

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
01-211 Warszawa ul. Kasprzaka 17a
tel. 022 32-77-000
NIP 525-000-84-71, Regon 000288395

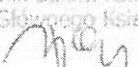
INFORMACJA O STANIE AKTYWOW
BILANS na dzień 31.12. 2013r.

Nazwa Jednostki: INSTYTUT MATKI I DZIECKA			
Ulica: Kasprzaka 17a		Miasto: Warszawa	
KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2012	31.12.2013
1	2	4	4
A	Aktywa trwałe	50 444 420,18	51 660 856,55
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	159 695,26	581 601,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy		
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	159 695,26	581 601,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 284 724,92	51 079 255,55
A.II.1	Środki trwałe	31 534 633,53	31 963 197,63
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 077 509,10	5 992 670,72
A.II.1.b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 164 818,12	8 765 780,91
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	3 290 197,41	5 581 911,82
A.II.1.d	środki transportu	372 097,84	436 667,76
A.II.1.e	inne środki trwałe	13 630 011,06	11 186 166,42
A.II.2	Środki trwałe w budowie	18 750 091,39	19 116 057,92
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
A.III.	Należności długoterminowe		
A.III.1	Od jednostek powiązanych		
A.III.2	Od pozostałych jednostek		
A.IV.	Inwestycje długoterminowe		
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych		
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje		
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki		
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje		
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki		
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe		
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	12 695 012,36	13 785 469,50
B.I.	Zapasy	2 583 833,06	4 437 988,11
B.I.1	Materiały	2 583 833,06	4 437 988,11
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	Produkty gotowe		
B.I.4	Towary		
B.I.5	Zaliczki na dostawy		
B.II.	Należności krótkoterminowe	9 248 297,03	7 515 550,20
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych		
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		

B.II.1.a.-	do 12 miesięcy		
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy		
B.II.1.b	inne		
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	9 248 297,03	7 515 550,20
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 078 254,81	2 496 168,81
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	5 078 254,81	2 496 168,81
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
B.II.2.c	inne	4 170 042,22	5 019 381,39
B.II.2.d	dochodzone na drodze sądowej		
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	515 865,36	1 474 138,56
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	515 865,36	1 474 138,56
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych		
B.III.1.a.-	udziały lub akcje		
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe		
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki		
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach		
B.III.1.b.-	udziały lub akcje		
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe		
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki		
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	515 865,36	1 474 138,56
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	515 865,36	1 474 138,56
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne		
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	347 016,91	357 792,63
AKTYWA RAZEM		63 139 432,54	65 446 326,05
Imię i nazwisko osoby wypełniającej:		Alicja Betlej	
Numer telefonu:		3277422	

sporządzono dnia 21.03.2014r.

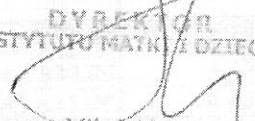
INSTYTUT MATKI I DZIECKA
Kierownik Działu Księgowości
Z-ca Głównego Księgowego


Alicja Betlej

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
Główny Księgowy



INSTYTUT MATKI I DZIECKA
Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Agnieszka Gładczak

DYREKTOR
INSTYTUTU MATKI I DZIECKA

Tomasz Mikołaj Maciejewski

INFORMACJA O STANIE PASYWÓW
BILANS na dzień 31.10. 2013r.

Nazwa
 Jednostki: **INSTYTUT MATKI I DZIECKA**

Ulica: Kasprzaka 17a

Miasto: Warszawa

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2012	31.12.2013
1	2	4	
A	Kapitał (fundusz) własny	5 204 709,42	4 524 582,52
A.I.	Kapitał (fundusz podstawowy) statutowy	1 620 980,77	0,00
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A.IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy	4 206 742,80	0,00
A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5 246 299,54	5 246 299,54
A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) - prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	
A.VII	Strata z lat ubiegłych		41 590,12
A.VII.1	Zysk (wielkość dodatnia)		
A.VII.2	Strata (wielkość ujemna)		41 590,12
A.VIII	Strata netto	5 869 313,69	680 126,90
A.VIII.1	Zysk (wielkość dodatnia)		
A.VIII.2	Strata (wielkość ujemna)	5 869 313,69	680 126,90
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 934 723,12	60 921 743,53
B.I	Rezerwy na zobowiązania	1 976 144,20	3 550 057,09
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	754 749,00	804 430,00
B.I.2.-	długoterminowa		
B.I.2.-	krótkoterminowa	754 749,00	804 430,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 221 395,20	2 745 627,09
B.I.3.-	długoterminowe		
B.I.3.-	krótkoterminowe	1 221 395,20	2 745 627,09
B.II	Zobowiązania długoterminowe		
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		
B.II.2.a	kredyty i pożyczki		
B.II.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		
B.II.2.d	inne		
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 317 781,09	12 205 148,90
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy		
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy		

INSTYTUT MATKI I DZIECKA

01-211 Warszawa ul. Kasprzaka 17a

tel. 022 32-77-000

NIP 525-000-84-71, Regon 000288395

B.III.1.b	inne		
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	12 989 224,26	11 782 192,14
B.III.2.a	kredyty i pożyczki		
B.III.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 294 129,14	10 175 740,86
B.III.2.d.-	do 12 miesięcy	11 294 129,14	10 175 740,86
B.III.2.d.-	powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.e	zaliczki otrzymane na dostawy		
B.III.2.f	zobowiązania wekslowe		
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 381 162,18	1 419 203,39
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	34 674,05	6 826,17
B.III.2.i	inne	279 258,89	180 421,72
B.III.3	Fundusze specjalne	328 556,83	422 956,76
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	42 640 797,83	45 166 537,54
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 640 797,83	45 166 537,54
B.IV.2.-	długoterminowe	39 766 072,80	43 589 926,25
B.IV.2.-	krótkoterminowe	2 874 725,03	1 576 611,29
PASYWA RAZEM		63 139 432,54	65 446 326,05
Imię i nazwisko osoby wypełniającej:		Alicja Betlej	
Numer telefonu:		3277141	

sporządzono dnia 21.03.2014r.

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
 Kierownik Działu Księgowości
 Z-ca Głównego Księgowego
 Alicja Betlej

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
 Główny Księgowy

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
 Zastępca Dyrektora
 ds. finansowych
 Agnieszka Górczyk

DYREKTOR
 INSTYTUTU MATKI I DZIECKA
 Tomasz Mikołaj Maciejewski

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
01-211 Warszawa ul. Kasprzaka 17a
tel. 022 32-77-000
NIP 525-000-84-71, Regon 000289395

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa

Jednos **INSTYTUT MATKI I DZIECKA**

tki:

