



Egz nr .1.

WOJSKOWY INSTYTUT ŁĄCZNOŚCI
im. prof. dr. hab. Janusza Groszkowskiego

Bacławski
BIEŻY REWIDENT
Nr w. s. u. 9795
23/2/17

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2016

część I

<p>GŁÓWNY KSIĘGOWY WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI</p> <p>..... mgr Bożenna PUSTELNIK Główny Księgowy</p>	<p>DYREKTOR WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI</p> <p>..... dr inż. Marek ROŻYCKI Dyrektor</p>
--	---

PRZEWODNICZĄCY RADY NAUKOWEJ
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

dr hab. inż. **Marek SUCHAŃSKI**
prof. nzw.

.....
Przewodniczący Rady Naukowej



Zegrze, luty 2017

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień bilansowy 31.12.2016 r. składa się z dwóch części:

I. Część I – jawna	str. 1 - 12
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	str. 3
Bilans.....	str. 7
Rachunek zysków i strat.....	str. 10
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	str. 11
Rachunek przepływów pieniężnych.....	str. 12
II. Część II – zastrzeżona	str. 1 - 18
Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego	
Wojskowego Instytutu Łączności.....	str. 2
Załączniki 1-4.....	str. 15-18

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI za 2016 rok

INFORMACJE PODSTAWOWE

Wojskowy Instytut Łączności im. prof. dr. hab. Janusza Groszkowskiego, z siedzibą w Zegrzu Południowym przy ulicy Warszawskiej 22A, został utworzony na podstawie uchwały Rady Ministrów nr 104/65 z dnia 28 kwietnia 1965 r. (Dz. Rozk. Tajnych Nr 6, poz.27) i był jednostką badawczo-rozwojową do 30.09.2010 r.

Od 1 października 2010 r. Instytut działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz.1095) oraz Statutu zatwierdzonego przez Ministra Obrony Narodowej zarządzeniem nr 27/MON z dnia 4 sierpnia 2015 r.

Instytut posiada osobowość prawną, jest zarejestrowany w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem 0000160194 w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Instytut Posiada numer identyfikacyjny REGON 010099060 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 524-030-70-48; jest podatnikiem VAT UE o numerze PL 524-030-70-48.

Podstawowym rodzajem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych oraz prac rozwojowych w zakresie łączności i walki elektronicznej na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa – w tym na potrzeby resortu obrony narodowej – oraz przystosowanie ich wyników do wdrażania w praktyce.

Instytut prowadzi działalność badawczą, rozwojową i wdrożeniową na rzecz Ministra Obrony Narodowej, jednostek organizacyjnych resortu obrony narodowej oraz podmiotów krajowych i zagranicznych; PKD – 7219Z (badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych) z zachowaniem obowiązujących przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie własności intelektualnej i przemysłowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie.

Okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują.

Wojskowy Instytut Łączności nie jest w grupie kapitałowej i nie posiada jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

ZASADY WYCENY ATYWÓW I PASYWÓW

W polityce rachunkowości przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rzeczowe aktywa trwałe

1. Wartość początkową zakupionych środków trwałych ustala się w cenie ich nabycia, tj. cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem do użytkowania oraz powiększonej o część VAT-u naliczonego nie podlegającego odliczeniu. Wartość początkową środków trwałych wytworzonych we

własnym zakresie ustala się w wysokości rzeczywistych kosztów wytworzenia, nie uwzględniając kosztów zarządu.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu *Wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych*, będącego załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z dnia 15 lutego 1992 r. z późn. zm., a także zasad określonych w art. 16h, 16i oraz 16j tej ustawy.

2. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych ustala się w cenie nabycia, tj. cenie zakupu powiększonej o część VAT-u naliczonego nie podlegającego odliczeniu od VAT-u należnego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 PLN amortyzuje się przez okres nie krótszy niż 24 miesiące.
3. Środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu, w którym przekazano je do używania.
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł traktowane są kosztowo jak zużycie materiałów w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

Zapasy

6. Zapasy materiałów w magazynie wycenia się w cenie ich zakupu, tj. kwocie należnej sprzedającemu bez naliczonego podatku VAT.
7. Rozchód z magazynu wycenia się przy zastosowaniu metody – szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych materiałów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć (umów, prac) niezależnie od daty ich zakupu. Rozchody materiałów ustalane są każdorazowo wg rzeczywistych cen zakupu, wynikających z faktur zakupu.
8. Produkcję w toku stanowią umowy na prace badawcze i rozwojowe oraz inne umowy rozpoczęte i nie zakończone do dnia 31.12.2016 r. Wycenia się je w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich (ogólnoinstytutowych) bez kosztów zarządu.

