

INSTYTUT TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte są w notach

Instytut Transportu Samochodowego

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	AKTYWA TRWAŁE		25 372 423,24	22 094 536,45
I	Wartości niematerialne i prawne	1	72 846,23	77 022,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		72 846,23	77 022,25
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale		25 287 496,96	22 004 701,10
1	Środki trwałe	2	19 186 919,39	17 913 670,27
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		3 161 256,31	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 839 890,95	8 213 496,39
c	urządzenia techniczne i maszyny		6 393 994,04	7 365 411,39
d	środki transportu		324 832,31	307 761,03
e	inne środki trwałe		466 945,78	2 027 001,46
2	Środki trwałe w budowie	3	6 100 577,57	4 091 030,83
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	4	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych			
IV	Inwestycje długoterminowe	5	12 080,05	12 813,10
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		12 080,05	12 813,10
a	w jednostkach powiązanych		12 080,05	12 813,10
	- udziały lub akcje		12 080,05	12 813,10
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		37 197 085,87	44 358 202,52
I	Zapasy		767 165,29	2 456 363,48
1	Materiały		2 915,06	2 870,24
2	Półprodukty i produkty w toku	7	764 250,23	2 453 493,24
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy			

II	Należności krótkoterminowe	4	1 110 123,49	3 212 607,79
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		1 110 123,49	3 212 607,79
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		938 722,95	1 651 654,68
	- do 12 miesięcy		938 722,95	1 651 654,68
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		15 600,71	1 192 015,12
c	inne		155 799,83	368 937,99
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	5	35 253 843,97	38 621 941,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		35 253 843,97	38 621 941,82
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		35 253 843,97	38 621 941,82
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 901 446,63	6 617 740,92
	- inne środki pieniężne		26 352 397,34	32 004 200,90
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	65 953,12	67 289,43
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM			62 569 509,11	66 452 738,97

Instytut Transportu Samochodowego

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		49 207 745,68	50 577 156,02
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		50 283 631,61	50 283 631,61
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :		0,00	0,00
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów(akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej		706 407,23	706 407,23
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		48 778,42	20 693,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 845 149,28)	(784 643,63)
VI	Zysk (strata) netto	8	14 077,70	351 067,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 361 763,43	15 875 582,95
I	Rezerwy na zobowiązania	9	261 504,38	360 352,26
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		261 504,38	360 352,26
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		261 504,38	360 352,26
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	10	0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10	2 778 551,36	2 262 934,53
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 293 958,79	1 091 904,26
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy		416 709,82	380 797,52
	- powyżej 12 miesięcy		416 709,82	380 797,52
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		395 358,94	586 817,17
h	z tytułu wynagrodzeń		104 115,09	839,56
i	inne		377 774,94	123 450,01
4	Fundusze specjalne	10	1 484 592,57	1 171 030,27
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11	10 321 707,69	13 252 296,16
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		10 321 707,69	13 252 296,16
	- długoterminowe		8 877 316,81	11 551 609,43
	- krótkoterminowe		1 444 390,88	1 700 686,73
	PASYWA RAZEM		62 569 509,11	66 452 738,97

Warszawa

Data 06.03.2018 r

Instytut Transportu Samochodowego

Rachunek zysków i strat - wersja porównawczy

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12	22 024 467,68	20 931 513,70
	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 653 205,04	21 228 736,13
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie wartość dodatnia,zmniejszenie wartość ujemna)		(628 737,36)	(297 222,43)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszt działalności operacyjnej		26 577 756,45	26 209 678,41
I	Amortyzacja		4 094 504,75	3 520 035,27
II	Zużycie materiałów i energii		1 822 375,68	1 713 756,48
III	Usługi obce		2 520 838,68	2 835 099,61
IV	Podatki i opłaty w tym :		415 788,52	383 511,78
	podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		13 826 895,73	13 796 693,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne		2 985 528,33	3 010 333,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		911 824,76	950 248,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		(4 553 288,77)	(5 278 164,71)
D	Pozostałe przychody operacyjne	13	5 143 925,81	7 482 529,04
I	Zysk z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9 620,00	54 878,05
II	Dotacje		2 173 448,16	2 189 355,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		2 960 857,65	5 238 295,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	919 258,87	2 292 567,92
I	Strata z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	1 371 007,16
III	Inne koszty operacyjne		919 258,87	921 560,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)		(328 621,83)	(88 203,59)
G	Przychody finansowe	14	469 932,05	665 188,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:			
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:		469 927,95	499 619,43
-	od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne		4,10	165 568,62
H	Koszty finansowe	14	46 476,52	157 161,65
I	Odsetki, w tym:		2 657,36	94 952,39
-	dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne		43 819,16	62 209,26
I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)		94 833,70	419 822,81
J	Podatek dochodowy	15	80 756,00	68 755,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
	Zysk (strata) netto (I-J-K)		14 077,70	351 067,81

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	14 077,70	351 067,81
II	Korekty razem	4 862 614,28	(41 060,60)
1	Amortyzacja	4 094 504,75	3 520 035,27
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(43 819,16)	(165 941,11)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(467 270,59)	(404 667,04)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(54 878,05)
5	Zmiana stanu rezerw	(98 847,88)	(202 888,10)
6	Zmiana stanu zapasów	1 689 198,19	296 701,54
7	Zmiana stanu należności	2 102 484,30	415 703,48
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	515 616,83	(2 268 429,40)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 929 252,16)	(1 176 697,19)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 876 691,98	310 007,21
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	469 927,95	554 497,48
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	54 878,05
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	469 927,95	499 619,43
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	469 927,95	499 619,43
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	469 927,95	499 619,43
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	8 712 060,42	130 606,51
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 712 060,42	130 606,51
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(8 242 132,47)	423 890,97
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
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		
II	Wydatki	2 657,36	94 952,39
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	Splaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	2 657,36	94 952,39
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(2 657,36)	(94 952,39)
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(3 368 097,85)	638 945,79
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 368 097,85)	638 945,79
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(122 121,95)	(153 544,30)
F	Środki pieniężne na początek okresu	38 621 941,82	37 982 996,03
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	35 253 843,97	38 621 941,82
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	46 299,84	131 318,72

Warszawa

Data 06.03.2018 r

Instytut Transportu Samochodowego

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 577 156,02	51 248 695,67
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(1 060 505,65)	(784 643,63)
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	49 516 650,37	50 464 052,04
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 283 631,61	50 283 631,61
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu) straty	0,00	0,00
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 283 631,61	50 283 631,61
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-	706 407,23	706 407,23
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	...		
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	706 407,23	706 407,23
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 693,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	28 085,42	20 693,00
a	zwiększenie (z tytułu)	28 085,42	20 693,00
-	...		
-	z podziału zysku	28 085,42	20 693,00
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	48 778,42	20 693,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(433 575,82)	258 656,83
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	351 067,81	258 656,83
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	351 067,81	258 656,83
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	351 067,81	258 656,83
-	na fundusz rezerwowy	28 085,42	20 693,00
-	na fundusz badań własnych	322 982,39	237 963,83
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	784 643,63	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(1 060 505,65)	(784 643,63)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 845 149,28	784 643,63
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu) straty	0,00	
-	...		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 845 149,28	784 643,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 845 149,28)	(784 643,63)
6	Wynik netto	14 077,70	351 067,81
a	zysk netto	14 077,70	351 067,81
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 207 745,68	50 577 156,02
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	49 194 794,20	50 254 173,63

Warszawa

Data 06.03.2018 r