

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego WTPiS za 2017 rok EGZ. NR 4

I. Objasnienia do bilansu

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

Wyszczególnienie	2	3	4	5	6	7	8	
							Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)
Składniki aktywów trwałych								
Stan na 01.01.17 r.	452278,90	14541607,00	9328938,87	13939286,13	1358688,35	2479939,67	41648460,02	
Zwiększenia	175851,37		152653,66	2007171,66		52047,00	2211872,32	
zakupów ze środków własnych	31943,90							
zakupów sfinans. dot. przedm.			152653,66	242423,08		10640,50	405717,24	
z zakończonych tematów	143907,47			1764748,58		41406,50	1764748,58	
Inne							41406,50	
Zmniejszenia-likwidacja, sprzedaż				298455,75	50216,64	514882,80	863555,19	
Stan na 31.12.17 r.	625630,27	14541607,00	9481592,53	15648002,04	1308471,71	2017103,87	42996777,15	
Umorzenie								
Stan na 01.01.17 r.	423264,26	3726686,49	3146070,08	12172545,33	1231258,86	2427039,12	22703599,88	
Zwiększenia	176365,93	363540,22	273959,33	2183741,55	55908,53	61358,90	2938508,53	
zakupów ze środków własnych								
zakupów sfinansowanych dot. przedmiotową			60807,26	335556,40	21545,47	17922,40	414286,06	
zakupów sfinansowanych dot. przedmiotową				83436,57	34363,06	2030,00	119829,63	
uwłaszczenie		363540,22	213152,07				576692,29	
zakończonych tematów	143907,47			1764748,58			1764748,58	
darowizna								
inne							41406,50	
Zmniejszenia-likwidacja	2500,00			298455,75	50216,64	514882,80	863555,19	
Stan na 31.12.17r.	597130,19	4089826,71	3420029,41	14057831,13	1236950,75	1973515,22	2478153,22	
Wartość netto na 31.12.17 r.	28500,08	10 451 780,29	6061563,12	1590170,91	71520,96	43588,65	18218623,93	
% umorzenia	95,46	28,12	36,07	89,84	94,53	97,84	57,64	

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

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

4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

WITPIS jest użytkownikiem wieczystym gruntów położonych w Sulejówku, obręb nr 27, księga wieczysta nr S11M/00091296/0 Wydział Ksiąg Wieczystych Sadu Rejonowego w Mińsku Mazowieckim. Działki o numerach: 6/6; 14/8; 14/9; 14/13; 14/17;14/19;14/20; 14/21; 14/25; 14/26; 14/28; 14/29; 14/32; 14/33; 21 mają łączną powierzchnię 278 743 m² i wartość netto 10.451.780,29 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. 198.327,06 zł.

Rozwiązano w wyniku zapłaty – 1.673,63 zł.

Zwiększenia w ciągu roku – 187.472,44 zł.

B.Z. 384.125,87 zł.; z czego kwota 353.502,0 zł dochodzona jest na drodze sądowej, kwota 20.098,87 zł objęta jest postępowaniem upadłościowym, kwota 8.856,0 zł została opłacona w 2018 r.

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 2017 r. zostanie podzielony, zgodnie z ustawą o instytucjach badawczych, a propozycja jego podziału zostanie zaopiniowana przez Radę Naukową oraz zatwierdzona przez Ministra Obrony Narodowej.

11) *Dane o stanie rezerw*- nie wystąpiły.

