

SPRAWOZDANIE FINANSOWE INSTYTUTU TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2015 r.

1. Dane Jednostki:

Nazwa: **Instytut Transportu Samochodowego**
Forma prawna: **Instytut badawczy posiadający osobowość prawną**
Siedziba: **Polska**
woj. mazowieckie
03-301 Warszawa
ul. Jagiellońska 80
REGON: **000127692**
NIP: **525-00-08-382**
PKD: **7219Z**

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Instytut Transportu Samochodowego jest instytutem badawczym działającym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. nr 96 poz. 618 z późn.zm.) oraz na podstawie statutu (Dz. Urz. MI 2011 Nr 3 poz.13). Instytut Transportu Samochodowego rozpoczął swoją działalność w 1952 roku na mocy Zarządzenia Ministra Transportu Drogowego i Lotniczego z dnia 25 września 1951 r., w sprawie utworzenia Instytutu Transportu Samochodowego. Wpisany jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000130051. Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, a także przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie i wdrożenie wyników tych prac w praktyce. Instytut prowadzi również inną działalność na zasadach określonych w statucie. Działalność ta jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z przepisami art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych. Dochód z tej działalności przeznaczany jest na działalność statutową.

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu Transportu Samochodowego jest w szczególności :

1. prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie transportu samochodowego,
2. ograniczenie szkodliwości rozwoju transportu samochodowego i ruchu drogowego pod kątem bezpieczeństwa drogowego oraz ochrony środowiska naturalnego ,
3. opracowywanie nowych rozwiązań materiałowych dla przemysłu motoryzacyjnego,
4. przystosowania wyników prowadzonych prac do wdrożenia w praktyce oraz upowszechnianie tych prac zakresie:
 - organizacji, funkcjonowania oraz efektywności transportu lądowego,
 - innowacyjnych systemów napędowych środków transportu oraz alternatywnych paliw i innych nośników energii,
 - homologacji różnych typów pojazdów wszystkich kategorii oraz elementów i części pojazdów, zespołów oraz podzespołów, a także wyposażenia,
 - nowoczesnych technologii recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji, ich części oraz materiałów eksploatacyjnych,
 - telematyki transportu,
 - badań eksploatacyjnych i technicznych pojazdów.

Do zadań pozostałych należy:

- działalność dydaktyczna tj. tworzenie dla potrzeb szkolnictwa (wszystkich szczebli) programów i pomocy dydaktycznych z zakresu transportu i motoryzacji,
- opracowywanie analiz, ocen i ekspertyz z zakresu transportu wraz ze skutkami jego rozwoju,
- upowszechnianie systemów jakości w podmiotach związanych z transportem,
- prowadzenie certyfikacji wyrobów motoryzacyjnych, usług i personelu w ramach uzyskanych uprawnień,
- działalność publikacyjna w zakresie upowszechniania wyników prac wykonywanych w Instytucie (wydawnictwa, publikacje, kampanie promocyjne, konferencje naukowe, sympozja),
- działalność informacyjna (naukowa, techniczna, ekonomiczna, a także w obszarze własności przemysłowej i intelektualnej),
- prowadzenie i rozwijanie baz danych związanych z przedmiotem działania Instytutu.

Rok 2015 był końcowym etapem wdrażania programu oszczędnościowego. Dzięki przyjętym rozwiązaniom oszczędnościowym Instytut osiągnął dodatni wynik finansowy.

Instytut Transportu Samochodowego posiada następujące uprawnienia i akredytacje:

- System zarządzania jakością zgodny z wymaganiami normy PN-EN ISO 9001:2009. Certyfikat nr 466/S/2014 został wydany przez Centrum Certyfikacji Jakości znajdujące się w strukturze Wydziału Logistyki Wojskowej Akademii Technicznej.

Zakres certyfikacji obejmuje:

badania naukowe, prace rozwojowe, prace wdrożeniowe i projektowe, ekspertyzy, szkolenia, opiniowanie dotyczące rynku transportu samochodowego, bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz ochrony środowiska.

W strukturze Instytutu znajdują się:

- 4 laboratoria badawcze: Centrum Badań Materiałowych (nr akredytacji: AB 089), Centrum Ochrony Środowiska (nr akredytacji: AB 502), Zakład Homologacji i Badań Pojazdów (nr akredytacji: AB 503) oraz Zakład Procesów Diagnostyczno- Obsługowych (nr akredytacji: AB 504),
- jednostka certyfikująca wyroby: Pracownia Certyfikacji Wyrobów (nr akredytacji: AC 015),
- jednostka certyfikująca osoby: Pracownia Certyfikacji Osób (nr akredytacji: AC 077),
- jednostka inspekcyjna: (Pracownia Inspekcyjna (nr akredytacji: AK 012).