Ulica: Kasprzaka 17a

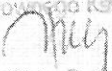
Warszawa

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01 - 31.12.2012 r.	01.01 - 31.12.2013 r.
1	2	4	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 531 230,58	106 001 809,72
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	73 140 585,90	71 272 049,48
A.II.	Dotacja na działalność naukowo-badawczą	6 809 297,36	5 981 863,08
A.III.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia	20 861 425,79	24 192 814,35
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 719 921,53	4 555 082,81
A.V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	110 916 667,63	109 787 362,58
B.I.	Amortyzacja	8 490 973,59	7 672 945,10
B.II.	Zużycie materiałów i energii	26 082 401,15	24 649 342,66
B.II.1	w tym materiałów	24 331 446,85	22 801 149,84
B.II.1.a	- leków	5 460 426,35	4 914 703,91
B.II.1.b	- żywności	146 023,73	69 768,74
B.II.1.c	- sprzętu jednorazowego	3 378 783,97	2 843 133,33
B.II.1.d	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	8 727 286,45	7 553 575,32
B.II.1.e	- paliwa (gaz)	85 256,77	76 400,06
B.II.1.f	- pozostałe	6 533 669,58	7 343 568,48
B.II.2	w tym energii	1 750 954,30	1 848 192,82
B.II.2.a	- elektrycznej	1 197 946,49	1 210 511,44
B.II.2.b	- ciepłej	553 007,81	637 681,38
B.II.2.c	- pozostałe		
B.III.	Usługi obce	22 716 893,38	22 154 370,13
B.III.1	remontowe	1 237 380,44	1 410 583,01
B.III.2	transportowe	107 352,53	101 782,61
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	16 873 808,93	16 215 680,04
B.III.4	pozostałe usługi	4 498 351,48	4 426 324,47
B.IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 207 583,68	422 055,29
	- podatek akcyzowy		
B.V.	Wynagrodzenia	42 945 171,44	45 071 544,38
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	41 195 157,20	42 982 922,39
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 750 014,24	2 088 621,99
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 587 935,88	8 914 006,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	885 708,51	903 098,28
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 385 437,05	-3 785 552,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 993 829,73	12 821 955,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		10 600,00
D.II.	Dotacje		40 000,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	6 993 829,73	12 771 355,75

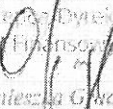
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 361 038,47	9 503 023,86
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 280,39	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 532 429,84	7 100 246,33
E.III.	Inne koszty operacyjne	824 328,24	2 402 777,53
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 752 645,79	-466 620,97
G.	Przychody finansowe	83 127,29	70 022,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
G.II.	Odsetki, w tym:	83 127,29	70 022,33
	- od jednostek powiązanych		
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
G.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
G.V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	199 795,19	283 528,26
H.I.	Odsetki, w tym:	115 814,53	197 504,67
	- dla jednostek powiązanych		
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji		
	Aktualizacja wartości inwestycji		
H.IV.	Inne	83 980,66	86 023,59
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5 869 313,69	-680 126,90
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
J.I.	Zyski nadzwyczajne		
J.II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (Strata) brutto (I+J)	-5 869 313,69	-680 126,90
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	-5 869 313,69	-680 126,90
Imię i nazwisko osoby wypełniającej: Alicja Betlej			
Numer telefonu: 22 32 77 141			

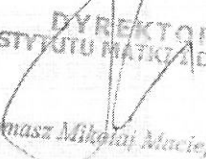
sporządzono dnia 21.03.2014r.

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
Kierownik Działu Księgowości
Z-ca Głównego Księgowego


Alicja Betlej


Agnieszka Głazczyk

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych

Agnieszka Głazczyk


DYREKTOR
INSTYTUTU MATKI I DZIECKA
Tomasz Mikołaj Maciejewski

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH		Dane za rok 2012	Dane za rok 2013
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-5 869 313,69	-680 126,90
II.	Korekty razem	24 843 202,67	5 367 689,82
1.	Amortyzacja	8 490 973,59	7 672 945,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 328,32	6 110,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 280,39	-10 600,00
5.	Zmiana stanu rezerw	738 449,00	1 573 912,89
6.	Zmiana stanu zapasów	655 101,88	-1 854 155,05
7.	Zmiana stanu należności	2 529 395,80	1 732 746,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 405 980,54	-1 112 632,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 011 683,05	2 514 983,99
10.	Inne korekty		-5 155 602,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	18 973 888,88	4 687 562,92
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	16 100,00	10 600,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 100,00	10 600,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	19 649 148,02	10 275 533,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 649 148,02	10 275 533,89
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)	- 19 633 048,02	- 10 264 933,89
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		6 541 754,90
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		6 541 754,90
II.	Wydatki	7 328,32	6 110,73
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	7 328,32	6 110,73
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 328,32	6 535 644,17
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 666 487,46	958 273,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	666 487,46	958 273,20
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 182 352,82	515 865,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	515 865,36	1 474 138,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	276 929,27	411 245,20

sporządziła Alicja Bettej

INSTYTUT MATKI I DZIECKA

Kierownik Działu Księgowości

Z-ca Głównego Księgowego

Alicja Bettej

INSTYTUT MATKI I DZIECKA

Główny Księgowy

INSTYTUT MATKI I DZIECKA

Zastępca Dyrektora
dł. finansowych

Agnieszka Graczyk

DYREKTOR
INSTYTUTU MATKI I DZIECKA

Tomasz Mikołaj Maciejewski

Zestawienie zmian w kapitale własnym		Dane za rok 2012	Dane za rok 2013
1.	2	4	4
I.	Kapitał(fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 244 083,11	5 204 709,42
	- korekty błędów podstawowych		
I a.	Kapitał(fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 244 083,11	5 204 709,42
1.	Kapitał(fundusz) statutowy na początek okresu	1 620 880,77	1 620 880,77
1.1.	Zmiany kapitału(funduszu) statutowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przekształcenia z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		1 620 880,77
	- strata z 2012 roku		1 620 880,77
1.2.	Kapitał(fundusz) statutowy na koniec okresu	1 620 880,77	0,00
2.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) statutowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał(fundusz) statutowy	0	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	
	- strata z 2012 roku		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie	0	0
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał(fundusz) rezerwowy na początek okresu	4 629 512,08	4 206 742,80
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) rezerwowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	422 869,28	4 206 742,80
	- strata z 2011 roku	422 869,28	
	- strata z 2012 roku		4 206 742,80
4.2.	Stan kapitału(funduszu) rezerwowego na koniec okresu	4 206 742,80	0,00
5.	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	5 246 299,54	5 246 299,54
5.1.	Zmiany kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 246 299,54	5 246 299,54
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu - prawo wieczystego użytkowania gruntu	8 170 080,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia	8 170 080,00	
	b) zmniejszenia		
	- przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntów na konto 845	8 170 080,00	
6.2.	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	422 869,28	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	422 869,28	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		41 590,12
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		41 590,12
	- strata z 2012 roku		41 590,12
	b) zmniejszenie pokrycia funduszem rezerwowym	422 869,28	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	41 590,12
7.7.	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-41 590,12
8.	Wynik netto	6 869 313,89	680 126,90
	a) zysk netto		
	b) strata netto	6 869 313,89	680 126,90
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 204 709,42	4 524 582,52
III.	Kapitał(fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 204 709,42	4 524 582,52

sporz. Alicja Bellej
Warszawa, dnia 2014-05-21

INSTYTUT MATKI I DZIECKA
Kierownik Działu Księgowości
Z-ca Głównego Księgowego

Alicja Bellej

DYREKTOR
INSTYTUTU MATKI I DZIECKA

Tomasz Mikołaj Maciejewski

INSTYTUT MATKI I DZIECKA

Zastępca Dyrektora
ds. finansowych

Agnieszka Głuch



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, dn. 14.01.2014.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

Ministra Zdrowia

Rady Naukowej i Kierownictwa

Instytutu Matki i Dziecka

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Instytutu Matki i Dziecka z siedzibą w Warszawie przy ul. Kasprzaka 17a, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 65 446 326,05
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia
do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto PLN 680 126,90
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący
zmniejszenie funduszu własnego o kwotę PLN 680 126,90
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie
stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 958 253,20
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r. poz. 330).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

**Opinia z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytutu Matki i Dziecka**

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 11 kwietnia 2014 roku


W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Klasyfikacja Biegły Rewident


Teresa Imbierowicz
Nr ewid. 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

