

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego WIML za 2014 rok

Przyjęte zasady rachunkowości Instytut stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego.

- 1) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Instytut środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 1 625 469,00 zł.
- 2) Instytut w 2005 roku otrzymał prawo wieczystego użytkowania gruntu na 99 lat. Wartość otrzymanego gruntu wynosi 46 919 345,57 zł. Do 2014 roku Instytut nie dokonywał z tego tytułu odpisów amortyzacyjnych.
Biorąc jednak pod uwagę fakt, że prawo użytkowania wieczystego gruntu podlega amortyzacji bilansowej Kierownik Jednostki (kierując się zasadą istotności: art.8 ust 1 ustawy o rachunkowości) podjął decyzję o naprawieniu tej kwestii poprzez ustalenie maksymalnego okresu amortyzacji do 20 lat, czyli stawki 5% rocznie.
Roczna kwota amortyzacji gruntu wynosi 2 345 967,28 zł . Naprawiając błąd w tym zakresie uwzględniona została również amortyzacja za lata ubiegłe tj. od 2005 do 2013 roku w kwocie 18 963 235,51 zł.
Dokonano także zmiany w umiejscowieniu pozycji Aktywa Trwałe poz. A.II.1a poprzez przeniesienie kwoty do pozycji Pasywa B.IV.2., a tym samym została zmniejszona pozycja kapitału własnego.
- 3) W 2014 roku nastąpiło zmniejszenie Funduszu Instytutu Badawczego poprzez: rozliczenie wyniku finansowego (straty) z lat ubiegłych w wysokości 2 863 000,00 oraz zwiększenie o kwotę zysku za 2013 rok w wysokości 474 025,29 zł. Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 4) Zysk netto za 2014 rok wynosi 20 989,49 zł., który proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy Instytutu Badawczego.
- 5) Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art. 4 ust. 4, w którym dopuszcza się stosowanie uproszczeń, Instytut w rozdziale 6, „Zasady Polityki Rachunkowości WIML” - przyjął, że progiem istotności dla celów bilansowych ustala się: 0,5% sumy bilansowej wynikającej z bilansu sporządzonego za rok poprzedni. W rozdziale 8, Zasad Polityki Rachunkowości Instytut dokonał także zapisu, że nie tworzy rezerwy na odprawy, które wypłacane są zgodnie z Kodeksem Pracy, a ich jednorazowa wypłata nie powoduje istotnego zniekształcenia wyniku finansowego i zobowiązań.
W ramach przyjętego poziomu istotności 0,5% sumy bilansowej Instytut nie tworzy również rezerw na nagrody jubileuszowe.
Natomiast w roku 2014 została utworzona rezerwa w wysokości 740.000,00 zł. na pokrycie zobowiązań z tytułu postępowania sądowego.
- 6) Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2014 rok wynosi 3 936,00 zł (wraz z podatkiem VAT), zgodnie z umową Nr 381/11/14/Fin z dnia 14.11.2014 r.
- 7) W pozostałych przychodach operacyjnych kwota z dotacji w wysokości 13.739.084,33 zł została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty zaliczone do tych rozliczeń zwiększają pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.
- 8) Należności w kwocie 1.246.209,71 zostały ujęte na rozrachunkach z tytułu projektów

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu
Medycyny Lotniczej

mgr AHHG WYBENIO OKŁĘDĄBROWICZ

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU
MEDYCYN LOTNICZEJ

plk dr Olaf TRUSZCZYŃSKI

rozwojowych z powodu braku wpływu środków pieniężnych w bieżącym roku. Kwota ta zostanie rozliczona w przyszłych okresach rozliczeniowych.

W 2014 roku ustanowiono Gwarancję Zabezpieczenia Należytego Wykonania Umowy Nr 2014/11 i 2014/12 na łączną kwotę 432000,00 PLN, których Beneficjentem jest Skarb Państwa – Inspektorat Uzbrojenia z przeznaczeniem na realizację pracy rozwojowej „Zaawansowane Indywidualne Systemy Walki- kryptonim Tytan”.

W Instytucie nie wystąpiły żadne warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli.

