

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej
za rok 2022**

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:

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			Zbyte	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	1 261 460,26	0,00	473 168,90	0,00	473 168,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 734 629,16
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	124 834 079,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 834 079,65
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 maszyn	2 401 387,57	0,00	185 115,00	0,00	185 115,00	0,00	120 058,92	0,00	120 058,92	2 466 443,65
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	114 629 104,71	0,00	4 902 060,66	0,00	4 902 060,66	0,00	0,00	20 856,60	20 856,60	119 510 308,77
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	224 639,00	0,00	224 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 639,00
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	290 869 290,76	0,00	5 784 983,56	0,00	5 784 983,56	0,00	120 058,92	20 856,60	140 915,52	296 513 358,80

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	Przebieżczenia	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	1 214 055,18	0,00	179 573,74	0,00	0,00	0,00	1 393 628,92	47 405,08	341 000,24
Grunty (w tym prawo wiecznego użytkowania)	37 730 973,75	0,00	2 345 967,28	0,00	0,00	0,00	40 076 941,03	9 188 371,82	6 842 404,54
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 119 504,28	0,00	862 541,25	0,00	0,00	0,00	20 982 045,53	104 714 575,37	103 852 034,12
W tym budynki mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2 160 782,40	0,00	33 919,17	0,00	0,00	119 595,48	2 075 106,09	240 605,17	391 337,56
Środki transportu	565 768,33	0,00	74 293,60	0,00	0,00	0,00	640 061,93	258 144,67	183 851,07
Inne środki trwałe	104 888 032,15	0,00	3 495 225,16	0,00	0,00	18 322,68	108 364 934,63	9 741 072,56	11 145 374,14
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 639,00
Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	166 679 116,09	0,00	6 991 520,20	0,00	0,00	137 918,16	173 532 718,13	124 190 174,67	122 980 640,67

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:	2 327 599,24	2 007 599,24
Nieruchomości	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2 327 599,24	2 007 599,24
Środki transportu	0,00	0,00

Powyższe zestawienie uwzględnia wartość sprzętu medycznego, który Wojewoda Mazowiecki udostępnił bezpłatnie Wojskowemu Instytutowi Medycyny Lotniczej na cele związane z przeciwdziałaniem epidemii i zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 w łącznej kwocie 196 017,24 zł.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie 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 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	694 000,00	0,00	0,00	4 035,00	0,00	689 965,00
poz. B.II.3 bilansu, w tym:	8 233,59			0,00	8 233,59	9 203 571,33
poz. B.II.3 a) bilansu, w tym:	8 233,59	8 718,18	7 233,59	0,00	9 718,18	7 220 837,27
o okresie spłaty do 12 mies.	8 233,59	8 718,18	7 233,59	0,00	9 718,18	7 220 837,27
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	1 982 734,06

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	Wartość w %
1.	Zysk netto za rok obrotowy	820 173,86	100,00%
2.	Proponowany podział	820 173,86	100,00%
	a) zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	645 173,86	78,66%
	b) utworzenie funduszu nagród	175 000,00	21,34%
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 2022 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	-	-	-	5 007 089,79
a)	świadczenia emerytalne i podobne	5 007 089,79	-	-	-	5 007 089,79
b)	pozostałe koszty działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe na:	520 750,39	1 036 691,36	520 750,39	-	1 036 691,36
a)	świadczenia emerytalne i podobne	520 750,39	1 036 691,36	520 750,39	-	1 036 691,36
b)	pozostałe koszty działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-	-
	Razem:	5 527 840,18	1 036 691,36	520 750,39	-	6 043 781,15

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)	293 462,05	86 391,37
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy)	62 560 229,53	64 454 797,43
a)	równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	62 560 229,53	64 454 797,43
b)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz WNiP	0,00	0,00

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

a) 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.

b) 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. dopłat do rezydentów, od NFZ , dotacja projektu TYTAN w kwocie 1.191.554,31 zł.