Powyższe jednostki posiadają akredytację **Polskiego Centrum Akredytacji** - krajowej jednostki akredytującej upoważnionej do akredytacji podmiotów oceniających zgodność na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. o systemie oceny zgodności z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Rokiem sprawozdawczym w Instytucie Transportu Samochodowego jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

3. Przedstawienie przyjętych zasad rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

3.1 Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez Instytut, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3.2 Środki trwałe

Wycenia środków trwałych następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ uznaje się, że odzwierciedlają one planowany okres ekonomicznej użyteczności.

Wartość zakupowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, przebudowę, modernizację.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,- zł amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po wprowadzeniu ich do użytkowania. Środki trwałe w przedziale od 1.000,- zł do 3.500,- zł są ewidencjonowane jako środki trwałe niskocenne i ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, poniżej 1.000,- zł są ewidencjonowane pozabilansowo, a ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty.

3.3 Środki trwale w budowie

Instytut ujmuje zaliczane do aktywów trwałych środki trwale w okresie ich budowy, montażu, ulepszenia istniejącego już środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

3.4 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków. Udziały w innych jednostkach wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości nominalnej lub ceny rynkowej, inwestycje długoterminowe wycenia się wg cen nabycia lub ich ekwiwalentów przy zachowaniu zasad ostrożności.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w spółce zagranicznej.

3.5 Zapasy

Zapasy materiałowe wycenia się w ciągu roku obrotowego według cen zakupu. Na dzień bilansowy wartość materiałów znajdujących się na stanie magazynowym nie może być wyższa od ich cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Zapasy obejmują:

- materiały biurowe, które służą działalności operacyjnej odpisywane są bezpośrednio w koszty w cenach zakupu,
- produkcję w toku tj. nie zakończone prace naukowo – badawcze, projekty rozwojowe oraz projekty unijne.

Produkcja w toku na dzień bilansowy wyceniana jest w wysokości kosztów bezpośrednich. Otrzymane dotacje są rozpoznawane na zasadzie kasowej. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów dokonane na okoliczność trwałej utraty ich wartości zalicza się odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne. Przy ustalaniu odpisów aktualizujących wartość bilansową aktywów Instytutu stosuje się uregulowania Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów”.

3.6 Należności i roszczenia

Należności to stan uzgodnionych sald z kontrahentami w wysokości wynikającej z ksiąg na dzień bilansowy. W bilansie należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, pomniejszającego o wartość należności o powtarzalnym stopniu nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczone są do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

3.7 Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Instytutu. Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

3.8 Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec okresu zostały wycenione po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

3.9 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych nakładów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy RMK następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

3.10 Kapitały

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Zgodnie z treścią art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych. W ewidencji Instytutu występują następujące fundusze:

- **fundusz statutowy** - stanowi równowartość majątku według stanu na dzień rozpoczęcia działalności (według stanu na dzień wejścia w życie ustawy o instytutach badawczych),
- **fundusz rezerwowy** – na pokrycie strat Instytutu tworzony jest z nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy;
- **zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** – jest tworzony na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, (Dz.U. 1994 nr 43, poz. 163 z późn.zm.)
- **fundusz z aktualizacji środków trwałych** – odzwierciedla zdarzenia dotyczące odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości dotychczas używanych środków trwałych objętych uprzednio aktualizacją wyceny w trybie art. 31 ust.3 ustawy o rachunkowości
- **fundusz badań własnych** – tworzony jest z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

3.11 Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Instytut nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, ponieważ wielkości te są porównywalne w poszczególnych latach, a ich wartość nie zniekształca istotnie obrazu sytuacji finansowej Instytutu. Wartość świadczeń jest bezpośrednio odnoszona w koszty.

3.12 Kredyty i pożyczki

Instytut Transportu Samochodowego nie korzysta z kredytów i pożyczek, dysponując wystarczającymi środkami do prowadzenia działalności.

3.13 Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Instytutu. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy obejmują stan zadłużenia jednostki ze wszystkich tytułów w tym publiczno-prawnych. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

3.14 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy tworzone w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec osób i jednostek publiczno-prawnych, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest znana. Na poczet tych kosztów tworzone są rezerwy, których rozwiązanie następuje w momencie realizacji.

3.15 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie wystąpiły.

3.16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują :

- środki budżetowe na zakup aparatury,
- środki finansowe na utrzymanie potencjału badawczego,
- środki finansowe na projekty: badawcze własne, badawczo-rozwojowe, unijne,
- zaliczki na poczet badań,
- wpłaty na poczet egzaminów dotyczących certyfikacji kompetencji zawodowych.