*(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)*

RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

Instytutu Matki i Dziecka

z siedzibą

w Warszawie przy ul. Kasprzaka 17a

za rok obrotowy 2013

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. W oparciu o postanowienia umowy nr 98/2013 zawartej dnia 18.10.2013 r. pomiędzy Instytutem Matki i Dziecka a firmą „POL - TAX” Sp. z o.o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zlecniodawcy za rok obrotowy 2012 obejmując badaniem:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **PLN 65 446 326,05**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratą netto **PLN 680 126,90**
 - 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **PLN 680 126,90**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **PLN 958 273,20**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia
 - 7) dowody księgowe i księgi rachunkowe na podstawie, których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

2. Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wtrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również w zakresie rozrachunków z budżetem w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.
3.
 - Minister Zdrowia pismem MZ-BFA-3131-9571-44/RP/13 z dnia 08.10.2013 r. dokonał wyboru do badania sprawozdania finansowego za rok 2012 firmę „POL - TAX” Sp. z o. o.
 - Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.
 - Badanie przeprowadził z upoważnienia Zleceniobiorcy od dnia 06.11.2013 r. z przerwami do 11.04.2014 r. kluczowy biegły rewident Teresa Imbiorowicz nr ewid. 7759 na miejscu w badanym instytucie oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2013.
4. Badany Instytut udostępnił żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzielił wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co potwierdzone zostało oświadczeniem Dyrektora badanej jednostki z dnia 11.04.2014 r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
5. Instytut Matki i Dziecka, zwany dalej „Instytutem” lub „Jednostką” utworzony został na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów dnia 10 marca 1951 r.
Instytut działa na podstawie:
 - Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96, poz. 618),
 - Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. Nr 96, poz. 615)
 - Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz niektórych innych
 - Ustaw (Dz.U. z 2012 r., poz. 742)
 - Statutu Instytutu zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia 29 marca 2011 r.oraz innych przepisów prawa.
6. Wpis do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000050095 w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpił w dniu 16.10. 2001 r..
7. Przedmiotem działalności Instytutu Matki i Dziecka jest:
8. Prowadzenie badań naukowych, prac rozwojowych i wdrożeniowych, szkolenia podyplomowe, uczestniczenie w systemie ochrony zdrowia ukierunkowanym na potrzeby

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

opieki zdrowotnej ludności, obejmujące w szczególności ochronę macierzyństwa i zdrowia kobiet i rozwoju dzieci i młodzieży. Zakres zadań instytutu określa §4 Statutu

9. Rejestracja podatkowa i statystyczna
- REGON 000288395 nadany przez GUS.
 - NIP 525-000-84-71 rejestracja Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa dnia 15.06.1993 r.
10. Instytut Matki i Dziecka posiada osobowość prawną.
- Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Zdrowia.
- Organami Instytutu są Dyrektor i Rada Naukowa.
- Dyrektorem Instytutu jest dr hab. n. med. Tomasz Mikołaj Maciejewski
11. Głównym Księgowym jest mgr Anna Jarecka zatrudniona na podstawie umowy o pracę.
12. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami, w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.
13. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12. 2013 r. wynosiło 924 osoby
14. Fundusz własny na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi PLN 4 524 582,52
15. Sprawozdanie finansowe Instytutu za rok poprzedzający rok badany, w którym:
- | | |
|--|--------------------|
| 1) suma bilansowa wynosiła | PLN 63 139 432,54 |
| 2) przychody ze sprzedaży netto, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły | PLN 111 608 187,60 |
| 3) wynik finansowy netto (strata) stanowił kwotę | PLN 5 869 313,69 |

Zostało zbadane przez biegłego rewidenta z podmiotu uprawnionego do badania „BILANS-REWID-STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Opinogórska 4 lok.35, nr. ewid. 3511 uzyskując opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Ministra Zdrowia decyzją MZ-BFA-3131-9824-15/RP/13, strata netto w kwocie PLN 5 869 313,69, zgodnie z przywołaną decyzją Ministra Zdrowia została pokryta z funduszu rezerwowego w kwocie PLN 4 206 742,80, z funduszu statutowego w kwocie PLN 1 620 980,77 natomiast kwota pozostała PLN 41 590,12 pozostaje do pokrycia z zysku wypracowanego w latach przyszłych.

Zatwierdzone Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 09.08.2013 r.,
- złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 08.07.2013 r.

Bilans zamknięcia za rok poprzedzający rok badany został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2013 r.

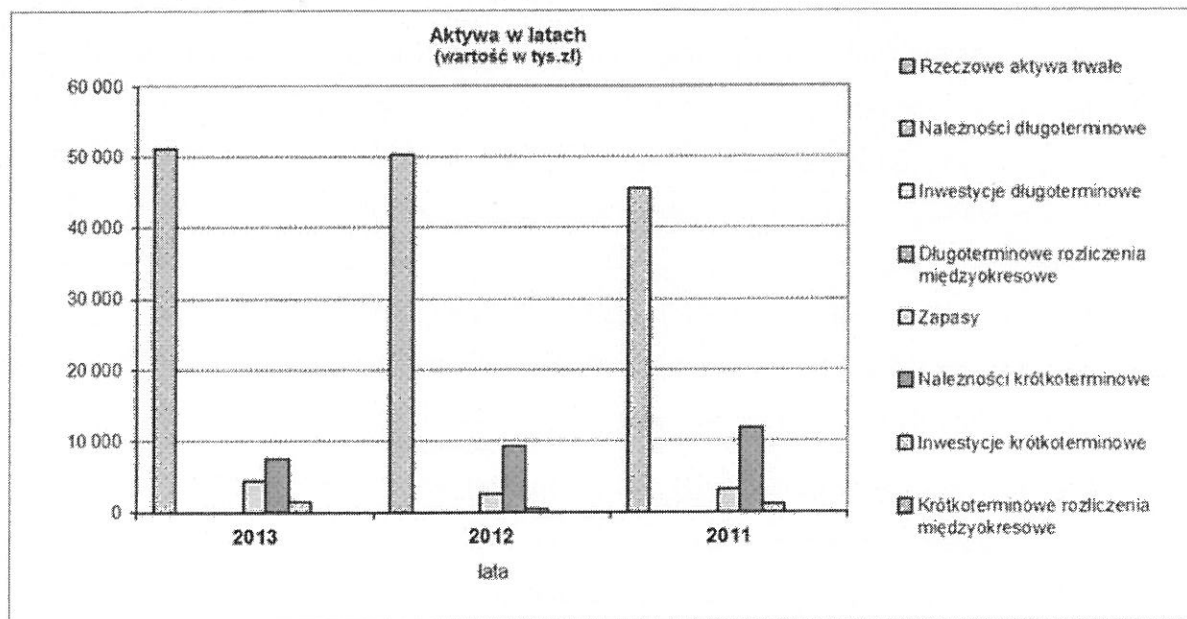
B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych wykazanych w wartościach rzeczywistych bez uwzględnienia skutków inflacji

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2013/2012		2013/2011	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	51 660,9	78,9	50 444,4	79,9	45 515,6	73,4	1 216,4	102,4	6 145,2	113,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	581,6	0,9	159,7	0,3	48,8	0,1	421,9	364,2	532,8	1 190,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51 079,3	78,0	50 284,7	79,6	45 466,8	73,3	794,5	101,6	5 612,5	112,3
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	13 785,5	21,1	12 695,0	20,1	16 480,7	26,6	1 090,5	108,6	(2 695,3)	83,6
I.	Zapasy	4 438,0	6,8	2 583,8	4,1	3 238,9	5,2	1 854,2	171,8	1 199,1	137,0
II.	Należności krótkoterminowe	7 515,6	11,5	9 248,3	14,6	11 777,7	19,0	(1 732,7)	81,3	(4 262,1)	63,8
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 474,1	2,3	515,9	0,8	1 182,4	1,9	958,3	285,8	291,8	124,7
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	357,8	0,5	347,0	0,5	281,8	0,5	10,8	103,1	76,0	127,0
	Aktywa razem	65 446,3	100,0	63 139,4	100,0	61 996,4	100,0	2 306,9	103,7	3 449,9	105,6