Należności krótkoterminowe

9. Należności na dzień ich powstania wyceniane są w wartości nominalnej. Należności z tytułu sprzedaży, wyrażone w walutach obcych, ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP z pierwszego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury.
10. Zapłaty należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia wg kursu kupna walut stosowanym przez bank ING BSK lub bank MILLENNIUM, z których usług Instytut korzysta.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na dzień 31 grudnia.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności i uwzględniając odpisy aktualizujące należności.

Środki pieniężne

11. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Inne środki pieniężne

12. Inne środki pieniężne w Instytucie nie występują.

Kapitał własny

13. Kapitał podstawowy (statutowy) ujmuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania

14. Zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że w przypadku niedotrzymania terminu płatności, zobowiązania zwiększa się o kwotę należnych dostawcy odsetek od terminu płatności do dnia 31 grudnia.

Operacje zakupu skutkujące powstaniem zobowiązania w walutach obcych ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia po kursie ustalonym dla danej waluty w zgłoszeniu celnym lub pośrednim kursie NBP z pierwszego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez kontrahenta unijnego, w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów. Operacje zapłaty zobowiązań w walutach obcych ujmuje się wg kursu sprzedaży walut, jaki jest stosowany przez banki obsługujące Instytut (ING BSK, MILLENNIUM). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP dla danej waluty obcej na dzień 31 grudnia.

Wynik finansowy

15. Rachunek zysków i strat jest prezentowany w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy netto Instytutu składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik ze sprzedaży jest różnicą przychodów i kosztów

- + przychody netto ze sprzedaży prac badawczych i rozwojowych, wdrożeniowych, projektów celowych, projektów badawczych, działalności pomocniczej, prac B+R realizowanych w ramach działalności statutowej finansowanych dotacją z MNiSzW, prac realizowanych w ramach pozostałej działalności podstawowej i zrównana z nimi zmiana stanu produktów, koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów;
- koszty rodzajowe i wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Wynik z działalności operacyjnej jest różnicą pozostałych przychodów i kosztów

- + pozostałe przychody operacyjne – przychody równe amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji otrzymanych z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego na dofinansowanie działalności inwestycyjnej (zakup aparatury), przychód równy amortyzacji od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych na podstawie umów offsetowych, przychody ze sprzedaży środków trwałych pomniejszone o niezamortyzowaną ich wartość;
- pozostałe koszty operacyjne.

Wynik z operacji finansowych jest różnicą przychodów finansowych i kosztów finansowych

- + przychody finansowe to odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, od lokat terminowych i dodatnie różnice kursowe.

- koszty finansowe to ujemne różnice kursowe wynikające z transakcji wewnątrzspółnotowych i pozostałych dostaw zagranicznych.

Wynik z działalności gospodarczej = wynik ze sprzedaży + wynik z działalności operacyjnej + przychody finansowe – koszty finansowe

W przychodach i kosztach finansowych nie uwzględnia się różnic kursowych mających wpływ na wartość początkową środków trwałych oraz WNIP (art. 28 ust.4 i ust.8 ustawy o rachunkowości).

Rachunek zysków i strat Wojskowy Instytut Łączności sporządza w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych Wojskowy Instytut Łączności sporządza w wersji pośredniej.

Wojskowy Instytut Łączności stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.).

Informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym

Instytut prowadzi ostrożną politykę finansowa nie angażując się w instrumenty finansowe – nie stosuje instrumentów finansowych, a w szczególności pochodnych.

Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych jest różnicą między zyskiem nadzwyczajnym a stratą nadzwyczajną powstałą od początku roku obrotowego.

Dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI
Główny Księgowy
mgr Bożenna PUSTELNIK

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI
dr inż. Marek RÓŻYCKI
Dyrektor

PRZEWODNICZĄCY RADY NAUKOWEJ
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI
dr hab. inż. Marek SUCHAŃSKI
Przewodniczący Rady Naukowej

Sporządziła Główna Księgową
mgr Bożenna Pustelnik
tel. 261 885 583

Zegrze, dnia 15.02.2017 r.