3.17 Rezerwa na podatek dochodowy odroczone

Instytut nie rozpoznaje podatku dochodowego, gdyż prowadzona działalność jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych

3.18 Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług.

Przychody z realizacji projektów badawczych własnych, projektów badawczo-rozwojowych i międzynarodowych finansowane ze środków MNiSW, NCBiR lub ze środków UE uznawane są miesięcznie do wysokości poniesionych kosztów, nie więcej niż przyznane środki finansowe.

Koszty są to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadza do zmniejszenia funduszu własnego.

Rachunek zysków i strat Instytut Transportu Samochodowego sporządza według wariantu porównawczego.

3.19 Zmiany zasad rachunkowości

W 2015 roku jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Warszawa, dnia 25.03. 2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego
dr hab. inż. Marcin Ślęzak

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2015

AKTYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	4
A	AKTYWA TRWAŁE	26 340 631,56	30 386 465,67
I	Wartości niematerialne i prawne	32 099,44	269 791,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 099,44	269 791,61
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 296 189,96	30 104 329,59
1	Środki trwałe	15 812 678,60	20 130 676,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 539 614,29	8 831 964,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 049 625,96	4 255 103,74
	d) środki transportu	194 495,41	288 959,54
	e) inne środki trwałe	4 028 942,94	6 754 648,40
2	Środki trwałe w budowie	10 483 511,36	9 973 653,56
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	12 342,16	12 344,47
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	12 342,16	12 344,47
	a) w jednostkach powiązanych	12 342,16	12 344,47
	b) w pozostałych jednostkach		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	44 675 155,56	46 776 598,93
I	Zapasy	2 753 065,02	5 237 045,61
1	Materiały	2 349,35	2 883,66
2	Półprodukty i produkty w toku	2 750 715,67	5 234 161,95
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	3 628 311,27	2 151 298,21
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 628 311,27	2 151 298,21
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłat	1 454 113,67	1 727 729,99
	- do 12 miesięcy	1 454 113,67	1 727 729,99
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	1 993 825,87	216 996,65
	c) inne	180 371,73	206 571,57
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	37 982 996,03	38 562 049,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 982 996 03	38 562 049,04
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	37 982 996,03	38 562 049,04
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 982 996,03	19 562 049,04
	- inne środki pieniężne		19 000 000,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	310 783,24	826 206,07
	AKTYWA RAZEM	71 015 787,12	77 163 064,60

Warszawa, dnia 25.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego
dr hab. inż. Marcin Ślęzak

PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	4
A	Fundusz własny	51 248 695,67	50 990 038,84
I	Fundusz podstawowy	50 283 631,61	50 318 036,37
II	Fundusz rezerwowy	0,00	8 778,58
V	Fundusz z aktualizacji wyceny	706 407,23	706 407,23
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	258 656,83	-43 183,34
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 767 091,45	26 173 025,76
I	Rezerwy na zobowiązania	563 240,36	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy	563 240,36	
II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 531 363,93	9 395 398,86
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	3 339 341,21	8 192 384,77
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 937 161,82	7 981 792,67
	- do 12 miesięcy	2 937 161,82	7 981 792,67
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	277 189,42	203 737,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 565,88	6 855,10
	i) inne	122 424,09	
3	Fundusze specjalne	1 192 022,72	1 203 014,09
IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 672 487,16	16 777 626,90
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 672 487,16	16 777 626,90
	- długoterminowe	9 147 243,09	14 529 669,88
	- krótkoterminowe	5 525 244,07	2 247 957,02
	PASYWA RAZEM	71 015 787,12	77 163 064,60

Warszawa, dnia 25.03.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego
dr hab. inż. Marcin Ślęzak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok obrotowy 2015	Rok obrotowy 2014
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	25 629 050,10	26 401 039,47
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 112 496,38	25 554 988,55
	II. Zmiana stanu produktów	-2 483 446,28	846 050,92
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	IV. Przychód ze sprzedaży towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27 766 479,51	31 316 134,65
	I. Amortyzacja	4 887 270,30	5 208 828,60
	II. Zużycie materiałów i energii	1 727 705,97	4 212 669,89
	III. Usługi obce	2 874 572,51	2 767 176,85
	IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	435 544,18	689 036,89
	V. Wynagrodzenia	13 968 563,06	14 637 177,05
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 895 403,36	2 960 365,95
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	977 420,13	840 879,42
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK / STRATA / ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-2 137 429,41	-4 915 095,18
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 490 232,13	4 204 456,39
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 153,21	15 901,10
	II. Dotacje	2 862 149,24	2 861 149,15
	III. Inne przychody operacyjne	626 929,68	1 327 406,14
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 490 471,76	422 150,61
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III. Inne koszty operacyjne	1 490 471,76	422 150,61
F	ZYSK /STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-137 669,04	-1 132 789,40
G	PRZYCHODY FINANSOWE	492 684,12	1 188 500,77
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
	II. Odsetki, w tym:	482 212,48	1 188 500,77
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne	10 471,64	
H	KOSZTY FINANSOWE	42 119,25	98 894,71
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	30 996,48	2 985,32
	II. Strata ze zbycia inwestycji		
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV. Pozostałe	11 122,77	95 909,39
I	ZYSK /STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	312 895,83	-43 183,34
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK / STRATA/ BRUTTO (I+J)	312 895,83	-43 183,34
L	Podatek dochodowy	54 239,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
	ZYSK / STRATA/ NETTO (K-L-M)	258 656,83	-43 183,34