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

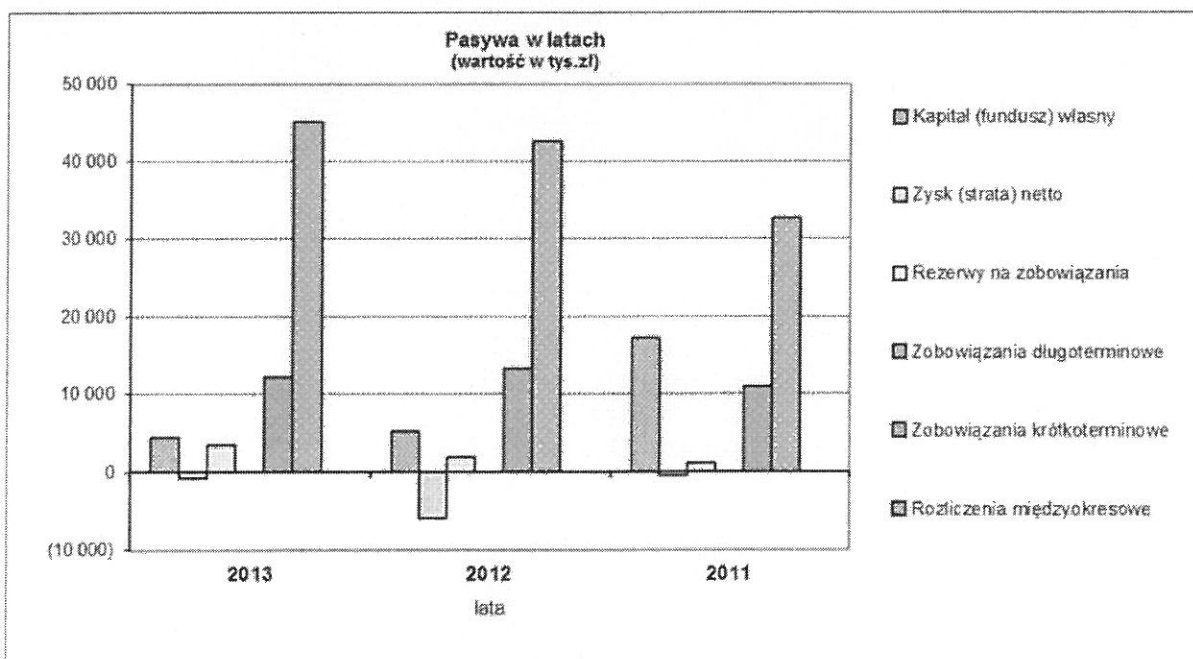


Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%				
									%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	2013/2012		2013/2011	
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 524,6	6,9	5 204,7	8,2	17 244,1	27,8	(680,1)	86,9	(12 719,5)	26,2
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy			1 621,0	2,6	1 621,0	2,6	(1 621,0)		(1 621,0)	
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy					6 170,1	10,0			(6 170,1)	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5 246,3	8,0	5 246,3	8,3	5 246,3	8,5		100,0		100,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			4 206,7	6,7	4 629,6	7,5	(4 206,7)		(4 629,6)	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(41,6)	(0,1)					(41,6)		(41,6)	
VIII.	Zysk (strata) netto	(680,1)	(1,0)	(5 869,3)	(9,3)	(422,9)	(0,7)	5 189,2	11,6	(257,3)	160,8
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 921,7	93,1	57 934,7	91,8	44 752,3	72,2	2 987,0	105,2	16 169,4	136,1
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 550,1	5,4	1 976,1	3,1	1 237,7	2,0	1 573,9	179,6	2 312,4	286,8
II.	Zobowiązania długoterminowe										
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 205,1	18,6	13 317,8	21,1	10 911,8	17,6	(1 112,6)	91,6	1 293,3	111,9
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	45 166,5	69,0	42 640,8	67,5	32 602,8	52,6	2 525,7	105,9	12 563,7	138,5
Pasywa razem		65 446,3	100,0	63 139,4	100,0	61 996,4	100,0	2 306,9	103,7	3 449,9	105,6

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

Wnioski:

Wartość aktywów i pasywów w roku badanym w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 3,7 %.

Zmiana wartości podstawowych pozycji bilansu w badanym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedniego.

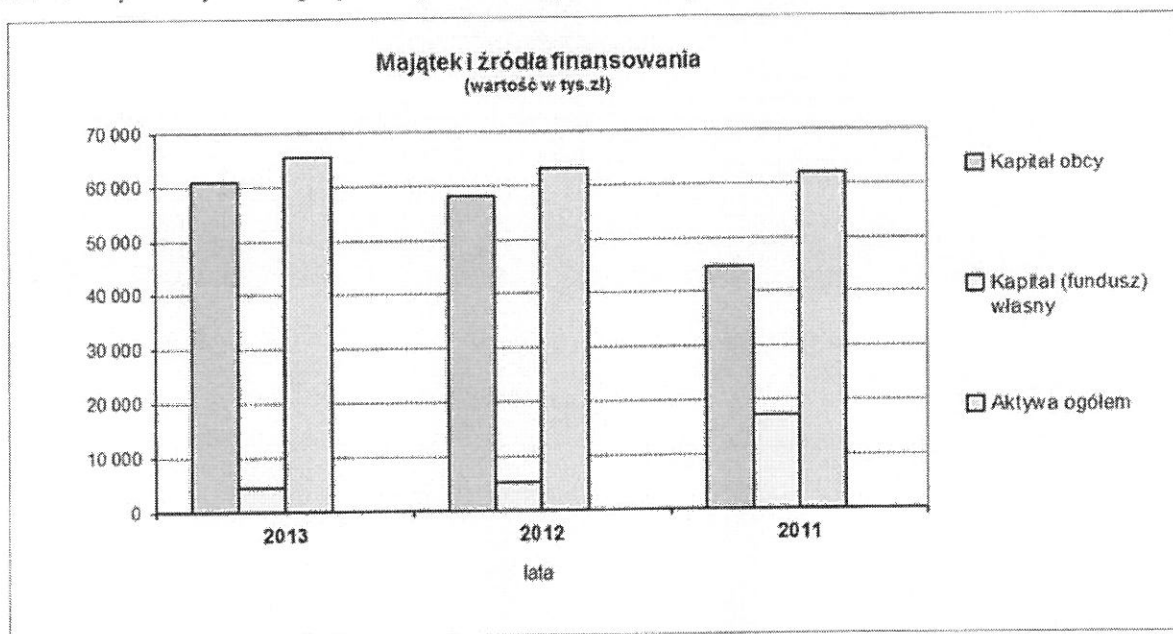
➤ wzrost :

- Aktywa trwałe - o 2,4 %
- Aktywa obrotowe – o 8,6 %
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania- o 5,2 %

➤ obniżony :