Saldo MA konta 235-**-** „Inne rozrachunki„ ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.i jako krótkoterminowe inne zobowiązania dotyczące rozliczeń dopłat oraz projektów a także pozostałe rozrachunki z pracownikami w kwocie 499.696,90 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 452.162,31 zł.

c) 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 280.452,48 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 528.287,44 zł.

d) 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 4362,36 zł.

Saldo MA konta 240-**-** „ rozrachunki -paragony „ ujęto w pozycji bilansu Pasywa B.III.3.i jako krótkoterminowe inne zobowiązani w kwocie 246,70 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:		
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	199 000,00	0,00
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	199 000,00	0,00

Weksel wraz z deklaracją wekslową opiewającą na kwotę 199.000 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych i zero groszy) stanowił zabezpieczenie pokrycia roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania postanowień umowy Nr 507/2017/DA zawartej w dniu 08.12.2017 roku na finansowanie realizacji projektu badawczego w ramach programu badań naukowych z obszaru obronności realizowanych przez polskich naukowców powracających z zagranicznych ośrodków naukowych pn. „KOŚCIUSZKO” edycja II. Zobowiązanie wekslowe wygasło z dniem 22.09.2022 r.

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 499 530,54 zł (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset trzydzieści złotych i pięćdziesiąt cztery grosze).

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 (rynki 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, projektów naukowo-badawczych, zadań mobilizacyjnych realizowanych na zlecenie MON oraz otrzymanych dotacji i subwencji.

W 2022 roku Instytut uzyskał przychody w niemal 100% od podmiotów krajowych w łącznej kwocie 61 391 326,41 zł. Przychody z tytułu sprzedaży usług działalności edukacyjnej za granicę (w tym do państw UE) w wysokości 30 522,28 zł netto (wartość brutto 37 542,40 zł, która stanowi równowartość kwoty 8 000,00 Euro przeliczonej według kursu średniego NBP z dnia 16.08.2022 r.: 1 Euro = 4,6928 zł), stanowiły 0,0496 % wartości łącznej przychodów netto ze sprzedaży.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży za 2022 rok w ujęciu syntetycznym przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży według rodzajów prowadzonej działalności	Rok 2021	Rok 2022	dynamika	wzrost / spadek	udział w przychodach ogółem
Świadczenia Medyczne	41 748 870,26 zł	42 141 961,36 zł	100,94%	0,94%	68,64%
Orzecznictwo Lotniczo-Lekarskie i Medycyna Pracy	2 831 506,27 zł	5 306 951,91 zł	187,43%	87,43%	8,64%
Medycyna Lotnicza	3 485 214,54 zł	4 244 136,20 zł	121,78%	21,78%	6,91%
Działalność Dydaktyczna - Szkolenia, w tym: za granicę (UE)	149 756,10 zł	154 968,50 zł	103,48%	3,48%	0,25%
Działalność Naukowa	137 779,68 zł	30 522,28 zł	22,15%	-77,85%	0,05%
Projekty Rozwojowe	29 845,82 zł	2 000,00 zł	-	-	0,00%
Zadania Mobilizacyjne	861 970,02 zł	2 615 479,70 zł	303,43%	203,43%	4,26%
Działalność komercyjna	358 390,76 zł	376 500,05 zł	105,05%	5,05%	0,61%
Dotacje, dofinansowanie	653 946,52 zł	773 467,53 zł	118,28%	18,28%	1,26%
Łącznie przychody	55 090 229,77 zł	61 391 326,41 zł	111,44%	11,44%	100,00%

Poniżej zaprezentowano wszystkie przychody Instytutu osiągnięte w roku 2022 z zastosowaniem większej szczegółowości:

