



**INSTYTUT BADAWCZY DRÓG I MOSTÓW**  
**03-302 Warszawa, ul. Instytutowa 1**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**INSTYTUTU BADAWCZEGO DRÓG I MOSTÓW**  
**W WARSZAWIE, UL. INSTYTUTOWA 1**  
**ZA ROK OBROTOWY 2015**

składające się z:

- ⇒ wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- ⇒ bilansu
- ⇒ rachunku zysków i strat – wariant porównawczy
- ⇒ zestawienia zmian w funduszu własnym
- ⇒ rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- ⇒ dodatkowych informacji i objaśnień

**WPROWADZENIE DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY 2015**

1. Instytut Badawczy Dróg i Mostów jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 11.04.2003 r. – Nr KRS: 0000158240.  
Instytut został powołany Zarządzeniem Nr 108 Prezesa Rady Ministrów z dnia 31.12.1973 r. (M.P. Nr 2 z 1974 r. poz. 12).  
Podstawową, statutową działalnością Instytutu jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie zasad projektowania, budowy i utrzymania dróg, obiektów mostowych oraz nawierzchni lotniskowych.
2. Przedmiotowo sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2015 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 27 Dyrektora Naczelnego IBDiM dnia 05.08.2002 r. z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2002 r. z późniejszymi zmianami, w sposób zgodny z postanowieniami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 wraz z późniejszymi zmianami).
5. Metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w Instytucie Badawczym Dróg i Mostów:  
⇒ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen ich nabycia z uwzględnieniem aktualizacji ich wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Ustalono są następujące zasady amortyzacji poszczególnych grup środków trwałych:

- √ Środki trwałe o wartości powyżej 3500,- amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek podatkowych począwszy od miesiąca następującego po wprowadzeniu ich do użytkowania.
- √ Środki trwałe o wartości 2000,- do 3500,- są amortyzowane w równych stawkach miesięcznych przez okres 2 lat z zachowaniem ich pełnej ewidencji (bilansowej i pozabilansowej).
- √ Środki trwałe o wartości 1000,- do 2000,- są ewidencjonowane dla potrzeb bilansowych i pozabilansowych (księgi inwentarzowe), jednakże ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytku.

⇒ Wartości niematerialne i prawne:

w ewidencji bilansowej obejmują wyłącznie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) o cenie nabycia przekraczającej 3500,-.

Okres amortyzowania oprogramowania przyjęto na 2 lata.

⇒ Prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 87.443 m<sup>2</sup> wprowadzono do ewidencji bilansowej pod datą 01.01.2002 r. w wartości wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego 2001 roku. Oszacowana wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego wynosi 92,50 PLN/m<sup>2</sup>. Przyjęto 50-letni okres amortyzowania, tj. 2% wartości rocznie.

⇒ Zapasy materiałów w magazynie ujęte według cen zakupu, przy czym wycena rozchodu w ciągu roku wg cen LIFO (ostatnie weszło pierwsze wyszło).

⇒ Należności na dzień bilansowy ustalane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

⇒ Zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty.

⇒ Fundusze własne, pozostałe aktywa i pasywa – wycena w wartości nominalnej.

⇒ Aktywa i pasywa figurujące w księgach na dzień 31.12.2015 r. wyrażone w walutach obcych, zostały wycenione według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

6. Ewidencja i rozliczenie kosztów:

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Instytut stosuje porównawczy rachunek zysków i strat ewidencjonując koszty według typów działalności na kontach zespołu „5” z dalszym podziałem według rodzajów.

Analitycznie konta kosztów według rodzajów przenoszone są automatycznie na wynik finansowy.

Sporządził:

Kierownik Jednostki:

Warszawa 04.03.2016 r.