Warszawa, dnia 25.03.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego
dr hab. inż. Marcin Ślęzak

Zestawienie zmian w funduszu własnym
na dzień 31.12.2015 r.

	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2015	Rok obrotowy 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny	50 990 038,84	51 033 222,18
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	50 990 038,84	51 033 222,18
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 318 036,37	53 085 287,36
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-34 404,76	-2 767 250,99
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu) straty	34 404,76	2 767 250,99
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 283 631,61	50 318 036,37
2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	706 407,23	715 185,81
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-8 778,58
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		8 778,58
-	zbycia środków trwałych		8 778,58
2.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	706 407,23	706 407,23
3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 778,58	163 029,32
3.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-8 778,58	-154 250,74
a)	zwiększenie (z tytułu)		8 778,58
b)	zmniejszenie (z tytułu)	8 778,58	163 029,32
3.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		8 778,58
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	43 183,34	2 930 280,31
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	43 183,34	2 930 280,31
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
4.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	43 183,34	2 930 280,31
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu) straty	43 183,34	2 930 280,31
4.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.	Wynik netto	258 656,83	-43 183,34
a)	zysk netto	258 656,83	
b)	strata netto		-43 183,34
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 248 695,67	50 990 038,84
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 010 731,84	50 990 038,84

Warszawa, dnia 25.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego
dr hab. inż. Marcin Ślęzak

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

sporządzone na dzień 31.12.2015 roku

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2015	Rok obrotowy 2014
1	2	3
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	960 237,67	3 550 980,20
I. Zysk/strata (netto)	258 656,83	-43 183,34
II. Korekty razem	701 580,84	3 594 163,54
1. Amortyzacja	4 887 270,30	5 208 828,60
2. Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-12 396,81	-95 909,39
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-451 216,00	-1 185 515,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 153,21	-15 901,10
5. Zmiana stanu rezerw	563 240,36	
6. Zmiana stanu zapasów	2 483 980,59	-844 427,04
7. Zmiana stanu należności	-1 477 013,06	9 740 567,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-3 703 720,84	-7 037 320,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 589 716,91	-2 176 158,89
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	960 237,67	3 550 980,20
B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 508 294,20	-7 129 464,04
I. Wpływy	483 365,69	1 200 927,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 153,21	15 901,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych	482 212,48	1 188 500,77
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	482 212,48	1 188 500,77
4. Inne wpływy inwestycyjne		-3 474,38
II. Wydatki	1 991 659,89	8 330 391,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 991 659,89	8 330 391,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 508 294,20	-7 129 464,04
C. Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej	-30 996,48	-2 985,32
I. Wpływy		
II. Wydatki	30 996,48	2 985,32
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. pod. zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	30 996,48	2 985,32
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 996,48	-2 985,32
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.II +/- C.III)	-579 053,01	-3 581 469,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-579 053,01	-3 581 469,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 925,17	-99 878,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	38 562 049,04	42 143 518,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	37 982 996,03	38 562 049,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	59 228,50	58 491,11

Warszawa, dnia 25.03.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego 14
dr hab. inż. Marcin Ślęzak

INFORMACJA DODATKOWA i OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych.

Majątek trwały Instytutu stanowią:

- nieruchomości: budynki i budowle;
- składniki ruchome: maszyny, urządzenia w tym aparatura badawcza, wyposażenie,
- środki transportu, inne;
- licencje i programy komputerowe.

2. Wartości niematerialne i prawne - zmiany stanu w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2015
Wartości niematerialne i prawne	wart.począt.	1 984 322,03	58 506,01	0,00	2 042 828,04
	umorzenie	1 714 530,42	296 198,18	0,00	2 010 728,60

Na przestrzeni 2015 roku nastąpiło zwiększenie stanu wartości niematerialnych na skutek zakupu nowych programów komputerowych i licencji na kwotę 58 506,01 zł.

3. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany stanu w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2015
Środki trwale					
Budynki, budowle	wart.począt.	13 328 160,25	46 488,20	0,00	13 374 648,45
	umorzenie	4 496 195,90	338 838,26	0,00	4 835 034,16
Urządzenia techniczne i maszyny	wart.począt.	26 921 979,39	246 110,41	115 817,40	27 052 272,40
	umorzenie	22 666 875,65	1 451 588,19	115 817,40	24 002 646,44
Środki transportu	wart.począt.	1 189 450,64	993 279,74	24 200,00	2 158 530,38
	umorzenie	900 491,10	1 087 743,87	24 200,00	1 964 034,97
Inne środki trwale	wart.począt.	30 104 721,03	1 357 533,54	37 382,20	31 424 872,37
	umorzenie	23 350 072,63	4 083 239,00	37 382,20	27 395 929,43
Środki trwale niskocenne	wart.począt.	1 705 963,99	49 517,75	173 741,03	1 581 740,71
	umorzenie	1 705 963,99	49 517,75	173 741,03	1 581 740,71
Ogółem środki trwale	wart.począt.	73 250 275,30	2 692 929,64	351 140,63	75 592 064,31
	umorzenie	53 119 599,27	7 010 927,07	351 140,63	59 779 385,71

Zwiększenia wartości brutto środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń oraz przyjęcia do użytkowania tych, które w poprzednim okresie funkcjonowały jako środki trwałe w budowie, ewentualnie jako aparatura badawcza w realizowanych projektach. Zmniejszenia powstały na skutek ich sprzedaży lub likwidacji z tytułu zużycia lub technologicznie przestarzałych.

Środki trwałe używane na podstawie umów: najmu, dzierżawy, leasingu nie występują. W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

4. Środki trwałe w budowie

W ciągu roku obrotowego nakłady na zakup środków trwałych w budowie zostały poniesione z własnych środków oraz otrzymanej dotacji z MNiSW, NCBiR na finansowanie potencjału badawczego w ramach prowadzonych projektów badawczo- rozwojowych.

Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku 2015	Zwiększenia/ Zmniejszenia	Przeniesienie na śr. trwałe	Stan na koniec roku 2015
Zintegrowany System Informatyczny (ERP) wraz z osprzętem komputerowym	0,00	338 850,00	0,00	338 850,00
Modernizacja budynku ITS	77 095,08	0,00	0,00	77 095,08
Budowa Centrum Edukacji BRD	2 277,39	0,00	0,00	2 277,39
Laboratorium hydropulsów	2 772 300,00	20 372,15	0,00	2 792 672,15
Laboratorium do produkcji grafenu	1 338 844,60	28 134,96	0,00	1 366 979,56
Pracownia badań dynamicznych i zmęzeniowych	713 377,47	0,00	0,00	713 377,47
Stanowisko do pomiaru emisji zanieczyszczeń spalinami z pojazdów samochodowych	5 030 774,02	0,00	0,00	5 030 774,02
Symulatory dachowania	6 385,00	0,00	0,00	6 385,00
Modernizacja budynku Centrum Badań Materiałowych	7 600,00	0,00	0,00	7 600,00
Środki transportu do przewozu osób	0,00	122 500,69	0,00	122 500,69
Wykonanie nawierzchni asfaltowej na terenie ITS	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
Wartość ogółem	9 973 653,56	509 857,80	0,00	10 483 511,36

5. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje obejmują długoterminowe aktywa finansowe jako udziały w Centrum Naukowo-Badawczym - jednostce badawczej zlokalizowanej w Wilnie na terenie Litwy.

Wartość udziałów na 01.01.2015 r.	12 344,47
Różnice kursowe ujemne na 31.12.2015 r.	-2,31
Wartość udziałów na dzień 31.12.2015 r.	12 342,16

Nazwa	Siedziba	Kwota udziałów EUR	% udziałów	Wartość w (zł,gr) 01.01.2015	Wartość w (zł,gr) 31.12.2015
Centrum Naukowo-Badawcze Transportu	Wilno - Litwa	2 896,27	10,00	12 344,47	12 342,16
Razem		2 896,27		12 344,47	12 342,16

Aktywa obrotowe

1. **Zapasy** – materiały biurowe oraz produkcja w toku, wyceniona w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich

▪ materiały biurowe – wartość w cenie zakupu	2 349,35
▪ produkcja w toku – prac badawczo-rozwojowych	65 211,64
▪ produkcja w toku – projektów unijnych	1 431 460,86
▪ produkcja w toku – projektów rozwojowych	422 759,33
▪ produkcja w toku – prac statutowych	831 283,84

2. **Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek**

▪ należności z tytułu dostaw i usług	1 454 113,67
▪ należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	167 364,00
▪ należności z tytułu udzielonych zaliczek	105,00
▪ należności z tytułu podatków	1 993 825,87
▪ inne	12 902,73