Wszystkie należności zostały uzgodnione z odbiorcami w drodze potwierdzeń sald. Przeprowadzona została także weryfikacja sald w zakresie: zobowiązań i należności, funduszu Instytutu Badawczego, przychodów przyszłych okresów, ZFŚS, rezerw, gruntów, inwestycji oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zgodnie z umowami numer 01/WNiL/2007, 03/WNiL/2007 oraz 04/WNiL/2007 zawartymi z Inspektoratem Wojskowej Służby Zdrowia na wykonanie prac badawczych, wartości niematerialne i prawne zakupione w bieżącym roku w ramach wymienionych umów stanowiły bezpośredni koszt prac zleconych i zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej:

1. Licencja oprogramowanie EAGLE LSR PROFFESIONAL V7	szt 1
2. Oprogramowanie PCMOWER PROFFESIONAL	szt 1
3. Oprogramowanie UPGRADE VMWARE WORKSTATION 10	szt 1
4. Licencja oprogramowanie ADOBE ACROBAT PRO 11.0	szt 1
5. Oprogramowanie MS OFFICE 2013 H&B PL OEM	szt 4
6. Oprogramowanie MS VISIO PRO 2013 PL BOX	szt 2
7. Oprogramowanie ADOBE ILLUSTRATOR CS5 PL	szt 1
8. Oprogramowanie SYSTEMU EQUIVITAL	szt 1
9. Oprogramowanie DEVELOPERSUITE STANDARD SERWICE	szt 1
10. Oprogramowanie MATHCAD PRIME 3.0. INDYWIDUAL KOM+1YMNT	szt 1
11. Oprogramowanie SYMANTEC BACKUP EXEC 2014	szt 1

Na ewidencji Instytutu znajdują się zgodnie z umową numer 01/WNiL/2007, 02/WNiL/2007, 03/WNiL/2007, 04/WNiL/2007, 29/WNiL/2010 zawarte z Inspektoratem Wojskowej Służby Zdrowia, środki trwale zakupione w ramach prac badawczych z lat poprzednich, są to:

1. System do nieinwazyjnych badań układu krążenia: TASK Force Monitor 3040i – kpl 1
2. Nadajnik wizji pelconet net –350t compact flash – szt 2
3. Sys. pomiar.do wspomag.specjal. treningu fiz. pilotów - kpl 1
4. Oksymetr mózgowy system monitorujący invos – kpl 1
5. Przen. sys. do bad. wysiłkowych ukł. oddech. i krąż. cosmed k4b2 – kpl 1
6. PC Pentium p4 3,2ghz/pao:1024mb/hdd:200gb - kpl 1
7. Moduł do analizy wielokanałowych sygnałów EKG – kpl 1
8. System rejestracji Ventus – kpl 1
9. Zestaw uruchomieniowy – kpl 1
10. PC Pentium p4 3.0ghz/pao:512mb/hdd:806b – kpl 1
11. Notebook Eurocom D400V Pentium 4 3GHZ - szt 1
12. Zestaw komputerowy Pentium 4 3.2GB – kpl 1
13. Zestaw komputerowy Pentium 4 3.2GB – kpl 1
14. System szkolenia i treningu pilotów w warunkach nocnych – kpl 1
15. Notebook Eurokom D400V Pentium 4 3GHZ – szt 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu
Medycyny Lotniczej