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.XII.2015	31.XII.2014		31.XII.2015	31.XII.2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>56 414 671,56</b>	<b>61 763 443,58</b>	<b>A. Fundusz własny</b>	<b>48 151 008,43</b>	<b>47 558 127,16</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 232,29</b>	<b>185 280,56</b>	<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>43 262 361,42</b>	<b>43 262 361,42</b>
1. Inne wartości niematerialne i prawne	22 232,29	185 280,56	<b>II. Fundusz badań własnych</b>	<b>0,00</b>	<b>97 629,91</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>54 825 397,40</b>	<b>59 950 552,95</b>	<b>III. Fundusz rezerwowy</b>	<b>1 173 958,21</b>	<b>1 110 129,31</b>
1. Środki trwałe	54 815 017,40	56 688 479,05	<b>IV. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 343 846,54</b>	<b>2 347 675,44</b>
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	6 352 714,97	6 526 852,97	<b>V. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 370 842,26</b>	<b>740 331,08</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 458 481,69	36 596 445,57	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>34 458 699,16</b>	<b>38 329 797,92</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 150 007,94	1 510 183,94	<b>I. Rezerwa na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
d) środki transportu	229 580,52	312 583,39	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
e) inne środki trwałe	7 624 232,28	11 742 413,18	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 593 312,85</b>	<b>5 863 293,91</b>
2. Środki trwałe w budowie	10 380,00	3 262 073,90	1. Zobowiązania	2 970 620,53	3 420 909,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	483 606,29	1 975 493,97
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	- do 12 miesięcy	483 606,29	1 975 493,97
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 567 041,87</b>	<b>1 627 610,07</b>	- powyżej 12 miesięcy	-	-
1. Nieruchomości	1 527 041,87	1 587 610,07	b) zaliczki otrzymane na dostawy	37 889,11	39 272,83
2. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00	c) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	1 988 802,19	919 415,30
- udziały	40 000,00	40 000,00	d) z tytułu wynagrodzeń	367 584,60	359 866,30
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	e) inne	92 738,34	126 861,49
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>26 195 036,03</b>	<b>24 124 481,50</b>	2. Fundusze specjalne	2 622 692,32	2 442 384,02
<b>I. Zapasy</b>	<b>49 466,03</b>	<b>34 882,74</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 865 386,31</b>	<b>32 466 504,01</b>
1. Materiały	39 026,92	30 292,58	1. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 865 386,31	32 466 504,01
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- długoterminowe	25 658 872,46	30 149 125,34
3. Zaliczki na dostawy	10 439,11	4 590,16	- krótkoterminowe	3 206 513,85	2 317 378,67
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 147 866,24</b>	<b>10 080 739,10</b>	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>82 609 707,59</b>	<b>85 887 925,08</b>
1. Należności	7 147 866,24	10 080 739,10	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>82 609 707,59</b>	<b>85 887 925,08</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 948 568,58	8 759 575,33			
- do 12 miesięcy	4 121 429,38	6 612 857,88			
- powyżej 12 miesięcy	1 827 139,20	2 146 717,45			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń					
b) społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	359 328,09	533 927,00			
c) inne	839 969,57	787 236,77			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 997 703,76</b>	<b>14 008 859,66</b>			
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 815 854,22	12 911 453,22			
2. Inne środki pieniężne	1 181 849,54	1 097 406,44			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Warszawa 04.03.2016 r.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Koszty i straty	Stan za rok		Przychody i zyski	Stan za rok	
	2015	2014		2015	2014
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 121 016,41</b>	<b>41 686 174,48</b>	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>39 838 788,22</b>	<b>39 030 806,34</b>
I. Amortyzacja	6 227 772,36	5 437 266,84	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 838 788,22	39 030 806,34
II. Zużycie materiałów i energii	2 681 710,64	3 335 544,01	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Usługi obce	11 312 727,09	10 233 866,63	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Podatki i opłaty, w tym:	259 605,57	267 697,95	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
- podatek akcyzowy	-	-	<b>C. Strata ze sprzedaży</b>	<b>2 282 228,19</b>	<b>2 655 368,14</b>
V. Wynagrodzenia	17 310 985,22	17 876 513,66	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 329 820,71</b>	<b>6 630 000,09</b>
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	3 045 021,65	3 214 398,58	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 500,00	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 283 193,88	1 320 886,81	II. Dotacje	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	III. Inne przychody operacyjne	4 327 320,71	6 630 000,09
<b>C. Zysk ze sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>F. Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne.</b>	<b>612 372,68</b>	<b>3 447 244,82</b>	<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26 698,04</b>	<b>251 453,79</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	5 382,55	I. Dywidendy i udziały w zyskach:	10 000,00	10 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 728,54	22 364,20	II. Odsetki	16 698,04	43 464,32
III. Inne koszty operacyjne.	607 644,14	3 419 498,07	III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
<b>F. Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>1 435 219,84</b>	<b>527 387,13</b>	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>44 611,62</b>	<b>57,84</b>	V. Inne przychody finansowe	-	197 989,47
I. Odsetki	2 971,66	57,84	<b>I. Strata brutto na działalności gospodarczej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	<b>J. Zyski nadzwyczajne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	<b>K. Strata brutto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IV. Inne koszty finansowe	41 639,96	-	<b>N. Strata netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Zysk na działalności gospodarczej</b>	<b>1 417 306,26</b>	<b>778 783,08</b>	<b>Ogółem (A+D+G+J+N)</b>	<b>44 195 306,97</b>	<b>45 912 260,22</b>
<b>J. Straty nadzwyczajne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>K. Zysk brutto</b>	<b>1 417 306,26</b>	<b>778 783,08</b>			
<b>L. Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>46 464,00</b>	<b>38 452,00</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>N. Zysk netto</b>	<b>1 370 842,26</b>	<b>740 331,08</b>			
<b>Ogółem (B+E+H+J+L+M+N)</b>	<b>44 195 306,97</b>	<b>45 912 260,22</b>			