Stan należności na dzień 31.12.2015 r. **3 628 311,27**

2.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015
Należności z tytułu dostaw i usług nieprzeterminowane	1 176 371,35	855 271,37
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	551 358,64	598 842,30
do 1 miesiąca	395 154,47	299 210,69
powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	119 013,50	174 098,39
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	26 822,67	112 862,65
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	10 368,00	12 670,57
Razem	1 727 729,99	1 454 113,67

3. Aktualizacja należności krótkoterminowych

Stan należności na dzień: 01.01.2015 r.	6 180,00
▪ zwiększenia z tytułu odpisów	96 412,64
Razem zwiększenia:	<u>102 592,64</u>
▪ zmniejszenia :	
- roszczenia sądowe	32 639,61
- wpłaty	50 331,86
- rozwiązanie należności	19 621,17
Razem zmniejszenia:	<u>102 592,64</u>
Stan należności na dzień: 31.12.2015 r.	0,00

4. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015
Środki pieniężne w kasie	10 147,19	16 679,43
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 972 472,05	37 326 948,42
Środki pieniężne ZFŚS	58 491,11	59 228,09
Środki pieniężne na rachunkach walutowych	2 520 938,69	580 140,09
Razem	38 562 049,04	37 982 996,03

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych obejmują stan posiadanych przez Instytut Transportu Samochodowego na dzień bilansowy krajowych i zagranicznych środków płatniczych – w postaci:

- gotówki w kasie, której stan potwierdzono spisem z natury,

- środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w PLN oraz na kontach dewizowych EUR i USD. Stan środków pieniężnych na walutowych rachunkach bankowych przeliczono wg tabeli kursów nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.
- dodatnie różnice kursowe w walucie EUR stanowią w wysokości: 2 024,93 zł;
- ujemne różnice kursowe w walucie USD w wysokości: 99,76 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Instytut dokonuje czynnych rozliczeń kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015
Koszty ubezpieczeń	19 660,99	14 906,55
Przedpłaty, prenumerata, inne	186 200,92	4 241,96
Koszty usług na przełomie roku	31 344,16	282 393,72
Odsetki nie zapadłe od lokat terminowych	589 000,00	0,00
Pozostałe	0,00	9 241,01
RAZEM	826 206,07	310 783,24

6. Fundusz własny

Fundusz Instytutu na dzień 31.12.2015 r.

- fundusz podstawowy: **50 283 631,61**
- fundusz z aktualizacji wyceny: **706 407,23**

Zysk netto w wysokości **258 656,83 zł** za rok obrotowy 2015 zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy w wysokości 20 693,00 zł oraz fundusz nagród w kwocie 237 963,83 zł.

7. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W bieżącym okresie sprawozdawczym rezerwy wystąpiły z tytułu oszacowanych zobowiązań dotyczących korekty podatku naliczonego VAT za lata 2012-2014 w kwocie 563 240,36 zł.

8. Zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

9. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 981 792,67	2 937 161,82
Zobowiązania publiczno - prawne	203 737,00	277 189,42
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 855,10	2 565,88
Zobowiązania pozostałe	0,00	122 424,09
Zobowiązania ogółem	8 192 384,77	3 339 341,21

Stan zobowiązań krótkoterminowych stanowi wartość 3 339 341,21 zł na dzień 31.12.2015 r.

10. Fundusze specjalne

Fundusz badań własnych tworzony jest z odpisu zysku, Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest w ciężar kosztów na podstawie odrębnych ustaw.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2015
ZFŚS	42 700,00	198 834,67	209 826,04	31 708,63
Fundusz badań własnych	1 160 314,09	0,00	0,00	1 160 314,09
Razem	1 203 014,09	198 834,67	209 826,04	1 192 022,72

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są to otrzymane z góry środki finansowe m.in. na zakup aparatury, realizację projektów badawczych, rozwojowych oraz unijnych, a także zaliczki na poczet prac własnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2015
Otrzymane zaliczki na poczet badań	240 638,44	862 836,11	926 653,92	176 820,63
Otrzymane wpłaty na poczet certyfikacji	2 718 149,70	11 446 648,29	10 278 978,96	3 885 819,03
Projekty badawcze	187 589,20	26 000,00	175 757,73	37 831,47
Projekty rozwojowe	767 301,83	3 271 023,57	3 257 703,98	780 621,42
Prace badawcze własne (statutowe)	501 065,05	3 009 580,00	2 946 767,44	563 877,61
Projekty unijne	321 122,47	4 789 149,99	5 062 366,30	47 906,16
Inwestycja budowlana	5 651 640,03	0,00	390 215,97	5 261 424,06
Środki na zakup aparatury z FNiTP	6 159 880,15	0,00	2 241 693,37	3 918 186,78
Środki na zakup aparatury z MNiSW	230 240,03	0,00	230 240,03	0,00
Razem	16 777 626,90	23 405 237,96	25 510 377,70	14 672 487,16

