

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego WITPiS za 2022 rok

Załącznik nr 1

I. Objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7	(3+4+5+6+7)
Składniki aktywów trwałych							
Stan brutto na 01.01.22r.	715 916,98	14 541 607,00	10 704 244 ,85	17 434 284,89	1 914 004,92	2 179 500,42	46 773642,08
Zwiększenia	13 641 ,79	-	-	401 492,53	171 489,00	-	572 981,53
w tym:							
zakupy ze środków własnych	13 641,79	-	-	169 462,01	171 489 ,00	-	340 951, 01
zakupy sfinansowane z FBW	-	-	-	107 213 ,89	-	-	107 213,89
zakupy sfinansowane z subwencji statutowej	-	-	-	124 816,63	-	-	124816,63
inne	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia -likwidacja, sprzedaż	-	-	-	10853,59	-	-	10853,59
Stan brutto na 31.12.22 r.	729 558,77	14 541 607,00	10 704 244,85	17 824 923,83	2 085 493,92	2 179 500,42	47 335 770, 02
Umorzenie							
Stan umorzeń na 01.01.22 r.	715 916,98	5 543 987,59	4 489 329,83	16 653 867,75	1 518 197,61	2 101 121,09	30 306 503,87
Zwiększenia umorzeń	5115,68	363 540,22	316 940,38	572 095,16	135 798,29	25 479,48	1 413 853,53
w tym:							
amortyzacja planowa okresu bieżącego	5 115,68		107 823,43	270 587,05	135 798,29	25 479,48	539 688,25
środki trwałe sfinansowane w tematach				169 462,01		-	169 462,01
uwłaszczenie		363 540,22	209 116,95	24 832,21			597 489,38
z zakończonych tematów							
inne				107 213,89		-	107 213,89
Zmniejszenia umorzeń	-			10 853,59	-	-	10 853,59
Stan umorzeń na 31.12.22 r.	721 032 ,66	5 907 527,81	4 806 270, 21	17 215 109,32	1 653 995,90	2 126 600,57	31 709 503,81
Wartość netto na 31.12.22 r.	8 526,11	8 634 079,19	5 897 974,64	609 814,51	431 498,02	52 899,85	1556266,21
% umorzenia	98,83	40,62	44,90	96,57	79,30	97,57	66,99

2) *Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych* - nie dokonywano.

3) *Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy* – nie wystąpiły.

4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

WITPIS jest użytkownikiem wieczystym gruntów położonych w Sulejówku, obręb nr 27, księga wieczysta nr S11M/00091296/0, na 31.12.2022 r wartość netto 8 634 079,19 zł .

5) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu* – nie wystąpiły.

6) *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw*- nie wystąpiły.

7) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności*

B.O. 376 214,62 zł

Rozwiązano w wyniku zapłaty – 2 613,75 zł.

Zwiększenia w ciągu roku – 550,00 zł.

B.Z. 374 150,87 zł.; z czego kwota 373.600,87 zł objęta jest postępowaniem upadłościowym, 550,00 zł bieżący odpis.

8) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego*

Właścicielem jest Skarb Państwa. Nie wystąpiły akcje subskrybowane w tym uprzywilejowane.

9) Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym gdzie prezentuje ich stan na początek roku, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan na koniec roku.

10) *Propozycja podziału zysku*

Zysk netto za 2022 r. zostanie podzielony, zgodnie z ustawą o instytutach badawczych, a propozycja jego podziału zostanie zaopiniowana przez Radę Naukową oraz zatwierdzona przez Ministra Obrony Narodowej.

11) *Dane o stanie rezerw*

Jednostka zgodnie z zapisami w zasadach (polityki) rachunkowości nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne jeśli ich wartość nie przekracza ustalonego poziomu istotności.

Poziom istotności dla 2022 r. wynosi: 1% sumy bilansowej – 350 722,82 zł, oraz 1% przychodów netto – 197 951,89 zł.

Szacuje się należne do wypłaty w 2023 r. łącznie na kwotę 113 273,14 zł., z czego na:

- nagrody jubileuszowe 100 183,14 zł.;
- odprawy emerytalne 13 090,00 zł.;
- odprawy rentowe 00 zł.

12) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty* – nie wystąpiły.