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:	41 748 870,26	42 141 961,36	-	-	-	-
a)	Przychody z NFZ	37 616 524,62	37 026 122,78	-	-	-	-
2.	Przychody ze sprzedaży usług w zakresie Orzecznictwa Lotniczo-Lekarskiego i Medycyny Pracy	2 831 506,27	5 306 951,91	-	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży usług w zakresie Medycyny Lotniczej	3 485 214,54	4 244 136,20	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich, w tym:	2 053 909,22	3 922 415,78	137 779,68	30 522,28	137 779,68	30 522,28
a)	Sprzedaż usług działalności edukacyjnej	149 756,10	154 968,50	137 779,68	30 522,28	137 779,68	30 522,28
b)	Przychody z działalności naukowej (przewody doktorskie)	29 845,82	2 000,00	-	-	-	-
c)	Przychody z realizacji projektów rozwojowych	861 970,02	2 615 479,70	-	-	-	-
d)	Przychody z realizacji zadań mobilizacyjnych	358 390,76	376 500,05	-	-	-	-
e)	Przychody z wynajmu powierzchni użytkowych	314 475,92	499 998,92	-	-	-	-
f)	Przychody z wynajmu pokoi hotelowych	117 676,17	141 905,76	-	-	-	-
g)	Przychody z wynajmu miejsc parkingowych	52 776,62	58 325,93	-	-	-	-
h)	Przychody z działalności komercyjnej o charakterze niemedyceńskim (inne)	169 017,81	73 236,92	-	-	-	-
5.	Dotacje do cen sprzedaży usług, w tym:	4 970 729,48	5 775 861,16	-	-	-	-
a)	Subwencja MNiSW	1 580 400,00	1 612 000,00	-	-	-	-
b)	Dotacja MON na szkolenia z medycyny lotniczej	2 729 196,00	2 980 242,00	-	-	-	-
c)	Dotacja na utrzymanie specjalnych urzędzeń badawczych	-	60 205,58	-	-	-	-
d)	Dofinansowanie MON na pokrycie kosztów specjalizacji	173 776,50	434 846,82	-	-	-	-
e)	Dofinansowanie MON na pokrycie kosztów dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	49 353,33	72 225,00	-	-	-	-
f)	Dofinansowanie MUW na pokrycie kosztów dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	50 182,87	62 712,60	-	-	-	-
g)	Dofinansowanie MON na prowadzenie staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów	352 804,78	485 429,16	-	-	-	-
h)	Dotacja MON na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	35 016,00	68 200,00	-	-	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży		55 090 229,77	61 391 326,41	137 779,68	30 522,28	137 779,68	30 522,28
6.	Przychody Finansowe, w tym:	25 912,52	31 382,76	-	-	-	-
a)	Odsetki bankowe	25 806,05	15 444,47	-	-	-	-
b)	Dodatnie różnice kursowe	-	15 938,29	-	-	-	-
7.	Pozostałe Przychody Operacyjne	7 887 603,72	7 929 824,62	-	-	-	-
a)	Dofinansowanie do rezydentur	830 034,71	1 178 542,84	-	-	-	-
b)	Dofinansowanie do stażystów Urząd Marszałkowski	283 219,84	292 446,33	-	-	-	-
c)	Przychody z tytułu odsprzedaży mediów	15 529,50	17 742,36	-	-	-	-
d)	Rozliczenie przychodów przyszłych okresów do wysokości miesięcznych amortyzacji	4 980 705,27	5 733 372,27	-	-	-	-
e)	Darowizna środków trwałych - odpisy amortyzacyjne	1 971,00	-	-	-	-	-
f)	Darowizna finansowa	-	9 187,63	-	-	-	-
g)	Darowizny rzeczowe	-	5 940,00	-	-	-	-
h)	Darowizny na rzecz zwalczania i przeciwdziałania COVID-19	1 054 102,41	-	-	-	-	-
i)	Dofinansowanie ze środków pochodzących z Fundusza Przeciwdziałania COVID-19 podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców	-	112 445,26	-	-	-	-
j)	Pozostałe przychody operacyjne	722 040,99	580 147,93	-	-	-	-
8.	Zmiana stanu produktów	484 389,28	1 036 691,36	-	-	-	-
Razem		63 488 135,29	68 315 842,43	137 779,68	-	137 779,68	-

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

Z dniem 01 listopada 2022 r. Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej zaprzestał prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie bazy noclegowej.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.10.2022 r. Instytut osiągnął przychody z tytułu prowadzenia bazy noclegowej w wysokości 141.905,76 zł oraz poniósł koszty w wysokości 244.185,50 zł.