- Fundusz własny – o 13,1 %

Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Jcy

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

2. Analiza porównawcza na podstawie danych z rachunku zysków i strat

1. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	106 001,8	89,2	104 531,2	93,7	102 888,3	92,8	1 470,6	101,4	3 113,5	103,0
2.	Koszty działalności operacyjnej	109 787,4	91,8	110 916,7	94,4	110 643,2	99,4	(1 129,3)	99,0	(855,8)	99,2
3.	Wynik na sprzedaży	(3 785,6)		(6 385,4)		(7 754,8)		2 599,9	59,3	3 969,3	48,8
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	12 822,0	10,8	6 993,8	6,3	6 435,2	5,8	5 828,1	183,3	6 386,8	199,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	9 503,0	7,9	6 361,0	5,4	303,0	0,3	3 142,0	149,4	9 200,0	3 136,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	3 318,9		632,8		6 132,1		2 686,1	524,5	(2 813,2)	54,1
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(466,6)		(5 752,6)		(1 622,7)		5 286,0	8,1	1 156,1	28,8
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	70,0	0,1	83,1	0,1	1 566,5	1,4	(13,1)	84,2	(1 496,4)	4,5
2.	Koszty finansowe	283,5	0,2	199,8	0,2	366,6	0,3	83,7	141,9	(83,1)	77,3
3.	Wynik na działalności finansowej	(213,5)		(116,7)		1 199,8		(96,8)	183,0	(1 413,3)	(17,6)
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(680,1)		(5 869,3)		(422,9)		5 189,2	11,6	(257,3)	160,8
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	(680,1)		(5 869,3)		(422,9)		5 189,2	11,6	(257,3)	160,8

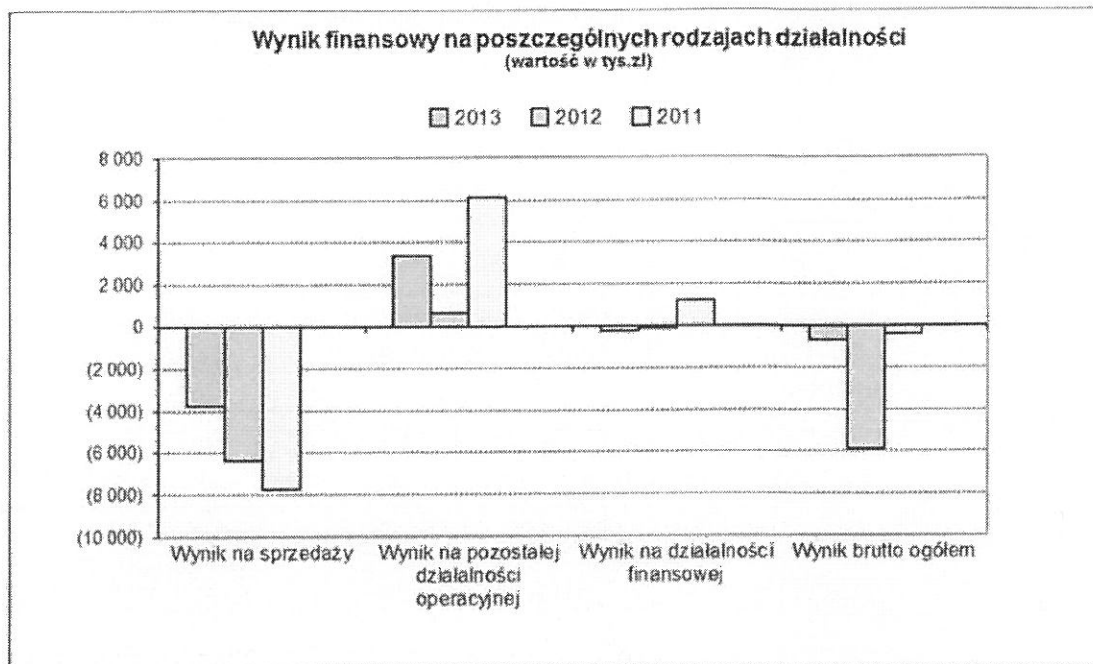
Przychody ogółem	118 893,8	100,0	111 608,2	100,0	110 889,9	100,0	7 285,6	106,5	8 003,9	107,2
------------------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	119 573,9	100,0	117 477,5	100,0	111 312,8	100,0	2 096,4	101,8	8 261,1	107,4
---------------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	---------	-------	---------	-------

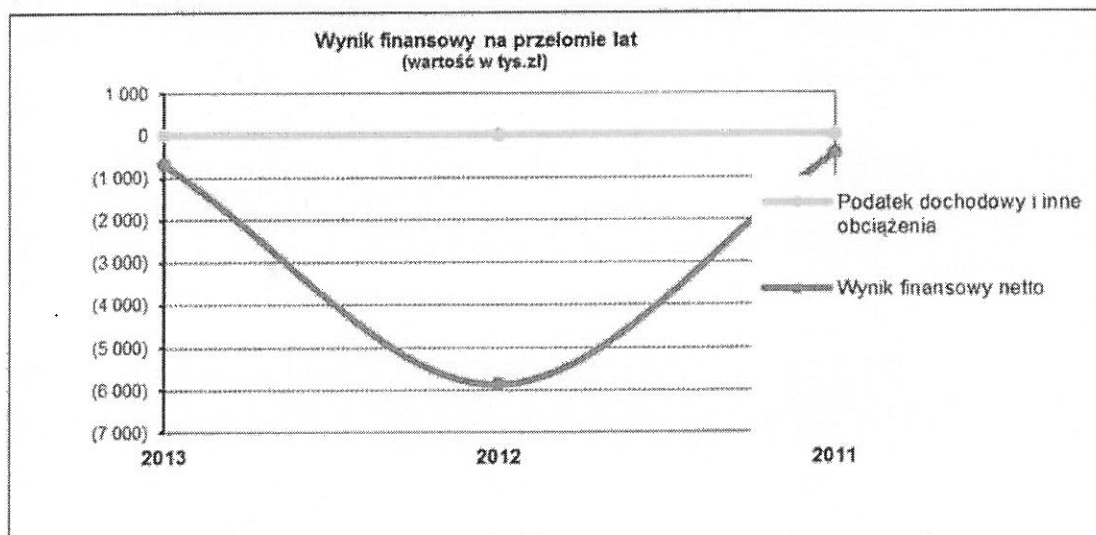
Jm

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok Instytut Matki i Dziecka

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



Wnioski z analizy Rachunku Zysków i Strat

Instytut rachunek zysków i strat sporządza w wariancie porównawczym.

Dane zawarte w analizie rachunków zysków i strat w warunkach porównywalnych rok 2013 w stosunku do roku 2012 wykazały:

> wzrost;

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i zrównane z nimi o 1,4 %,
- pozostałe przychody operacyjne o 83,3 %,
- koszty finansowe o 41,9 %

JW

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

> obniżone;

-koszty działalności operacyjnej o 1,0 %,

-przychody finansowe o 15,8 %,

-strata netto za rok 2013 wynosi PLN 680 126,90 w porównaniu do roku 2012 została obniżona o 88,4 %.

Zachowana jest zasada ostrożności i współmierności w przypadku poniesionych kosztów tegoż samego okresu.

5. Węzłowe wskaźniki ekonomiczne charakteryzujące działalność jednostki oraz sytuację majątkową i finansową w roku badanym na tle poprzednich okresów

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
I.	Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	93,14%	89,15%	84,53%
1a	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-60	procent	125,73%	143,12%	142,73%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	7,43%	8,98%	38,53%
3	Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	4 524,6	5 204,7	17 244,1
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	78,94%	79,89%	73,42%
II.	Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-1,04%	-9,30%	-0,68%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-0,57%	-5,26%	-0,38%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	15-25	procent	-15,03%	-112,77%	-2,45%
8	Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	-0,79%	-9,15%	-0,43%
9	Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku stopa dodatnia - to efekt pozytywny stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"	wsk. dodatni	procent	-14,24%	-103,62%	-2,02%
10	Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długoterminowe}}$	-	procent	-1,41%	-13,05%	-1,10%

Jy

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

III.	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczeństwa	miernik	2013	2012	2011
11	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,80	0,70	0,70
12	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,52	0,54	0,55
13	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,09	0,03	0,05
14	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	0,25	0,45	0,16

IV.	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczeństwa	miernik	2013	2012	2011
15	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	12	10	x
16	Spyw należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	13	11	x
17	Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 16	w dniach	37	32	x
18	Produktywność aktywów <u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	1,62	1,66	1,66

> wskaźniki rentowności za rok badany wykazane są ze (-) z uwagi na poniesioną stratę netto, wykazują one poprawę, instytut obniżył stratę netto w roku 2013 o kwotę PLN 5 189 186,79,

> wskaźniki płynności finansowej za rok badany na zbliżonym poziomie do poprzednich okresów, są one w dalszym ciągu poniżej pożądaných,

> wskaźniki rotacji za okres badany nie wykazały istotnych zmian do okresu poprzedniego, spłata zobowiązań w dniach nie równoważy się ze spływem należności w dniach.

6. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej za rok obrotowy 2013

Wyniki analizy porównawczej na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat, wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową oraz finansową, jak również wyniki badania sprawozdania finansowego za badany rok wykazują, że Jednostka jest zdolna do kontynuowania działalności w nie zmniejszonym zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości tj. co najmniej w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia jak i ocenę sytuacji Instytutu pozwala na stwierdzenie, że nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności w najbliższym roku obrotowym oraz na wyrażenie pozytywnej opinii.

Jy

C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

I. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I INWENTARYZACJI

1. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu księgowości

Księgi rachunkowe za rok 2013 Instytutu Matki i Dziecka prowadzone są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 oraz w oparciu o przyjęte Zasady (Polityki) Rachunkowości zatwierdzone przez Dyrektora Instytutu Zarządzeniem Nr 39/2010 r. z dnia 20.10.2010 r.

Dokumentacja przyjętych przez jednostkę Zasad (polityki) Rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe przechowywane są w siedzibie jednostki w formie wydruków papierowych lub nośników danych w należyty sposób i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, system komputerowy – program firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.31.0.3(1).

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy a okresem sprawozdawczym miesiąc.

Badany Instytut :

- przestrzega zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości,
- księgi rachunkowe prowadzi poprawnie przy użyciu programu komputerowego,
- operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości,
- dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzane i kwalifikowane zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości,
- zachowana jest merytoryczna ciągłość bilansowa

W Instytucie Matki i Dziecka obowiązują następujące regulaminy i instrukcje:

- Regulamin Organizacyjny, wprowadzony Zarządzeniem Nr 24/11 Dyrektora Instytutu z dnia 25.05.2011 r.,
- Regulamin Pracy wprowadzony Zarządzeniem Nr 58/4 Dyrektora Instytutu z dnia 19.12.2011 r.,
- Regulamin Gospodarowania Środkami Pieniężnymi, wprowadzony Zarządzeniem Nr 7/2010 r. Dyrektora Instytutu z dnia 01.03.2010 r.,
- Instrukcja Sporządzania, Ewidencji, Kontroli i Obiegu Dokumentów, Zarządzeniem Nr 2/2005 Dyrektora Instytutu z dnia 01.02.2005 r.,
- Zarządzenie Nr 49/2013 Dyrektora Instytutu z dnia 19.09.2013 r. w sprawie spisu z natury składników majątkowych.

59

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

W Instytucie działa kontrola funkcjonalna.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

Nie było celem niniejszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

2. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Instytutu Matki i Dziecka Nr 49 z dnia 19.09.2013 r. została przeprowadzona roczna inwentaryzacja składników majątku:

Inwentaryzacją roczną objęto:

- spis z natury na dzień 31.10.2013 r.
 - zapasy
- spis z natury na dzień 31.12.2013 r.
 - środki pieniężne w kasie, чеки, weksle
- potwierdzeniami sald w/g stanu na dzień 31.10.2013 r.
 - należności z tytułu dostaw i usług,
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych
- w drodze weryfikacji na dzień 31.12.2013 r. pozostałe aktywa i pasywa

Biegły rewident obserwował inwentaryzację zapasów, powstałe różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach roku badanego.

Instytut Matki i Dziecka przeprowadza inwentaryzację zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w zakresie terminowości i częstotliwości.

3. Zasady wyceny składników majątkowych

Zasady wyceny składników majątkowych określone są w Polityce Rachunkowości Instytutu.

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu stosowane w sposób ciągły, zapewniają one prawidłowe ustalenie wyniku oraz porównywalność danych w przeprowadzonych analizach ekonomicznych.

4. Zasady umarzania majątku trwałego

Instytut dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w/g stawek określonych w Ustawie z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 74 poz. 397 z 2011 r. ze zm.), pod warunkiem, że stawka amortyzacji odzwierciedla proces zużywania się danego składnika majątku w okresie jego ekonomicznej użyteczności.

Jy

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

Środki trwale niskocenne o wartości jednostkowej od 3 500,00 PLN amortyzowane są w 100% (jednorazowo). Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 1500,00 PLN jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy, który bez względu na wartość jest zaliczany do środków trwałych.

II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

Ustalenia ogólne

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi w pełni wymogi ustawy o rachunkowości oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont syntetycznych.

AKTYWA **PLN 65 446 326,05**

A. AKTYWA TRWAŁE **PLN 51 660 856,55**

na dzień 31.12.2013 r.

I. Wartości niematerialne i prawne (netto) **PLN 581 601,00**

na 31.12.2013 r.

Stan i zmiana wartości niematerialnych i prawnych netto :

1) stan na 01.01.2013 r.	PLN	159 695,26
2) zwiększenia	PLN	487 538,17
- zakup		
3) zmniejszenia w ciągu roku:	PLN	65 632,43
- amortyzacja (umorzenia)		
4) stan na koniec 31.12.2013 r.	PLN	581 601,00

Saldo zostało potwierdzone inwentaryzacją roczną na dzień 31.12.2013 r. w drodze weryfikacji.

Saldo prawidłowe.

II. Rzeczowe aktywa trwałe (netto) **PLN 51 079 255,55**

II. 1. Środki trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2013 r. **PLN 31 963 197,63**
stanowią kwotę:

Środki trwałe (netto) na 31.12.2013 r.

1) stan na początek roku **PLN 31 534 633,53**

J4

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

2) zwiększenia w ciągu roku z tytułu:	PLN	8 203 867,12
- zakupu i nabycia		
(w tym: przyjęte ze środków trwałych w budowie		
w kwocie PLN 6 100 255,27)		
3) zmniejszenia w ciągu roku	PLN	7 775 303,02
w tym ;		
- z tytułu amortyzacji (umorzenia)	PLN	7 607 312,67
- korekta umorzenia	PLN	167 990,35

4) stan na koniec roku obrotowego (netto) PLN 31 963 197,63
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabywane w drodze zakupów wycenione są wg cen nabycia.

Ewidencja analityczna wykazuje zgodność z ewidencją syntetyczną. Stan środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. został potwierdzony w drodze inwentaryzacji. Szczegółowy zakres zmian w aktywach trwałych zaprezentowany został w Informacji Dodatkowej i Objasnieniach do bilansu. Saldo prawidłowe.

Wartość naliczonej amortyzacji w roku 2013 została odniesiona odpowiednio w koszty.

II. 2. Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2013 r.,

stanowią kwotę:

PLN 19 116 057,92

-stan na 01.01.2013 r.	PLN 18 750 091,39
-stan na 31.12.2013 r.	PLN 19 116 057,92
-zmiana (zwiększenie)	PLN (+)365 966,53

Ewidencja środków trwałych w budowie prowadzona jest na poszczególne zadania, znaczącą pozycją środków trwałych w budowie jest zadanie pt. "Zmiana lokalizacji Kliniki Ginekologii i Położnictwa", którego wartość na dzień bilansowy wynosi PLN 18 324 722,37.

Stan środków w budowie został potwierdzony na dzień 31.12.2013 w drodze weryfikacji, różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Saldo prawidłowe.