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Warszawa 04.03.2016 r.







<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA 2015 ROK</b>			
Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2015	2014
<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>47 558 127,16</b>	<b>48 817 796,08</b>
	1. Fundusz statutowy na początek okresu (BO)	43 262 361,42	43 262 361,42
	1.1 Zmiany funduszu:		
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- odpisu zysku ubiegłego roku	0,00	0,00
	1.2 Fundusz statutowy na koniec okresu (BZ)	43 262 361,42	43 262 361,42
	2. Fundusz badań własnych na początek okresu (BO)	97 629,91	4 715,93
	2.1 Zmiany funduszu:		
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- odpisu zysku ubiegłego roku	680 331,08	2 092 913,98
	b) zmniejszenie z tytułu:		
	- oddane prace własne	777 960,99	2 000 000,00
	2.2 Fundusz badań własnych na koniec okresu(BZ)	0,00	97 629,91
	3. Fundusz rezerwy na początek okresu (BO)	1 110 129,31	928 129,31
	3.1 Zmiany funduszu:		
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- odpisu zysku ubiegłego roku	60 000,00	182 000,00
	- odpisu aktualizacji zbycia środków trwałych	3 828,90	0,00
	3.2 Fundusz rezerwy na koniec okresu (BZ)	1 173 958,21	1 110 129,31
	4. Fundusz aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)	2 347 675,44	2 347 675,44
	4.1 Zmiany funduszu:		
	a) zmniejszenie z tytułu:		
	- zbycia środków trwałych	3 828,90	0,00
	4.2 Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)	2 343 846,54	2 347 675,44
	5. Wynik netto	1 370 842,26	740 331,08
	a) zysk netto	1 370 842,26	740 331,08
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>48 151 008,43</b>	<b>47 558 127,16</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>48 151 008,43</b>	<b>47 558 127,16</b>

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Warszawa 04.03.2016 r.

**Rachunek z przepływów pieniężnych**  
**sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. - metoda pośrednia**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2015	ROK 2014
<b>A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>(+) 6 765 886,77</b>	<b>(+) 6 455 224,48</b>
<b>I. Zysk netto</b>	(+ 1 370 842,26)	(+ 740 331,08)
<b>II. Korekty razem</b>	(+ 5 395 044,51)	(+ 5 704 893,40)
1. Amortyzacja	(+ 6 227 772,36)	(+ 5 437 266,84)
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(-) 309 408,09	(-) 376 473,95
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(-) 11 216,63	(-) 16 581,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(-) 2 500,00	(+ 5 382,55)
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	(-) 14 583,29	(+ 8 044,52)
7. Zmiana stanu należności	(+ 2 932 872,86)	(-) 3 009 805,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(-) 269 981,06	(+ 1 304 009,13)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(+ 3 601 117,70)	(-) 2 867 428,65
10. Inne korekty	(-) 6 759 029,34	(+ 5 220 479,53)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	(+ 6 765 886,77)	(+ 6 455 224,48)
<b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(-) 1 467 634,58</b>	<b>(-) 9 006 301,68</b>
<b>I. Wpływy</b>	(+ 2 500,00)	(+ 55 715,45)
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+ 2 500,00)	(+ 55 715,45)
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-
- odsetki	-	-
<b>II. Wydatki</b>	(-) 1 470 134,58	(-) 9 062 017,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(-) 1 470 134,58	(-) 9 062 017,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej   (I - II)</b>	(-) 1 467 634,58	(-) 9 006 301,68
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	-	-
1. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	-	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	(+ 5 298 252,19)	(-) 2 551 077,20
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	(+ 4 988 844,10)	(-) 2 927 551,15