mgr Anna WŁOZDZIŃSKA-DĄBROWICZ

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU
MEDYCZYNY LOTNICZEJ

plk dr Olaf TRUSZCZYŃSKI

16. Oscyloskop SDM 760 – szt 1
17. Notebook HP NX9005 – szt 1
18. Notebook HP NX9005 – szt 1
19. System gromadzenia i analizy czynników obciążeń fizycznych – kpl 1
20. Zestaw komputerowy Pentium 4 3.2GB – kpl 1
21. System zobrazowania sytuacji powietrznej w kabinie wirówki – kpl 1
22. System rejestracji i analizy danych Ventus – kpl 1
23. Zestaw komputerowy AMD ATHLON XP 3000+ - kpl 1
24. Aparaturowy system zarządzania i archiwizacji danych (doposażenie wirówki przeciążeniowej) – kpl 1
25. Modułowy system rejestracji sygnałów – kpl 1
26. Moduł sterujący systemu Hyperion – kpl 1
27. System pulsoksymetryczny – kpl 1
28. Elektromiograf – kpl 1
29. Zestaw do badań kardiologicznych podczas obciążenia wysiłkiem fizycznym – kpl 1
30. Audiometr – kpl 1
31. Miernik do pomiaru wilgotności pododziejowej – kpl 1
32. Zestaw do prowadzenia szkolenia i treningu załóg dla SAR (zestaw będzie zawierał kardiomonytory mobilne, zestawy reanimacyjne, defibrylator automatyczny i nosze reanimacyjne z kompletnym wyposażeniem) – kpl 1
33. Zestaw do ikonografii zdarzeń lotniczych – kpl 1
34. System do diagnostyki wysiłkowej oddechowej i metabolicznej – kpl 1
35. System zabezpieczenia med. badań na stymulatorach lotniczo-lekarskich – kpl 1
36. Emulator - aparatura do diagnostyki torów pomiarowych sygnału EKG – kpl 1
37. Zestaw aparaturowy do zabezpieczenia instalacji software'owych narzędzi programistycznych – kpl 1
38. Zestaw do badań psychomotorycznych – kpl 1
39. Rejestrator ruchu gałek ocznych – kpl 1
40. System pomiarowy fizycznej wydolności beztlenowej – kpl 1
41. Elektrokardiograf – kpl 1
42. Audiometr – kpl 1
43. Okulistyczny zestaw diagnostyczny – kpl 1
44. Notebook LENOVO T420 – kpl 1
45. Komputer Vobis Digital W7P 13 2100A Star – kpl 2
46. Kopiarka Canon IR 2318 – szt 1
47. Komputer Dell Vostro – kpl 2
48. Unit Okulistyczny IS-600N – kpl 1
49. Autokeratotonopachymetr – szt 1
50. Dioptriomierz elektroniczny CL-200PD – szt 1
51. Ekran testów wzrokowych na monitorze LCD CC-100XP – szt 1
52. Kserokopiarka Canon IR 2520 z podajnikiem DADF-ABI - szt 1
53. Oprogramowanie MS VISIO Premium 2010 PLP NL GOV – szt 1
54. Licencja VMWARE VSPHERE ESSENTIALES KITFOR 3-HOSTS+ Subscr.-szt 1
55. KOMPUTER DELL VOSTRO 260 MINI TOWER – KPL 1 (środek trwały w budowie)
56. Oprogramowanie ABBYY FINE READER 11 – szt 1
57. Licencja MS OFFICE 2010-STD GOV (24-M-CE) – szt 1
58. Instrukcja stosowania soczewek kontaktowych - szt 1
59. Metoda profilu bezp. przy stosowaniu soczewek u personelu latającego – szt 1
60. Załącznik do zmiany przepisu orzec. do korekcji wad wzroku u personelu latającego – szt 1

61. Zasady postęp. orzecz.-leczn. w stosowaniu soczewek u personelu latającego – szt 1
62. Stanowisko do rejestracji i analizy zmian położenia soczewki kontaktowej na gałce ocznej – kpl 1; – kpl 1: 2012 rok nabycia, wartość zakupu – 14594,97, raport wytwórczości
Nr 115/PI/12, pozycja ewidencyjna 0386/7519/O.

Na ewidencji Instytutu zgodnie z umową nr UDA-POIG.01.03.01-14-136/08 – UE znajdują się środki trwałe zakupione w ramach wymienionej umowy i stanowiły bezpośredni koszt tych prac lat poprzednich i zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej według niżej podanego wykazu.:

63. Oprogramowanie CORELDRAW GS X5 SMALL BUSINESS EDITION-3stanow.-kpl 1
64. Aparatura do programowania i debugowania układów cyfrowych – kpl 1
65. Aparatura laboratoryjna kontrolno pomiarowa – kpl 1
66. Wyposażenie laboratoryjne wspomagające realizację projektu – kpl 1

Na ewidencji Instytutu zgodnie z umową nr 0014/T00/2009/08 (O R00 0014 08) "Selekcjoner" znajdują się środki trwałe zakupione w ramach wymienionej umowy i stanowiły bezpośredni koszt tych prac lat poprzednich i zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej według niżej podanego wykazu.:

67. Urządzenie Wielofunkcyjne KYOCERA FS-3140MEP – szt 2
68. System pomiarowy do wieloparametrowej rejestracji sygnałów fizjologicznych i środowiskowych – kpl 1

Na ewidencji Instytutu zgodnie z umową na realizację projektu rozwojowego Nr 0030/R/T00/2010/12 (0R00003012) LLab zakupione środki trwałe w ramach wymienionej umowy stanowiły bezpośredni koszt tych prac lat poprzednich i zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej według niżej podanego wykazu.:

69. System Analityczno-Badawczy Laboratorium Mobilnego – kpl 1

Na ewidencji Instytutu w 2014 roku znajdują się zgodnie z umowami na realizację projektów rozwojowych niżej wymienione środki trwałe:

- Nr DOBR/0038/R/ID2/2013/03 (MICROS) pt. Mikrosensoryczna technologia pomiaru funkcji życiowych żołnierza-element indywidualnego systemu znajdują się:

1. System pomiarowy Testowania WSS
2. Czujniki pomiarowe systemu WSS
3. Moduł pomiarowy WSS
4. Stanowisko Diagnostyczne dla opto i mikroelektroniki specjalizowanej