B. AKTYWA OBROTOWE

PLN 13 785 469,50

na dzień 31.12.2013 r.

I. Zapasy

PLN 4 437 988,11

Wykazane na dzień bilansowy zapasy obejmują:

I.1. Materiały

PLN 4 437 988,11

Materiały będące na stanie magazynowym na dzień 31.12.2013 r. w stosunku do roku poprzedniego wykazały wzrost o 71,8 %.

Instytut przeprowadził na dzień 31.XII.2013 r. spis z natury stanów magazynowych, w tym w; apteczkach oddziałowych, laboratorium oraz w 7-miu ośrodkach badawczych w Polsce (PPZ).

Niezużyte materiały wykazane na dzień bilansowy zostały wycenione i przyjęte na stany magazynowe przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów zużycia materiałów.

Powstałe różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach roku badanego.

Biegły rewident uczestniczył przy inwentaryzacji odczynników, biegły rewident nie wnosi uwag.

Ewidencja analityczna materiałów będących na składzie w magazynach wykazuje zgodność z ewidencją syntetyczną.

Przychody wycenione są według cen nabycia, rozchody metoda FIFO.

Saldo prawidłowe.

II. Należności krótkoterminowe

PLN 7 515 550,20

Należności krótkoterminowe są należnościami od pozostałych jednostek według stanu na dzień 31.12.2013 r., które obejmują:

II. 1. Należności z tytułu dostaw i usług

PLN 2 496 168,81

Należności zostały wykazane w wartości netto, wartość odpisu aktualizującego należności na dzień bilansowy stanowi kwotę PLN 9 606 791,06

Informacje w zakresie odpisów aktualizujących:

- stan na 01.01.2013 r. PLN 5 572 808,49

- stan na 31.12.2013 r. PLN 9 606 791,06

Zmiana (zwiększenie) PLN (+) 4 033 982,57

Salda należności z tytułu dostaw i usług zostały potwierdzone na dzień 31.10.2013 r., uzyskano c. a. 17,63 % potwierdzenia sald.

Saldo prawidłowe.

Jm

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

II. 3. Inne należności	PLN	5 019 381,39
wykazane na dzień bilansowy obejmują:		
> rozrachunki z pracownikami (pożyczki mieszkaniowe)	PLN	284 447,52
> rozrachunki z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	PLN	3 522,66
> należności zafakturowane (dot. NFZ)	PLN	3 933 634,84
> pozostałe w/n	PLN	797 776,37

Wykazane na dzień bilansowy inne należności wynikają z ksiąg rachunkowych.

Saldo prawidłowe.

III. Inwestycje krótkoterminowe **PLN 1 474 138,56**

Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2013 r.

są to:

▪ Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	PLN	1 474 138,56
w tym:		
1) środki pieniężne w kasie	PLN	5 011,74
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	PLN	1 469 126,82

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania, środki pieniężne dewizowe zostały przeliczone wg. średniego kursu NBP tabela 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.

Środki pieniężne w kasach zostały zinwentaryzowane spisem z natury na dzień 31.12.2013 r., natomiast środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzeniami ich sald na dzień 31.12.2013 r. z poszczególnymi bankami obsługującymi jednostkę.

Saldo prawidłowe.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **PLN 357 792,63**

na dzień 31.12.2013 r. obejmują koszty, które dotyczą roku 2014 w tym :

- prenumeraty	PLN	14 595,80
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne na rok 2014	PLN	226 239,94
- zakupione usługi, które zostaną rozliczone w następnym okresie	PLN	82 093,09
- abonamenty	PLN	25 761,80
- aktualizacja oprogramowania komputerowego	PLN	9 102,00

Saldo prawidłowe, wynika z ewidencji księgowej.

Jm

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

P A S Y W A	PLN	65 446 326,05
A. FUNDUSZ WŁASNY	PLN	4 524 582,52

obejmuje:

1. Fundusz statutowy	PLN	0,00
-----------------------------	------------	-------------

-stan na 01.01.2013 r. PLN 1 620 980,77.

-stan na 31.12.2013 r. PLN 0,00

-zmiana(zmniejszenie) PLN (-) 1 620 980,77

Wykazane zmniejszenie wynika z pokrycia straty za rok 2012.

2. Fundusz rezerwowy	PLN	0,00
-----------------------------	------------	-------------

- stan na 01.01.2013 r. PLN 5 246 299,54

-stan na 31.12.2013 r. PLN 0,00

-zmiana(zmniejszenie) PLN (-) 5 246 299,54

Zmniejszenie funduszu powstało na skutek pokrycia straty za rok 2012.

Saldo prawidłowe.

Instytut Matki i Dziecka fundusze tworzy w oparciu o ustawę o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 r. (Dz. U. nr 96, poz. 618).

3. Fundusz z aktualizacji wyceny	PLN	5 246 299,54
---	------------	---------------------

Stan funduszu z aktualizacji wyceny nie wykazuje zmian na dzień bilansowy do bilansu otwarcia.

4. Wynik finansowy – strata netto roku obrotowego	PLN	41 590,12
--	------------	------------------

Został zaprezentowany w dalszej części raportu.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	PLN	60 921 743,53
--	------------	----------------------

na dzień 31.12.2013 r. obejmuje następujące tytuły:

1. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	PLN	3 550 057,09
---	------------	---------------------

Instytut utworzył rezerwy z podziałem na :

>Rezerwy na świadczenia pracownicze PLN 804 430,00

>Rezerwy na przewidziane zobowiązania określone wyrokiem sądowym PLN 2 745 627,09

Saldo wynika z ksiąg rachunkowych, jest prawidłowe.

Jm

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

2. Zobowiązania krótkoterminowe	PLN	12 205 148,90
wynikają one z ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2013 r.		
i dotyczą zobowiązań wobec:		
2.1 jednostek pozostałych	PLN	11 782 192,14
Z tego:		
1) z tytułu dostaw i usług	PLN	10 175 740,86
Zobowiązania zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty.		
Stan ogółem zobowiązań wobec kontrahentów na dzień 31.12.2013 r. wynika z ewidencji analitycznej zgodnej z ewidencją syntetyczną.		
Zobowiązania wobec dostawców są zobowiązaniami do 6 miesięcy, zostały one uregulowane w 100% do dnia zakończenia badania.		
Saldo realne.		
2) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	PLN	1 419 203,39
z tego:		
- pfron	PLN	24 225,00
- podatek od osób fizycznych	PLN	384 929,00
- podatek VAT do rozliczenia z U.S.	PLN	51 898,30
- rozrachunki z ZUS	PLN	958 151,09
Salda zobowiązań wynikają z rozliczeń m-ca XII. 2013 r., zapłata ich nastąpiła w obowiązujących terminach.		
Saldo realne.		
3) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	PLN	6 826,17
Wykazane zobowiązania są zobowiązaniami wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń.		
Saldo wynika z ewidencji księgowej.		
4) inne zobowiązania	PLN	180 421,72
na dzień 31.12.2013 r.		
w tym:		
- zabezpieczenia należytego wykonania umowy	PLN	42 205,78
- rozrachunki do wyjaśnienia (dot; endoprotez)	PLN	121 190,56
- rozrachunki-stypendia naukowe	PLN	4 145,00
- zajęcia komornicze	PLN	2 160,00
- rozrachunki z tyt. składek i pozostałych potrąceń	PLN	1 415,93
- rozrachunki z pracownikami	PLN	9 304,45
Wynikają one z ksiąg rachunkowych roku badanego.	W	

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

Wszystkie wymagalne zobowiązania na dzień 31.12.2013r. zostały w całości zapłacone do 31.03.2014r. Saldo prawidłowe.