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 48.010,58 dot. ubezpieczeń majątkowych i OC działalności (22.297,08zł), ubezpieczeń samochodów (8.300,57zł), zezwolenia na sprawdzanie tachografów cyfrowych (8.250zł)
- Długoterminowe, kwota 14.827,73zł dot. zezwolenia na sprawdzanie tachografów cyfrowych;

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.17 r. w kwocie 19.843.568,29 zł stanowią:

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 17.373.690,39 zł, z tego:
 - ✓ 191.598,91 zł wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi,
 - ✓ 4.850.802,17 zł wartość budynków i budowli, nieodpłatnie otrzymanych w wyniku uwłaszczenia;
 - ✓ 10.088.240,07 zł wartość wieczystego prawa użytkowania gruntu, z uwłaszczenia;
 - ✓ 2.243.049,24 zł. zaliczki otrzymane na wykonanie projektów badawczo-rozwojowych, których realizację wstrzymano.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 2.469.877,90 zł :
 - ✓ 1.507.991,71 zł otrzymane dofinansowania na projekty badawczo-rozwojowe;
 - ✓ 235.655,33 zł otrzymane dofinansowania na działalność statutową;
 - ✓ 660.128,86 zł amortyzacja planowana na 2018 r. dot. środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi i otrzymanych z uwłaszczenia;
 - ✓ 66.102,00 zł ulga za złe długi- rozrachunki z tyt. podatku VAT należnego.

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

16) Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie:

- Weksel in blanco na rzecz Huty Stalowa Wola, kwota w deklaracji wekslowej 1.765.050 zł jako zabezpieczenie wpłaconej zaliczki, na dzień bilansowy nierozliczona zaliczka w kwocie 1.379.000 zł, prezentowana w bilansie jako zaliczki na dostawy w poz. B.II.2.e;

- Weksel in blanco na rzecz Rosomak S.A. w Siemianowicach Śląskich, kwota w deklaracji wekslowej 298.500 zł, jako zabezpieczenie wpłaconej zaliczki 27.09.2017 (WB 27/09/2017), prezentowane w bilansie w kwocie netto 242.682,93 zł, jako zaliczki na dostawy w poz. B.II.2.e;

Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń nie wystąpiły.

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

c) Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny:

B.O. – 5.948,01 zł

Zwiększenia – 0 zł

Zmniejszenia – 1.233,36 zł, z tyt. likwidacji

B.Z. – 4.714,65 zł.

2.

1) *Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów*

- przychody ze sprzedaż prac badawczo-rozwojowych - 5.227.969,06 zł
- przychody z dotacji na działalność statutową - 2.540.534,80 zł
- przychody z realizacji projektów badawczo-rozwojowych – 626.198,76 zł
- przychody z innej działalności (gospodarczej) – 1.172.049,65 zł
- przychody ze sprzedaży materiałów – 10.966,71 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	11 251 613,33
korekty	
Nieodpłatnie otrzymane grunty i środki trwałe	-696 521,92
umorzenie należności	0
Przychody podatkowe	10 555 091,41

Koszty bilansowe	10 272 399,42
korekty	
koszty pokryte dotacją statutową	-2 540 534,80
koszty pokryte dotacją na środki trwałe	-696 521,92
amortyzacja śr. trwałych nie związanych z działalnością	-70 980,12
PFRON	-76 585,00
dobrowolne składki na rzecz organizacji	-2 015,00
odsetki	-1 055,98
opłata za ochronę środowiska	-4 560,00
samochód pow.20 tys. EUR - amortyzacja	-20 238,48
reprezentacja	- 60 044,49
pozostałe	-372,03
Koszty podatkowe	6 799 491,60
Wynik podatkowy	3 755 599,81
Dochody wolne od podatku – dotacja statutowa	-2 540 534,80
Dochody wolne od podatku- przeznaczone na cele statut.	-979 213,91
Dochód do opodatkowania	235 851,10
Wydatki na inne cele niż określone w Art.17 ust.1 pkt.4	134 173,13
Podstawa opodatkowania	370 024,23
Podatek	70 305,00

7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*

Zadanie pn. „Budowa nowej Stacji Kontroli Pojazdów” poniesione koszty w kwocie 40.078,88 zł. pochodzą z B.O.;

Zadanie pn. „Komora do badań odporności na obniżone ciśnienie” koszty w kwocie 13.436,45 zł. poniesione w 2017 r.