13) *Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku* – nie wystąpiły.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

- Krótkoterminowe, kwota 61 703,77 zł dot. ubezpieczeń majątkowych, OC działalności, ubezpieczeń samochodów, kosztów subskrypcji;
- Długoterminowe, kwota 689,50 zł dotyczy podpisów kwalifikowanych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

- Rezerwa na koszty prowizja za wysokie sald- 2331,83zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.22 r. w kwocie 22 551 988,90 zł stanowią:

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 21 916 758,43 zł, z tego:
 - ✓ 3 405,06 zł wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi,
 - ✓ 3 810 055,79 zł wartość budynków i budowli, nieodpłatnie otrzymanych w wyniku uwłaszczenia;
 - ✓ 8 270 538,97 zł wartość wieczystego prawa użytkowania gruntu, z uwłaszczenia;
 - ✓ 9 766 656,61 zł. zaliczki otrzymane na wykonanie projektów badawczo-rozwojowych i zadań statutowych;
 - ✓ 66.102,00 zł ulga za złe długi- rozrachunki z tyt. podatku VAT należnego
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 635 230,47 zł :
 - ✓ 635 230,47 zł amortyzacja planowana na 2023 r. dot. środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi i otrzymanych z uwłaszczenia.

Realizacja dwóch projektów na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa jest zawieszona. Zawieszenie dotyczy projektów: „Wóz wsparcia bezpośredniego (WWB)” realizowany na podstawie umowy zawartej z NBBR nr DOBR-BIO4/017/13411/2013 oraz projektu „Platforma średnia (klasa 800kg)” realizowany na podstawie umowa zawartej z NCBR nr DOBR-BIO4/083/13431/2013. W przyszłości może powstać obowiązek zwrotu niewykorzystanych środków finansowych w projektach: WWB- 1 299 773,77 zł i „Platforma Średnia (klasa 800kg)” -161 575,00 zł.

15) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - nie wystąpiły.

16) Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie:

Nie wystąpiły oraz zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń również nie wystąpiły.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły;

17 a) Informacje o dochodach z tytułu zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy PIT – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – nie dotyczy;

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na 31.12.2022 r. – 1316,46 zł

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

- przychody ze sprzedaż prac badawczo-rozwojowych - 8 764 834,20 zł
- przychody z subwencji na działalność statutową - 1 366 683,37 zł

- przychody z realizacji projektów badawczo-rozwojowych – 2 390 007,29zł
- Przychody z dotacji WISŁA – 5 590 514,78zł
- przychody z innej działalności (gospodarczej) – 1 683 150,16 zł
- przychody ze sprzedaży materiałów – 220,51 zł.

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży obejmuje kraj.

- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 3) *Odpisy aktualizujące środki trwałe* – nie wystąpiły.
- 4) *Odpisy aktualizujące zapasy* – nie wystąpiły.
- 5) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej* - nie wystąpiły.
- 6) *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto*

Przychody bilansowe	22 522 635,23
Korekty	
Amortyzacja śr. trwał. otrzym. z uwłaszczenia/ sfinansowanych	-597 914,05
Odsetki naliczone nieotrzymane	-696,90
Projekty finansowane	-3 785 061,63
Dotacja celowa	-5 590 514,78
Subwencja statutowa	-1 366 683,37
Otrzymane finansowanie - projekty	2 579 738,60
Otrzymane finansowanie – dotacja celowa	5 590 514,78
Otrzymane finansowanie – subwencja statutowa	1 491 500,00
Przychody podatkowe	20 843 517,88
	20 053 343,66
Koszty bilansowe	
korekty	
koszty pokryte subwencją statutową	-1 491 500,00
koszty amortyzacji śr. trwał. pokryte środkami obcymi	-526 933,99
amortyzacja śr. trwałych udostępnionych nieodpłatnie	-70 980,18
25% ponieś.wydatków samochod. wykorzyst.do cel.miesz.	-36 167,74
PFRON	-55 705,00
PPK od nagród	-1 399,34
dobrowolne składki na rzecz organizacji	-9 360,00
Kary umowne	-4 907,21
reprezentacja	-37 510,35
darowizna	-5 500,00
projekty finansowane	-3 760 745,40
dotacja celowa	-5 590 514,78
Koszty podatkowe	8 462 119,67
Wynik podatkowy	12 381 398,21

Wolne od podatku – otrzymana subwencja statutowa	-1 491 500,00
Wolne od podatku - otrzym. środki od agencji rządowych	-3 760 745,40
Wolne od podatku - śr. otrzymane z budżetu państwa – dotacja celowa	-5 590 514,78
Wolne od podatku - odszkodowania za szkody w środkach trwałych	-25 170,00
Wolne od podatku - przeznaczone na cele statutowe	-1 329 505,29
Dochód do opodatkowania	183 962,74
Wydatki na inne cele niż określone w Art.17 ust.1 pkt.4	84 000,00
Podstawa opodatkowania	267 962,74
Podatek	50 913,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Zadania inwestycyjne o wartości 5 423 573,75 zł.