Wykonano w 5 egz.:

egz. nr 1 – aa

egz. nr 2 – Departament Polityki Zbrojeniowej MON

egz. nr 3 – III Mazowiecki Urząd Skarbowy w Radomiu

egz. nr 4 – Krajowy Rejestr Sądowy

egz. nr 5 – bank Millennium

Bilans

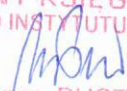
AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Aktywa trwałe	25.881.568,29	26.357.234,42
-	I	Wartości niematerialne i prawne	3.645.387,00	6.166.945,67
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2.469.402,37	4.062.880,17
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	1.175.984,63	2.104.065,50
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	22.187.385,85	20.141.493,31
-	1	Środki trwałe	22.187.385,85	20.141.493,31
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.403.605,60	2.430.919,30
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.103.396,13	15.670.939,17
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	473.461,80	663.444,59
	d)	środki transportu	0,00	16.018,19
	e)	inne środki trwałe	4.206.922,32	1.360.172,06
-	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	a)	inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48.795,44	48.795,44
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	48.795,44	48.795,44
-	B	Aktywa obrotowe	70.782.216,62	77.454.029,08
-	I	Zapasy	42.067.968,29	39.163.573,53
	1	Materialy	455.420,69	376.018,16
	2	Półprodukty i produkty w toku	39.950.512,50	34.702.686,67
	3	Produkty gotowe	1.657.942,23	4.081.215,74
	4	Towary	4.092,87	3.652,96
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	1.051.903,75	1.557.180,96
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	1.051.903,75	1.557.180,96
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	84.879,69	691.704,28
	- (1)	do 12 miesięcy	84.879,69	691.704,28
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	578.392,53

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
		c) inne	967.024,06	287.084,15
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	11.638.264,98	4.180.039,03
	-	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.638.264,98	4.180.039,03
	-	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11.638.264,98	4.180.039,03
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.638.264,98	4.180.039,03
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
		2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16.024.079,60	32.553.235,56
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		96.663.784,91	103.811.263,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

mgr Bożenna PUSTELNIK

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

dr inż. Marek RÓŻYCKI

Bilans

PASywa

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	59.381.401,49	58.651.785,74
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	55.927.784,78	55.927.784,78
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1.873.000,96	51.195,23
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	1.580.615,75	2.672.805,73
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37.282.383,42	45.159.477,76
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	318.134,03
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	318.134,03
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	318.134,03
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	48.795,44	48.795,44
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	48.795,44	48.795,44
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	48.795,44	48.795,44
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18.687.569,90	9.302.343,40
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-		b) inne	0,00	0,00
		-	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18.427.574,96	9.129.091,45
		a) kredyty i pożyczki	5.064,53	3.014,96
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	11.081,65
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	614.589,69	1.609.274,50
		- (1) do 12 miesięcy	614.589,69	1.609.274,50
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17.002.261,75	6.335.766,09
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	589.052,88	945.048,29
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	216.606,11	224.905,96
	4	Fundusze specjalne	259.994,94	173.251,95
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	18.546.018,08	35.490.204,89
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18.546.018,08	35.490.204,89
		- (1) długoterminowe	18.546.018,08	35.490.204,89
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			96.663.784,91	103.811.263,50

Jednostronny RZiS wersja porównawcza

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25.918.041,95	43.081.893,67
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31.996.197,40	18.810.654,45
	IA	Dotacja na działalność statutową	4.024.573,64	3.550.379,61
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-13.697.223,76	20.205.738,89
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3.414.668,15	371.472,17
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123.307,17	128.263,25
	V	Przychody działalności pomocniczej	56.519,35	15.385,30
-	B	Koszty działalności operacyjnej	23.958.849,66	38.931.668,64
	I	Amortyzacja	3.378.548,12	3.769.251,78
	II	Zużycie materiałów i energii	3.492.459,88	5.250.627,13
	III	Usługi obce	1.586.963,98	13.091.755,89
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	206.996,82	228.026,32
	V	Wynagrodzenia	12.402.804,56	13.439.832,77
	- VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.487.433,39	2.618.884,28
*		- emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	300.036,07	425.592,27
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103.606,84	107.698,20
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1.959.192,29	4.150.225,03
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	699.823,83	160.853,74
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	699.823,83	160.853,74
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	942.207,82	1.301.931,85
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	942.207,82	1.301.931,85
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1.716.808,30	3.009.146,92
-	G	Przychody finansowe	14.579,87	23.665,61
	- I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	- a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	- b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- II	Odsetki, w tym:	14.566,06	23.665,61
*		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*		- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	13,81	0,00
-	H	Koszty finansowe	110.076,42	92.154,80
	- I	Odsetki, w tym:	71.310,60	62.634,20
*		- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*		- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	38.765,82	29.520,60
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1.621.311,75	2.940.657,73
	J	Podatek dochodowy	40.696,00	267.852,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1.580.615,75	2.672.805,73
	O		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