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*

Różnice kursowe w kwocie 6.778,99 zł powiększyły wartość środka trwałego pn. zestaw do pomiaru parametrów pojazdu.

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

W 2017 r. poniesiono następujące nakłady:

na budynki – 152.653,66 zł;

na urządzenia techniczne i maszyny – 2.007.171,66 zł.;

na pozostałe – 52.047,0 zł.; na ochronę środowiska nakładów nie ponoszono.

Planuje się w 2018 r. nakłady na urządzenia techniczne i maszyny – 538.000,0 zł, na budowę nowej Stacji Kontroli Pojazdów – 1.300.000,0 zł, budowie dla B+R – 450.000,0 zł oraz remont dróg wewn. 200.000,0 zł.

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

3. Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych

Bilans, aktywa, zaliczki na dostawy i usługi (B.I.5): zaliczka na poczet wykonania badania blach w USA, wyceniona na dzień bilansowy: 4.480,20 USD po 3,4813 - wg. Tabeli NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017.

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 818.036,53 zł, który składa się z wyników na poszczególnych działalnościach:

- operacyjnej 1.732.628,14 zł,
- inwestycyjnej -385.303,90 zł,
- finansowej -529.287,71 zł.

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

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów – korekta o 66.102,00 zł, dot. ulgi za złe długi – wartość niepieniężna; wydatki z działalności inwestycyjnej – korekta o 41.406,50 zł, dot. przesunięcia środków trwałych między grupami (zapis korygujący) - wartość niepieniężna.

5. Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy.

6. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie wystąpiły.

7. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Lp	Grupa pracowników	2017 r.
1.	naukowi	16
2.	badawczo-techniczni i inż.-techniczni,	26
3.	administracyjno-ekonomiczni	14
4.	robotnicy	15
	Razem osób na 31 XII	71

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

9. *Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych - nie wystąpiły.*

10. *Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego*

Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 2016 – 5.800zł netto oraz należne wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego 2017 – 7.000,00 zł netto. Innych usług podmiot uprawniony nie świadczył.

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

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

13. *Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości*

W 2017 r. wprowadzono Aneks Nr 8, który nie wywarł istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

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

15. *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.*

16. *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - nie wystąpiły.*

17. *Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym- nie wystąpiły.*

18. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

21. 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 2017 r. wynosi: 1% sumy bilansowej – 298.148,32 zł, oraz 1% przychodów netto – 104.601,75 zł.

Szacuje się należne do wypłaty w 2018 r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na kwotę 110.187,38 zł.

22. Koszt wykonania 11 zadań (prace rozwojowe - 2; badania stosowane – 5; badania przemysłowe – 2; badania podstawowe – 2) sfinansowanych z Funduszu Badań Własnych, tworzonych na podstawie Art. 19 ustawy o instytutach badawczych, wyniósł 860.421,33 zł. Kwota jest prezentowana w RZiS poz.A.III.

23. *Uzgodnienia pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.*

	Treść	B.Z.	B.O.	wynik
1	Półprodukty i produkty w toku - bilans (konto 600)	2.041.757,48	-2.015.385,90	26.371,58
3	Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 640)	62.838,31	-67.592,14	-4.753,83
4	Ubezpieczenie dot.2018 sprzedanego samochodu w 2017			417,32
5	Razem			22.035,07
7	Zmiana stanu produktów w RZiS			22.035,07

Sporządzono: Sulejówek, dnia *23.03 18*

Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
Michałowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

M. Szudrowicz
dr inż. Marek Szudrowicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

23.03 18

Wykonano w 5 egz.

Egz. Nr 1 - add/acta

Egz. Nr 2 - DPZ MON, 00-911 Warszawa, Al. Niepodległości 218

Egz. Nr 3 - Urząd Skarbowy w Mińsku Maz., 05-300 Mińsk Maz., ul. Szczecińska 2

Egz. Nr 4 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100, 00-454 Warszawa

Egz. Nr 5 – Materiały rewizyjne Biegł. Rewidenta.