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży usług

» przychody z tytułu prac naukowych	175 757,73
» przychody z tytułu prac badawczo-rozwojowych	15 127 569,91
» przychody z tytułu prac wdrożeniowych	11 288,40
» przychody z tytułu projektów europejskich	4 336 630,37
» przychody z tytułu działalności statutowej	2 966 400,75
» przychody z tytułu prac dla służb państwowych, w tym dla Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa	309 152,32
» przychody z tytułu projektów badawczych i rozwojowych	2 748 208,74
» przychody z tytułu pozostałej działalności	2 437 488,16
<i>Przychody ogółem:</i>	<u>28 112 496,38</u>

2. Zmiana stanu produktów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015	Zmiana (+,-)
Prace badawczo rozwojowe	112 586,18	65 211,64	-47 374,54
Projekty unijne	3 522 730,14	1 431 460,86	-2 091 269,28
Prace badawczo-statutowe	1 373 389,16	831 283,84	-542 105,32
Projekty rozwojowe	225 456,47	422 759,33	197 302,86
Razem	5 234 161,95	2 750 715,67	-2 483 446,28

3. Pozostałe przychody operacyjne, bez specyfikacji w rachunku zysków i strat

» sprzedaż rzeczowych składników majątku trwałego	1 153,21
» dotacje, subwencje, dopłaty	2 862 149,24
» rozwiązanie rezerw na należności	1 242,81
» zwrot kosztów sądowych	47 861 78
» sprzedaż refakturowana	246 037,96
» refundacja wyjazdów zagranicznych	27 875,85
» pozostałe przychody operacyjne	303 911,28
<i>Przychody operacyjne ogółem:</i>	<u>3 490 232,13</u>

4. Pozostałe koszty operacyjne, nie wyspecyfikowane w rachunku zysków i strat

» wartość netto sprzedanego majątku trwałego	0,00
» należności dochodzone na drodze sądowej	17 764,18
» koszty postępowania sądowego	55 952,70
» koszty refakturowane	209 027,12
» pozostałe koszty operacyjne	1 207 727,76
<i>Koszty operacyjne ogółem :</i>	<u>1 490 471,76</u>

5. Przychody finansowe, nie wyspecyfikowane w rachunku zysku i strat

» odsetki bankowe	467 830,66
» odsetki za zwłokę od należności	14 369,06
» dodatnie różnice kursowe	19 399,14
<i>Przychody finansowe ogółem:</i>	<u>501 611,62</u>

6. Koszty finansowe, nie wyspecyfikowane w rachunku zysku i strat

» odsetki	30 996,48
» ujemne różnice kursowe	8 927,50
» inne koszty finansowe	11 122,77
<i>Koszty finansowe ogółem:</i>	<u>51 046,75</u>

7. Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015

Przychody

Przychody netto ze sprzedaży	28 112 496,38
Zmiana stanu produktów (+/-)	-2 483 446,28
Przychody ze sprzedaży	25 629 050,10
Pozostałe przychody operacyjne	3 490 232,13
Przychody finansowe	492 684,12
Ogółem przychody:	<u>29 611 966,35</u>

Koszty

Prace naukowe	175 757,73
Prace badawczo-rozwojowe	6 691 633,02
Działalność ogólnotechniczna	672 375,02
Projekty unijne	6 809 360,67
Działalność statutowa	5 700 355,65
Koszty działalności dla służb państwowych	176 597,77
Koszty projektów badawczo-rozwojowych	3 314 031,38
Koszty pozostałej działalności	1 223 878,06
Koszty ogólnozakładowe	8 238 847,93
Bilans otwarcia produkcji w toku na dz.01.01.2015 r.	-5 234 161,95
Koszty finansowe	42 119,25
Pozostałe koszty operacyjne	1 490 471,76
<u>Ogółem koszty</u>	29 301 266,29

8. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

Koszty reprezentacji	7 026,04
PFRON	156 583,00
Składki na rzecz organizacji-przynależność nieobowiązkowa	97 914,39
Odsetki podatkowe	23 946,00
Amortyzacja środków trwałych z dotacji	2 862 149,24
Różnice kursowe memoriałowe (ujemne)	252,91
Odpisy aktualizujące należności	96 412,64
Rezerwy na zobowiązania	563 240,36
Koszty nie stanowiące (nkup) ogółem	3 807 524,58
Koszty w ramach działalności statutowej	2 966 400,75