mgr Bożenna PUSTELNIK

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

dr inż. Marek RÓŻYCKI

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

		Rok poprzedzający	Rok obrotowy
		2015	2016
1		2	3
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	54 753 521,11	58 651 785,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	54 753 521,11	58 651 785,74
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	55 927 784,78	55 927 784,78
1.1a	Zwiększenie funduszu podstawowego - z tytułu:		0,00
	- odpis z zysku roku poprzedniego		0,00
1.1b	Zmniejszenie funduszu podstawowego - z tytułu: rozliczenia straty		0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	55 927 784,78	55 927 784,78
2.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu		
2.1a	Zwiększenie należnych wpłat na fundusz podstawowy - z tytułu:		
2.1b	Zmniejszenie należnych wpłat na fundusz podstawowy - z tytułu:		
2.2.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały własne na początek okresu		
3a	Zwiększenie - z tytułu		
3b	Zmniejszenie - z tytułu		
3.1.	Udziały własne na koniec okresu		
4.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	0,00	51 195,23
4.1a	Zwiększenie funduszu rezerwowego z zysku poprzedniego roku	51 195,23	213 944,00
4.1b	Zmniejszenie funduszu rezerwowego -	0,00	0,00
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	51 195,23	265 139,23
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1a	Zwiększenie funduszu z aktualizacji wyceny z tytułu		
5.1b	Zmniejszenie funduszu z aktualizacji wyceny z tytułu		
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe fundusze (fundusz badań własnych) na początek okresu		0,00
6.1a	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - z tytułu:		1 607 861,73
6.1b	Zmniejszenie pozostałych funduszy rezerwowych - z tytułu:		0,00
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu		1 607 861,73
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	581 195,23	2 672 805,73
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	581 195,23	2 672 805,73
	- korekty błędów		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zmniejszenie - z tytułu:		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	581 195,23	2 672 805,73
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów		0,00
7.5a	Zwiększ straty z lat ubiegłych - z tytułu błędu podstawowego		0,00
7.5b	Zmniejszenie straty		0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	581 195,23	2 672 805,73
8.	Wynik netto	2 672 805,73	1 580 615,75
	a) zysk netto	2 672 805,73	1 580 615,75
	b) strata netto z lat ubiegłych	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	59 232 980,97	59 381 401,49
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 232 980,97	59 381 401,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

 Główny Księgowy
 mgr Bożenna PUSTELNIK

DYREKTOR
 WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

 dr inż. Marek ROZYCKI
 Dyrektor

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2015 R.

METODA POŚREDNIA

Wyszczególnienie	kwota zł za rok:	
	2016	2015
	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 580 615,75	2 672 805,73
II. Korekty razem	10 257 753,54	-1 183 384,63
1. Amortyzacja	3 946 015,36	4 120 719,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	56 744,54	38 968,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-318 134,03	-1 822 841,94
6. Zmiana stanu zapasów	-2 904 394,76	12 430 149,51
7. Zmiana stanu należności	505 277,21	13 586 195,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	9 387 276,07	-26 269 312,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-415 030,85	-5 022 722,36
10. Inne korekty	0,00	1 755 458,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	11 838 369,29	1 489 421,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne		
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	3 470 349,23	1 499 533,02
1. Nabycie wart. niemater. i praw. oraz rzecz. aktywów trwałych	3 470 349,23	1 499 533,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. 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)	-3 470 349,23	-1 499 533,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 566,06	23 665,61
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	14 566,06	23 665,61
II. Wydatki	924 360,17	595 499,16
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	851 000,00	530 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 049,57	2 864,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	71 310,60	62 634,20
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-909 794,11	-571 833,55
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	7 458 225,95	-581 945,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 458 225,95	-581 945,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 180 039,03	4 761 984,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym:	11 638 264,98	4 180 039,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania ZFSS	50 901,00	32 658,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

Główny Księgowy

mgr Bożenna PUSTELNIK

Zegrze, dn. 15.02.2017 r.

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU ŁĄCZNOŚCI

dr inż. Marek ROŻYCKI
Dyrektor