lat Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej przeprowadza badania dla kandydatów Lotniczej Akademii Wojskowej. W ramach umowy ze Skarbem Państwa świadczy usługi medyczne dla potrzeb orzekania przez Rejonową Wojskową Komisję Lotniczo-Lekarską. Ponadto w ramach kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia, udziela świadczeń medycznych finansowanych przez płatnika.

Okres pandemii spowodował zmniejszenie przychodów osiąganych przez Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej z zakresu orzecznictwa lotniczo-lekarskiego i medycyny pracy o 44,12%, medycyny lotniczej o 29,28% oraz realizacji projektów rozwojowych o 20,66%. Nastąpił natomiast wzrost przychodów ze sprzedaży usług medycznych o 16,64%, w tym finansowanych przez NFZ o 25,60% w porównaniu do roku 2019. Z uwagi na pandemię przesunięto do 30.06.2021 r. okres rozliczenia świadczeń realizowanych poza ryczałtem a niewykonanych w 2020 roku. Łączna wartość niezrealizowanych świadczeń, o których mowa w zdaniu poprzednim to 301.563,13 zł, które wykazano w RSP jako przychody przyszłych okresów.

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

Warszawa, 22.04.2021 r.

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCYN LOTNICZEJ
.....
mgr Jolanta KLUK

Dyrektor
DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU MEDYCYN LOTNICZEJ
.....
plk dr n. med. Alicja TROCHIMIUK