Koszty w ramach realizacji projektów

7 260 596,84

10 226 997,59

9. Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Przychody do opodatkowania	29 611 966,35
Korekta przychodów (zmniejszenia)	<u>- 2 883 801,89</u>
Przychody ogółem	26 728 164,46
Ogółem koszty	29 301 266,29
Koszty działalności statutowej pokryte dotacją	- 2 966 400,75
Koszty projektów pokryte dotacją	-7 260 596,84
Koszty nkup	- 3 807 524,58
Koszty uzyskania przychodów	<u>15 266 744,12</u>
Dochód	<u>11 461 420,34</u>
Dochód wolny od podatku na podst. art.17 ust.1pkt. 47	- 7 260 596,84
Dochód wolny od podatku na podst. art.17 ust.1pkt. 4	- 2 680 931,32
Dochód do opodatkowania	+1 519 892,18

Rozliczenie straty podatkowej za rok 2013.

Strata podatkowa za rok 2013 stanowiła kwotę 3 315 000,91 zł.

Pozostaje do odliczenia 1 519 892,18 zł tj. 45,85% straty z roku 2013.

10. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Objasnienia korekt pozycji RZiS do przeplywów z działalności operacyjnej

(do poz. A.II.1 do A.II.4)

Wyszczególnienie	Kwota
Amortyzacja	4 887 270,30
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12 396,81
-memoriałowe różnice dodatnie	2 024,93
-memoriałowe ujemne różnice kursowe	-99,76
-memoriałowe różnice dodatnie od należności i zobowiązań	10 471,64
Odsetki i udziały w zyskach	-451 216,00
-odsetki otrzymane	-482 212,48
-odsetki zapłacone	30 996,48
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 153,21
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 153,21

Objasnienia korekt pozycji bilansowych do przeplywów z działalności operacyjnej

(do poz. A.II. 5 do A.II.9)

Lp.	Wyszczególnienie	Koniec roku 2015	Początek roku 2015	Zmiana stanu
1	zmiana stanu rezerw	563 240,36	0,00	563 240,36
2	zmiana stanu zapasów	2 753 065,02	5 237 045,61	-2 483 980,59
	-materiały	2 349,35	2 883,66	-534,31
	-produkcja w toku	2 750 715,67	5 234 161,95	-2 483 446,28
3	zmiana stanu należności	3 628 311,27	2 151 298,21	1 477 013,06
4	zmiana stanu zobowiązań	4 531 363,93	9 395 398,86	-4 864 034,93
	-zobowiązania krótkoterm.	3 339 341,21	8 192 384,77	-4 853 043,56
	-fundusze specjalne	1 192 022,72	1 203 014,09	-10 991,37
5	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 983 270,40	17 603 832,97	-1 589 716,91
	-RMC krótkoterminowe-aktywa	310 783,24	826 206,07	-515 422,83
	-RMP długoterminowe-pasywa	9 147 243,09	14 529 669,88	-5 382 426,79
	-RMP krótkoterminowe-pasywa	5 525 244,07	2 247 957,02	3 277 287,05

Do przepływów z działalności operacyjnej pomniejszono stan funduszu badań własnych w wysokości 1 160 314,09 zł (utworzony z podziału zysku netto).

11. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego 2015 wynosiło 181 osób (pracownicy dla których Instytut jest podstawowym i dodatkowym miejscem pracy zgodnie z art. 39.1 ustawy o instytutach z 2010 roku Dz. U. 96 poz.618 z póź. zm.)

Wyszczególnienie	Stan osobowy na 31.12.2015	Współczynnik %	Stan osobowy na 31.12.2014	Współczynnik %
Zatrudnienie ogółem w tym:	179	100	184	100
Pracownicy naukowci	35	19,55	39	21,20
Pracownicy badawczo-techniczni	26	14,52	27	14,67
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	38	21,23	37	20,11
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	56	31,28	56	30,43
Pracownicy biblioteki i dokumentacji naukowej	2	1,12	2	1,09
Stanowiska robotnicze	11	6,15	11	5,98
Stanowiska obsługi i innych	11	6,15	12	6,52

12. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

13. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

14. Zdarzenia z lat ubiegłych i po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia , które należałoby uwzględnić w bilansie i rachunku zysków i strat.

15. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 zgodnie z Decyzją Ministra Infrastruktury i Budownictwa dokonane zostało przez Biuro Audytorsko-Finansowe SKONTO - FICADEX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie , przy ul. Baśniowej 3. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego stanowi kwotę 9 000,00 PLN plus podatek VAT zgodny z obowiązującymi przepisami.

Warszawa, dnia 25.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego
mgr inż. Helena Rajchel

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego
dr hab. inż. Marcin Ślęzak