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

Wyszczególnienie	Wartość w zł	Podstawa prawna			
		art.	ust.	pkt	lit.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	955 374,86 zł				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/s stratą dla celów rachunkowych a dochodem/s stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 746 700,58 zł				
1. Subwencja Ministra Edukacji i Nauki na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego	1 612 000,00 zł	17	1	4	
2. Dotacje i Granty z Ministerstwa Obrony Narodowej - Plan Modernizacji Technicznej	2 941 718,19 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 18/106/1WSZ/2012/IB	112 476,01 zł	17	1	21	
5. Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 18/1WSZ/2011/IB	217 781,24 zł	17	1	21	
6. Dotacja celowa na inwestycję budowlaną - Umowa Nr 40/1WSZ/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/BIIICD Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia	37 412,26 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 z Ministerstwa Zdrowia na finansowanie rezydentur	1 178 542,84 zł	17	1	47	

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2022- cd

Wyszczególnienie		Wartość w zł	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt	lit.
11.	Dotacja Ministra Obrony Narodowej na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	68 200,00 zł	17	1	47	
12.	Dotacja celowa Ministra Obrony Narodowej na wykonanie zadania polegającego na realizacji szkoleń specjalistycznych z zakresu medycyny lotniczej	2 980 242,00 zł	17	1	47	
13.	Dopłata Urzędu Marszałkowskiego do prowadzenia staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentystów	292 446,33 zł	17	1	47	
14.	Dopłata Ministerstwa Obrony Narodowej do prowadzenia staży lekarzy wojskowych	485 429,16 zł	17	1	47	
15.	Dofinansowanie Ministerstwa Obrony Narodowej do specjalizacji lekarzy	434 846,82 zł	17	1	47	
16.	Dofinansowanie Ministerstwa Obrony Narodowej do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	72 225,00 zł	17	1	47	
17.	Dofinansowanie Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego do dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji	62 712,60 zł	17	1	47	
18.	Umowa na finansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców w związku z Zarządzeniem Nr 68/2022/BBIICD Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia	75 033,00 zł	17	1	47	
19.	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".	46 973,62 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. "System Symulacji Warunków Środowiska: KNC, KND, TBK".	13 231,96 zł	17	1	47	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 913 712,80 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	520 750,39 zł	16	1	27	
3.	Rozwiązana rezerwa na badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.	19 680,00 zł	16	1	27	
4.	Rozwiązana rezerwa na wynagrodzenia promotorów	25 116,00 zł	16	1	27	
5.	Naliczone lecz nie zapłacone odsetki handlowe	699,13 zł	12	4	2	
6.	Naliczone lecz nie zapłacone kary umowne	1 500,00 zł	12	4	2	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w księgach rachunkowych lat ubiegłych	- zł				
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 688 533,54 zł				
1.	Wpłata na PFRON	356 579,00 zł	16	1	36	
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne poradcawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	52 237,26 zł	16	40		
3.	Składki PPK pracodawcy od nagród wypłaconych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	555,00 zł	16	40		a
4.	Rezerwa na badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 680,00 zł	15	4		e
5.	Koszty reprezentacji	13 282,78 zł	16	1	28	
6.	Odsetki budżetowe	8 344,01 zł	16	1	21	
7.	Koszty sądowe	831,00 zł	15	1		
8.	Oplacone składki nieobowiązkowe	822,77 zł	16	1	37	
9.	Odpis aktualizujący należności	1 484,59 zł	16	1	26	
10.	Rezerwa na nienależnie przekazane środki z NFZ	45 954,60 zł	16	1	27	
11.	Koszt rezydentur finansowany ze środków publicznych otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia	1 178 542,84 zł	16	1	58	
12.	Amortyzacja środków trwałych z dotacji	3 424 817,25 zł	16	1	63	
13.	Amortyzacja gruntów	2 345 967,28 zł	16c	1		
14.	Kary i odszkodowania	39 705,93 zł	16	1	19	
15.	Koszty kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne finansowane dotacją Ministra Obrony Narodowej	68 200,00 zł	12	4	14	