w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(-) 309 408,09	(-) 376 473,95
<b>F.</b> Środki pieniężne na początek okresu	15 075 446,81	17 626 524,01
<b>G.</b> Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	20 373 699,00	15 075 446,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	1 107 190,97	869 804,53

.....  
(sporządził)

.....  
(Kierownik jednostki)

Warszawa 04.03.2016 r.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I.

### INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO INSTYTUTU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a. Środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie według grup Rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2015r. (przemieszc.)	Zwiększenia z tytułu: nabycia (przemieszc.)	Zmniejszenia z tytułu: <u>sprzedaży</u> likwidacji (przemieszc.)	Wartość początkowa na 31.12.2015r. (przemieszc.)
<b>Środki trwałe ogółem:</b>	<b>121 787 442,27</b>	<b>4 692 116,34</b>	<b>41 968,00</b> <b>1 412 004,65</b>	<b>125 025 585,96</b>
<u>z tego:</u>				
1.Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje – 0	8 694 168,27	-	-	8 694 168,27
2.Budynki i budowle – 1 – 2	48 064 221,14	4 233 998,92	-	52 298 220,06
(Przemieszczenie do inwest. długoterm.)	(2 422 728,40)	(-)	(-)	(2 422 728,40)
3.Urządzenia techniczne i maszyny-3-6	7 325 997,70	60 925,39	-	6 813 527,33
			573 395,76	
4.Środki transportowe – 7	3 042 409,39	135 408,13	-	3 176 597,52
			1 220,00	
5.Pozostałe środki trwałe – 8	54 660 645,77	261 783,90	41 968,00	54 043 072,78
			837 388,89	
w tym środki trwałe od 1000-2000	435 093,78	13 794,68	2 970,00	445 918,46

b. Umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie według grup Rodzajowych	Umorzenie na 01.01.2015r. (przemieszc.)	Zwiększenie z tytułu umorzeń b.r. (przemieszc.)	Zmniejszenia z tytułu: <u>sprzedaży/likw.</u> (przemieszc.)	Wartość umorzenia na 31.12.2015r. (przemieszc.)
<b>Umorzenie środków trwałych ogółem:</b>	<b>65 098 963,22</b>	<b>6 565 577,99</b>	<b>41 968,00</b> <b>1 412 004,65</b>	<b>70 210 568,56</b>
<u>W tym:</u>				
1. Prawo wieczystego użytkowania Gruntów i melioracje– 0	2 167 315,30	174.138,00	-	2 341 453,30
2. Budynki i budowle – 1 – 2	11 467 775,57	1 371 962,80	-	12 839 738,37
(Przemieszczenie do inwest. długoterm.)	(835 118,33)	(60.568,20)	(-)	(895 686,53)
3. Urządzenia techniczne i maszyny – 3 – 6	5 815 813,76	421 101,39	-	5 663 519,39
			573 395,76	
4. Środki transportowe -7	2 729 826,00	218 411,00	-	2 947 017,00
			1 220,00	
5. Pozostałe środki trwałe – 8	42 918 232,59	4 379 964,80	41 968,00	46 418 840,50
<u>w tym</u> środki trwałe umorzone jednorazowo	435 093,78	13 794,68	837 388,89	445 918,46
			2 970,00	

Uzgodnione brutto zmniejszenia:

- sprzedaż	41 968,00
- likwidacja	1 412 004,65
Razem	1 453 972,65

Uzgodnione zmniejszenia umorzeń:

- sprzedaż	41 968,00
- likwidacja	1 412 004,65
Razem	1 453 972,65

W Bilansie nastąpiło przemieszczenie wartości powierzchni wynajmowanej ze środków trwałych budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.b) do Nieruchomości (A.IV.1). Wartość początkowa i wartość umorzenia na 31.12.2015 zostały w tabeli pomniejszone o wartość części wynajmowanej budynku Podkowy.