- Modernizacja suwnicy 30 418,63 – inwestycja w realizacji
- Zakup maszyn i urządzeń w kwocie 309 947,42 zł;
- Budowa nowej komory klimatycznej koszty poniesione w 2022 w kwocie 8 800 zł; 32 731,73 zł koszty z lat ubiegłych. Razem poniesione koszty 41 531,73 zł- inwestycja w trakcie realizacji.
- Budowa Centrum- Badawczo-Testowego zadanie niezbędnego na potrzeby obronności i bezpieczeństwa publicznego, zadanie nałożone na instytut decyzją MON. Finansowanie odbywa się w formie dotacji celowej. W 2022 zadanie zrealizowano w kwocie 5 074 407,70 zł

Odsetki oraz różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia nie wystąpiły.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie na ochronę środowiska

W 2022 r. poniesiono następujące nakłady:

- na urządzenia techniczne i maszyny – 401 492,53 zł.;
- na środki transportowe – 171 489,00 zł.;
- na ochronę środowiska -0,00 zł;

Planuje się w 2023 r. nakłady na:

- modernizację suwnicy – 450 tys. zł.;
- infrastrukturę techniczną -725tys. zł
- środki trwałe w budowie sfinansowane dotacją celową z MON-CBT - 26 498 tys. zł

10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy – nie wystąpiły

3. *Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych* – w pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług, Pasywa B.III.3.d)-(1), zakup Komory korozyjnej Weiss Technik. Wyceny faktury nr FVW/2022/12/47 dokonano wg Tabeli nr 245/A/NBP/2022 z dnia 20.12.2022 – kurs 1 EUR = 4,6804 PLN.

4. *Uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią*

W stosunku do stanu na początek okresu sprawozdawczego nastąpiło zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 709 012,65 zł; rachunek przepływów pieniężnych składa się z wyników na poszczególnych działalnościach:

- operacyjnej 3 089 453,22 zł,
- inwestycyjnej -5 454 848,27 zł,
- finansowej 5 074 407,70 zł.

Zmiana stanów niektórych pozycji w bilansie a zmiana tych samych pozycji wykazanych w rachunku z przepływów pieniężnych:

- bilansowa zmianę stanu zobowiązań skorygowano o zmianę stanu wynikającą z podziału zysku w kwocie 2 480 616, 59 zł.;
- W zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględniono dotacje celową w kwocie -5 074 407,70 zł na budowę Centrum- Badawczo-Testowego. Zadanie nałożone na instytut decyzją MON.
- W przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej w pozycji inne wpływy finansowe uwzględniono dotacje celową w kwocie 5 074 407,70 zł na budowę Centrum- Badawczo-Testowego. Zadanie nałożone na instytut decyzją MON.
- Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania: 1 627 901,40zł
Środki ZFŚS: 16 6552,63 zł oraz środki dwóch zawieszonych projektów 1 627 901,40 zł

5. Informacje o:

- 1) *Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie* – nie dotyczy.
- 2) *Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi* – nie wystąpiły.
- 3) *Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe*

Lp	Grupa pracowników	2022 r.
1.	Naukowi i badawczo- techniczni	26
2.	inż.-techniczni,	21
3.	administracyjno-ekonomiczni	19
4.	Robotnicy, obsługa i inni	14
	Razem osób na 31 XII	80

- 4) *Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów* – nie dotyczy.

5) Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych - nie wystąpiły.

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 2021– 8.200 zł netto oraz należne wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego 2022 – 8.200,00 zł netto. Innych usług podmiot uprawniony nie świadczył.

6.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny – nie wystąpiło

2) Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

3) W roku obrotowym nie dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości

4) Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi za rok poprzedzający.

7.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie wystąpiły.

3) Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym- nie dotyczy.

4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej - nie dotyczy.

6) Nazwa i siedziba zarządu lub siedziba statutowa jednostki oraz forma prawna każdej jednostki, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

8. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

9. Nie przewiduje się wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć perspektywie czasowej.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

1) Koszt wykonania 27 zadań sfinansowanych z Funduszu Badań Własnych (prace rozwojowe - 20; ; badania aplikacyjne – 3; badania podstawowe –1; inna działalność - 3),

tworzonego na podstawie Art. 19 ustawy o instytutach badawczych, wyniósł 1 110 332,92.

Kwota jest prezentowana w RZiS poz.A.III.

2) Koszt wykonania zadanie niezbędnego na potrzeby obronności i bezpieczeństwa publicznego, nałożone na instytut decyzją MON pn. ” System Analizy Niezawodności Pojazdów” w 2022 wyniósł 5 590 514,78. Finansowanie odbywa się w formie dotacji celowej.

3) *Uzgodnienia pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.*

	Treść	B.Z.	B.O.	wynik
1	Półprodukty i produkty w toku - bilans (konto 600)	1.650.968,16	795.483,16	855.485,00
3	Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 640)	61.703,77	37.694,68	24.009,09
4	Bierne rozliczenia międzyokresowe (konto 641)	2.331,83	0,00	-2.331,83
5	Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 642) długoterminowe	689,50	0,00	689,50
6	Razem			877.851,76
7	Zmiana stanu produktów w RZiS			877.851,76

Sporządzono: Sulejówek, dnia 22.03.2023 r.

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)