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej za rok 2022- cd

Wyszczególnienie		Wartość w zł	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt.	lit.
16.	Koszty wykonania zadania polegającego na realizacji szkoleń specjalistycznych z zakresu medycyny lotniczej, finansowane dotacją celową Ministra Obrony Narodowej	2 980 242,00 zł	12	4	14	
17.	Koszty finansowane subwencją Ministra Edukacji i Nauki na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego	737 344,71 zł	12	4	14	
18.	Koszty prowadzenia staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów finansowane dopłatą z Urzędu Marszałkowskiego	292 446,33 zł	16	1	58	
19.	Koszty prowadzenia staży lekarzy wojskowych finansowane dopłatą Ministerstwa Obrony Narodowej	484 272,60 zł	16	1	58	
20.	Koszty specjalizacji lekarzy pokryte dofinansowaniem Ministerstwa Obrony Narodowej	434 846,82 zł	16	1	58	
21.	Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Ministerstwa Obrony Narodowej	72 225,00 zł	16	1	58	
22.	Koszty dodatkowego wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji pokryte dofinansowaniem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego	62 712,60 zł	16	1	58	
23.	Koszty związane z utrzymaniem aparatury naukowo-badawczej/stanowisk badawczych, finansowane dotacjami podmiotowymi Ministerstwa Nauki i Edukacji	60 205,58 zł	16	1	58	
24.	Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 233,59 zł	16	1	17	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	291 838,82 zł				
1.	Niewypłacone (niepostawione do dyspozycji) wynagrodzenia	254 153,90 zł	16	1	57	
2.	Nieopłacone do ZUS oraz PPK składki w części finansowanej przez płatnika składek od niewypłaconych wynagrodzeń	37 684,92 zł	16	1	57	a
G.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	600 439,89 zł				
1.	Wynagrodzenia roku 2021 postawione do dyspozycji w 2022	560 625,85 zł	16	1	57	
2.	Składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku 2021	39 814,04 zł	16	1	57	a
H.	Strata z lat ubiegłych	- zł				
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 036 691,36 zł				
1.	Zwiększenie rezerwy krótkoterminowej na świadczenia pracownicze	1 036 691,36 zł	16	1	27	
2.	Zmniejszenie rezerwy długoterminowej na świadczenia pracownicze	- zł	12	1	5	a
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	711 585,31 zł				
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po zaokrągleniu do pełnych złotych	711 585,00 zł				
K.	Podatek dochodowy	135 201,15 zł				
	Podatek dochodowy po zaokrągleniu do pełnych złotych	135 201,00 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:	224 639,00	-
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 (2022)	planowane na następny rok (2023)	w roku obrotowym (2022)	planowane na następny rok (2023)
1.	WNiP przyjęte do użytkowania, w tym:	473 168,90	158 500,00	-	-
a)	sfinansowane ze środków własnych	292 858,90	158 500,00	-	-
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4 783 556,11	16 940 026,00	-	-
a)	sfinansowane ze środków własnych	706 205,96	1 540 026,00	-	-
3.	Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego	224 639,00	6 195 400,00	-	-
a)	sfinansowane ze środków własnych	64 639,00	1 090 761,00	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-	-	-

Na rok 2023 Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej zaplanował nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 11.893.926,00 zł (w tym 2.789.287 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 dokona modernizacji wirówki przeciążeniowej, komory niskich ciśnień oraz komory nagłej dekompresji. Wartość przyznanej dotacji w łącznej kwocie 20.000.000,00 zł zostanie wykorzystana 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 2023 rok nakładów na środki trwałe oraz WNiP to 23.293.926,00 zł (w tym środki własne 2.789.287 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 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30		
Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
Euro	1 EUR	4,6899

4. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Rachunek przeplywów 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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku:

- Przeplywy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości: - 1.204.157,39 zł,
- Przeplywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości: -5.753.600,80 zł,
- Przeplywy pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości: 8.333.282,77 zł.