- Nr PBS1/B3/13/2012 (SOC) Mikroukładowa Technologia pomiaru parametrów psychofizjologicznych w warunkach dynamicznych

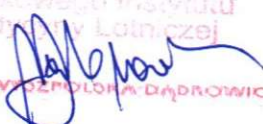
1. Stanowisko pomiar. Projektowania Syst. Pomiar. W Technologii SIP/SOC
2. Stanowisko pomiar technologii SIP/SOC SIP/SOC w warunkach symulatorowych

- Nr DOBR/0053/ID1/2013/03 (HEC) System zarządzania profilami psychologicznymi żołnierzy z opracowaniem i wykorzystaniem technologii "HEALTH-CHIPS"

1. Stanowisko Identyfikacji i weryfikacji technologii modelowania układu BCP

Instytut sporządza porównawczy rachunek wyników i sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2014 roku wynosi 169 814 793,65 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu
Medycyny Lotniczej

mgr Andrzej Wyszpolski Dąbrowski

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU
MEDYCZYNY LOTNICZEJ

plk dr Olaf TRUSZCZYŃSKI

W Instytucie w ramach działalności szpitalnej nie wystąpiły roszczenia z tytułu błędów lekarskich.

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

Naliczony podatek od nieruchomości wyniósł 33 835,00 złotych wg deklaracji na 2014 rok. Zgodnie z art.20.1. Rozdział 3, Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z dnia 04.06.2010 r.) Instytut jest zwolniony z opłat z tytułu użytkowania gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa, z wyjątkiem części gruntów zajętych 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).

Z tytułu kompleksowego ubezpieczenia z Firmą Powszechny Zakład Ubezpieczeń Społecznych S.A. została zawarta:

1/ Umowa Generalna Nr 44/02/14/Fin z dnia 10.02.2014 r. na okres od 11.02.2014 do 10.02.2016 r. (24 miesiące) z podziałem na dwa okresy rozliczeniowe

a) pierwszy okres od dnia 11.02.2014 r. do dnia 10.02.2015 r.

b) drugi okres od dnia 11.02.2015 r. do dnia 10.02.2016 r.

z łączną składką na dwa okresy 236 720,00 zł. tj.:

2/ Umowa Generalna Nr 45/02/14/Fin dobrowolne ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia działalności medycznej innej niż objęta obowiązkowym ubezpieczeniem podmiotu wykonującego działalność leczniczą z włączeniem ubezpieczenia nadwyżkowego zawartej na dwa okresy rozliczeniowe j.w. od dnia 11-02-2014 do dnia 10-02-2016 ze składką w wysokości 20 514,00 zł.

Stwierdzam, że stan mojej wiedzy na temat aktualnych, domniemyanych lub zarzucanych nadużyć lub oszustw w sprawozdawczości finansowej, które powstałyby po dacie złożenia niniejszego oświadczenia, przekażę biegłemu rewidentowi w terminie późniejszym, niż data wydania opinii o sprawozdaniu finansowym za 2014 rok.

Nie omówiono w informacji dodatkowej wszystkich zagadnień wymienionych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, ponieważ nie wystąpiły w naszej jednostce w roku obrotowym i poprzedzającym, natomiast dane które wystąpiły zostały opisane w n/w załącznikach i tabelkach:

Zał. 1 Zmiany w stanie środków trwałych oraz umorzenie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zał. 2 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

Zał. 3 Sprawozdanie z inwestycji budowlanych o wartości kosztorysowej powyżej 3.500,00 zł w 2014 roku wraz ze źródłem sfinansowania

Zał. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Zał. 5 Sprawozdanie z realizacji planu rzeczowo-finansowego przez WIML według stanu na dzień 31.12.2014 r.

Zał. 6 Rozliczenie wyników finansowych komórek organizacyjnych WIML

Zał. 7 Sprawozdanie z realizacji kontraktów zawartych przez WIML z NFZ według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r.

Zał. 8 Wybrane informacje o zatrudnieniu JBR w latach 2013-2014

Zał. 9 Informacja na temat wysokości należności i zobowiązań, w tym wymagalnych na dzień 31.12.2014 r.

Zał. 10 CIT-8, CIT-8/0

Warszawa. 04-05-2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowego Instytutu
Medycyny Lotniczej

Anna Wysińska-Dąbrowicz

mgr Anna WYSIŃSKA-DĄBROWICZ

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU
MEDYCYNY LOTNICZEJ

Olaf Truszczyński
plk dr Olaf TRUSZCZYŃSKI