2.2 Fundusze specjalne **PLN 422 956,76**

Na dzień 31.12.2013 r.

z tego:

1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **PLN 422 956,76**

wyказuje saldo na dzień 31.12.2013 r.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest w oparciu o ustawę o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 747).

Zmiana stanu salda w roku 2013:

- stan na 01.01.2013 r. PLN 328 556,83

- stan na 31.12.2013 r. PLN 422 956,76

Zmiana (zwiększenie) PLN (+) 94 399,93

Wykorzystanie funduszu zgodne jest z planem i regulaminem.

Instytut Matki i Dziecka posiada wydzielony rachunek środków pieniężnych ZFŚS.

Saldo prawidłowe.

3. Rozliczenia międzyokresowe **PLN 45 166 537,54**

w tym:

1) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe **PLN 43 589 026,25**

wykazane na dzień 31.12.2013 r., zostaną rozliczone w latach następnych po roku 2014,;

2) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **PLN 1 576 611,29**

wykazane na dzień 31.12.2013 r., do rozliczenia w roku 2014

Rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe, obejmują otrzymane dotacje na realizację inwestycji, projektów UE, grantów, środki trwale otrzymane nieodpłatnie lub sfinansowane dotacjami oraz inne tytuły w/n. Rozliczenia międzyokresowe wynikają z prowadzonej ewidencji analitycznej do poszczególnych tytułów, są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2013. Szczegółowy wykaz tytułów otrzymanych dotacji zaprezentowano w załączniku Informacji Dodatkowej i objaśnieniach do bilansu

44

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

III. USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Rachunek zysków i strat Instytut sporządza w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art.47 ustawy o rachunkowości..

A. Przychody netto ze sprzedaży wykazano za rok

obrotowy 2013 w kwocie:

PLN 106 001 809,72

z tego:

- przychody netto ze sprzedaży świadczeń medycznych

PLN 71 272 049,48

- dotacja na działalność naukowo-badawczą

PLN 20 861 425,79

- pozostałe przychody ze sprzedaży

PLN 13 868 334,45

Zaprezentowane przychody dotyczą przychodów zrealizowanych z działalności Instytutu. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów wynika z ewidencji księgowej. Ewidencja księgowa pozwala na ustalenie poszczególnych przychodów i zgodna jest z procedurą stosowaną w jednostce.

B. Koszty działalności operacyjnej

PLN 109 787 362,58

wykazane za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. obejmują

koszty:

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	7 672 945,10	7,0
Zużycie materiałów i energii	24 649 342,66	22,5
Usługi obce	22 154 370,13	20,2
Podatki i opłaty	422 055,29	0,4
Wynagrodzenia	45 071 544,38	41,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 914 006,74	8,1
Pozostałe koszty rodzajowe	903 098,28	0,8
Razem	109 787 362,58	100,0

Koszty rodzajowe ewidencjonowane są na kontach analitycznych dla każdego rodzaju kosztów. Dowody księgowe spełniają wymogi art.21 ustawy o rachunkowości.

Koszty zakupu materiałów i usług zaewidencjonowane zostały na podstawie faktur i rachunków. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wynikają z ewidencji księgowej zgodnej z zestawieniem list płac, ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia naliczane są zgodnie z obowiązującymi przepisami, Klasyfikacja kosztów jest prawidłowa.

Jm

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

C. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2013

PLN 12 821 955,75

Obejmują one:

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 600,00
Dotacje	40 000,00
Inne przychody operacyjne	12 771 355,75
- refundacja rezydentur	1 252 635,91
- przychody z naliczonych kar umownych	3 640 496,71
- korekta sprzedaży (NFZ)	795 573,97
- darowizny finansowe otrzymane	630 617,63
- wynagrodzenie płatnika	11 119,00
- przychody z tytułu amortyzacji	5 438 785,06
- rozwiązane rezerwy	754 749,00
- pozostałe w/n	247 378,47
Razem	12 821 955,75

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych z uwzględnieniem ustawowego zakazu kompensowania wynikającego z art.7 ust.3 ustawy o rachunkowości.

D. Pozostałe koszty operacyjne poniesione w 2013 roku

stanowią kwotę:

PLN 9 503 023,86

z tego:

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 100 246,33
Inne koszty operacyjne	2 402 777,53
- utworzone rezerwy	2 328 661,89
- koszty egzekucyjne i sądowe	3 845,57
- kary, grzywny, odszkodowania	26 826,11
- koszty należności przedawnionych	950,00
- korekta sprzedaży	1 300,00
- koszty licencji	24 071,10
- zwrot kosztów rezydentów	9 209,48
- pozostałe w/n	7 913,38
Razem	9 503 023,86

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

Pozostałe koszty operacyjne obejmują koszty, których zaistniałe zdarzenia nie mogły być sklasyfikowane do kosztów działalności operacyjnej i do kosztów działalności finansowej.

E. Przychody finansowe uzyskane w roku obrotowym 2013	PLN	70 022,33
stanowią kwotę:		

- odsetki uzyskane i naliczone

F. Koszty finansowe poniesione w roku obrotowym 2013	PLN	283 528,26
stanowią kwotę:		

- odsetki	PLN	197 504,67
-----------	-----	------------

-nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	PLN	86 023,59
---	-----	-----------

G. Strata brutto za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę:	PLN	680 126,90
--	-----	------------

H. Strata netto za rok obrotowy 2013 stanowi kwotę:	PLN	680 126,90
---	-----	------------

J4

IV. USTALENIE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto za rok 2013

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	108 977 779,84
- Koszty uzyskania przychodu	100 929 922,71
- Dochód (strata) podatkowy(a)	8 047 857,13
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	7 694 887,97
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	352 969,16
- Darowizny do odliczenia (-)	0,00
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
- Dochód do opodatkowania	0,00
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
- Podstawa opodatkowania	0,00
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	0,00
- Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	0,00
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	0,00
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
- Zysk (Strata) brutto	(680 126,90)
- Zysk (Strata) netto	(680 126,90)

W rachunku zysków i strat Instytut wykazał stratę netto za rok 2013 w wysokości PLN 680 126,90 i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje – w pasywach bilansu.

V. INFORMACJE O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA „WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,, ORAZ „DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ”

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz „dodatkowe informacje i objaśnienia” sporządzone zostały zgodnie z art.48 ustawy o rachunkowości oraz wyczerpują ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej jednostki. „Dodatkowe informacje i objaśnienia” rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat oraz zawierają dodatkowe informacje o podmiocie gospodarczym niezbędne do odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny i kompletny. Sporządzone zostały prawidłowo.

JM

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie stanu

środków pieniężnych o kwotę: PLN (+) 958 273,20

w tym z działalności:

- operacyjnej PLN (-) 680 126,90

- inwestycyjnej PLN (-) 4 897 244,07

- finansowej PLN (+) 6 535 644,17

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony zgodnie z art.48 b. ustawy o rachunkowości.

Bilansowa zmiana przepływów pieniężnych wynosi PLN (+) 958 273,20

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA „ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM”

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

„Zestawienie zmian w funduszu własnym” jest sporządzone prawidłowo zgodnie z art. 48 a ustawy o rachunkowości, odzwierciedla prawidłowy poziom Funduszu na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

VIII. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

Dyrektor oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytut przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

Instytut w badanym okresie nie udzielił poręczeń i gwarancji.

2. Naruszenie przepisów

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2013 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na badane sprawozdanie finansowe.

3. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2013 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 11.04.2014 r.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok
Instytut Matki i Dziecka

4. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

Niniejszy Raport zawiera 25 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Do raportu dołączono:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013 r.
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- 6) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Warszawa, dnia 11 kwietnia 2014 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Teresa Imbierowicz

Nr ewid. 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-25-76-412, REGON 015255213

*(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)*