Na środki pieniężne na dzień 31.12.2022 r. składają się:

- środki pieniężne w kasie	20.648,21 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	15.334.428,37 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	149.733,24 zł
Suma:	15.504.809,82 zł

Poniżej zaprezentowano Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. z uwzględnieniem szczegółowej informacji o dokonanych korektach (w zł):

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. (METODA POŚREDNIA)			
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 1 204 157,39	1 856 391,45
I.	Zysk (strata) netto	820 173,86	3 288 805,46
	Rachunek Zysków i Strat poz. L.	820 173,86	3 288 805,46
II.	Korekty razem	- 2 024 331,25	- 1 432 414,01
1.	Amortyzacja	6 991 520,20	5 944 551,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 15 188,68	8 625,71
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 10 817,73	- 3 492,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 229 629,63
5.	Zmiana stanu rezerw	515 940,97	- 835 611,43
6.	Zmiana stanu zapasów	- 38 664,31	- 1 263 588,58
7.	Zmiana stanu należności	- 3 252 825,42	338 710,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	358 726,90	- 2 084 156,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 101 638,58	3 498 860,45
10.	Inne korekty	- 8 674 661,76	- 6 806 683,12
	Likwidacja środków trwałych	463,44	3 225,87
	Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych	2 533,92	-
	Inne wpływy finansowe - dotacja MEN, MON, MUW, ABM	- 8 346 477,10	- 6 423 440,83
	Fundusz nagród pracowniczych	- 339 000,00	- 300 000,00
	Odsetki	3 782,98	1 334,15
	Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-	- 87 802,31
	inne korekty	4 035,00	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 1 204 157,39	1 856 391,45

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 5 753 600,80	- 8 455 680,65
I.	Wpływy	31 382,76	255 542,15
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	229 629,63
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	31 382,76	25 912,52
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	25 912,52
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	-dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	-odsetki	15 592,57	25 912,52
	-inne wpływy z aktywów finansowych	15 790,19	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	5 784 983,56	8 711 222,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 784 983,56	8 711 222,80
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)	- 5 753 600,80	- 8 455 680,65
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	8 333 282,77	6 391 060,94
I.	Wpływy	8 346 329,00	6 423 397,77
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	6 423 397,77
	dotacja MEN, MON, NCBiR, WUM	8 346 329,00	6 423 397,77
II.	Wydatki	13 046,23	32 336,83
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	4 626,74	22 376,97
9.	Inne wydatki finansowe	8 419,49	9 959,86
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 333 282,77	6 391 060,94
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 375 524,58	- 208 228,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 375 524,58	- 208 228,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 15 188,68	8 625,71
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 129 285,24	14 337 513,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	15 504 809,82	14 129 285,24
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	149 733,24	203 866,06

5. Objaśnienia 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 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 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:	209	216
1.	Lekarze medycyny	53	54
2.	Lekarze dentyści	6	5
3.	Lekarze stażyści	9	9
4.	Farmaceuci	1	1
5.	Inni z wyższym wykształceniem	18	19
6.	Pielęgniarki	95	98
7.	Ratownicy medyczni	2	2
8.	Technicy	11	11
9.	Salowe	15	17
II.	Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	115	117
III.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na w ramach kontraktów, w tym:	47	54
1.	Lekarze medycyny	41	41
2.	Pielęgniarki	6	12
3.	Inni z wyższym wykształceniem	0	1
IV.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowę zlecenie, w tym:	47	32
1.	Lekarze medycyny	29	23
2.	Farmaceuci	0	0
3.	Inni z wyższym wykształceniem	5	0
4.	Pielęgniarki	13	7
5.	Technicy	0	2
V.	Pracownicy medyczni zatrudnieni na podstawie innych umów	0	0
VI.	Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na podstawie innych umów	0	12
Razem		418	431

- 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.	Ustawowe badanie RSF	19 680,00	-
2.	Dobrowolne badanie RSF	-	-
3.	Inne usługi atestacyjne	-	-
4.	Doradztwo podatkowe	-	-
5.	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 zatwierdzenia Roczno Sprawozdania Finansowego. 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. W okresie od 24 lutego 2022 r. do dnia dzisiejszego Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej nie udzielał świadczeń opieki zdrowotnej uchodźcom z Ukrainy, jak również nie zatrudniał obywateli Ukrainy.

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 2022 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.

6.4.1. W Rachunku Przepływów Pieniężnych za rok 2021 w pozycji „E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych” nie wykazano wartości 8.625,71 zł, co należy uznać za przeoczenie nie mające wpływu na bilansową zmianę stanu środków pieniężnych. Korektę prezentuje poniższe zestawienie (w zł).

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. (METODA POŚREDNIA)				
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		
		prezentacja w RSF za 2022 r.	prezentacja RSF za 2021 r. (było)	prezentacja RSF za 2021 r. (winno być)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 375 524,58	-208 228,26	-208 228,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-15 188,68	0,00	8 625,71
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 129 285,24	14 337 513,50	14 337 513,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	15 504 809,82	14 129 285,24	14 129 285,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	149 733,24	203 866,06	203 866,06

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

- W roku sprawozdawczym w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. WIML realizował świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym określonej przez Wojewodę Mazowieckiego ilości łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 oraz dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. W nawiązaniu do powyższego, dodatkowe wynagrodzenie dla pracowników medycznych świadczących usługi pacjentom z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 było finansowane ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia.
- W okresie sprawozdawczym WIML udzielił świadczeń medycznych w rodzaju „Leczenie szpitalne PSZ” ponad limity określone w umowie z płatnikiem. Wartość niezafakturowanych, a tym samym niezapłaconych przez NFZ świadczeń ponadlimitowych (tzw. nadwykonania) za rok 2022 wyniosła 1.722.519,27 zł. Poza zwiększeniem ilości faktycznie udzielonych świadczeń, na wartość nadwykonań wpływ miało także podwyższenie wyceny świadczeń, które miały skompensować skutki finansowe wzrostu (od 01 lipca 2022 r.) wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W dniu 13 marca 2023 r. Instytut przekazał do MOW NFZ wnioski o wypłatę wynagrodzenia za świadczenia opieki zdrowotnej udzielone świadczeniobiorcom w okresie obowiązywania umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ponad kwotę zobowiązania, o której mowa w art. 136 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

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.

W okresie sprawozdawczym Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej w ramach prowadzonej działalności wygenerował przychody wyższe o 7,60% w porównaniu do przychodów osiągniętych w roku 2021. Największą dynamikę wzrostu przychodów osiągnięto z tytułu realizacji projektów rozwojowych (wzrost o 203,43%), w zakresie Orzecznictwa Lotniczo-Lekarskiego oraz Medycyny Pracy (wzrost o 87,43%), Medycyny Lotniczej (wzrost o 21,78%), z tytułu działalności komercyjnej o charakterze medycznym i niemedycznym (wzrost

o 18,28%), a także z tytułu otrzymanych dotacji i dofinansowań traktowanych jako bezpośrednio związane z działalnością operacyjną (wzrost o 18,46%).

Koszty poniesione przez Instytut w okresie sprawozdawczym były wyższe o 12,55% w porównaniu do wartości kosztów z roku 2021. Największą dynamikę wzrostu odnotowano w kategorii kosztów rodzajowych: „Usługi obce” (wzrost o 22,06%), „Amortyzacja” (wzrost o 17,61%), „Zużycie materiałów i energii” (wzrost o 16,33%), „Składki ZUS i inne świadczenia pracownicze” (wzrost o 12,53%), a także w pozycji „Wynagrodzenia” (wzrost o 7,41%). Zysk netto osiągnięty za rok 2022 stanowi 25% zysku netto wypracowanego w roku ubiegłym, na co wpływ miały niżej wymienione czynniki:

- Udzielenie świadczeń medycznych w rodzaju „Leczenie szpitalne PSZ” ponad limit określony w umowie z NFZ w wysokości 1.722.519,27 zł,
- 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.

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.

Warszawa, 30.03.2023 r.

Główny Księgowy

Dyrektor