Wartość netto środków trwałych wykazana w bilansie:

BO 01.01.2015 r.: -	56 688 479,05
BZ 31.12.2015 r.: -	54 815 017,40

c. Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

- oprogramowanie użytkowe:

BO 01.01.2015 r. -	461 009,20
Zakup 2015 r. -	40 092,14
Likwidacja 2015 r. -	235 009,20
BZ 31.12.2015 r. -	266 092,14

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

BO 01.01.2015 r. -	275 728,64
Umorzenie 2015 r. -	203 140,41
Likwidacja 2015 r. -	235 009,20
BZ 31.12.2015 r.-	243 859,85
Wartość netto:	
BO 01.01.2015 r. -	185 280,56
BZ 31.12.2015 r. -	22 232,29

e. Inwestycje długoterminowe:

1) Nieruchomości:

Powierzchnia całkowita budynku Podkowy wynosi 3 273 m<sup>2</sup>

Powierzchnia wynajmowana w budynku Podkowy wynosi 1 209,58 m<sup>2</sup> co stanowi 36,96% całkowitej powierzchni budynku. W 2015 roku nie było zmian w wynajmowanej powierzchni w stosunku do roku 2014.

Wartość inwentarzowa budynku Podkowy:		Wartość inwentarzowa części wynajmowanej (36,96%):	
BO 01.01.2015	6 555 001,10	BO 01.01.2015	2 422 728,40
BZ 31.12.2015	6 555 001,10	BZ 31.12.2015	2 422 728,40

Umorzenie budynku Podkowy:		Umorzenie części wynajmowanej:	
BO 01.01.2015	2 259 519,30	BO 01.01.2015	835 118,33
Umorzenie	163 875,00	Umorzenie	60 568,20
BZ 31.12.2015	2 423 394,30	BZ 31.12.2015	895 686,53

Wartość netto budynku Podkowy:		Wartość netto części wynajmowanej:	
BO 01.01.2015	4 295 481,80	BO 01.01.2015	1 587 610,07
BZ 31.12.2015	4 131 606,80	BZ 31.12.2015	1 527 041,87

2) Długoterminowe aktywa finansowe:

- udziały w Wydawnictwie „Polskie Drogi”:

BO 01.01.2015 r. -	15 000,00
BZ 31.12.2015 r. -	15 000,00

- udziały w Instytucie Badawczym Ochronnych Systemów „IBOS”:

BO 01.01.2015 r. -	25 000,00
BZ 31.12.2015 r. -	25 000,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto i ich powierzchnia:

Wartość netto - BO 01.01.2015 r. -	5 985 467,00
Wartość netto – BZ 31.12.2015 r. -	5 823 697,00
Umorzenie 2015 r. -	161 770,00
Powierzchnia 87 443,00 m <sup>2</sup>	

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu przyjęto na podstawie wyceny rzeczoznawcy.

## II.

### DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

#### 1. Struktura funduszu własnego

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015 r.	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na 31.12.2015 r.
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>43 262 361,42</b>	-	-	<b>43 262 361,42</b>
<b>II. Fundusz badań własnych</b>	<b>97 629,91</b>	<b>680 331,08</b>	<b>777 960,99</b>	<b>0,00</b>
- odpis z zysku 2014 r.	-	680 331,08	-	-
- zrealizowane prace własne	-	-	777 960,99	-
<b>III. Fundusz rezerwowy</b>	<b>1 110 129,31</b>	<b>63 828,90</b>	-	<b>1 173 958,21</b>
- odpis z zysku 2014 r.	-	60 000,00	-	-
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych - LT	-	3 828,90	-	-
<b>IV. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 347 675,44</b>	-	<b>3 828,90</b>	<b>2 343 846,54</b>
- różnice likwidowanych środków trwałych – LT 2015 r.	-	-	3 828,90	-
<b>V. Zysk netto za 2015 r.</b>	-	<b>1 370 842,26</b>	-	<b>1 370 842,26</b>
<b>Razem fundusz własny</b>	<b>46 817 796,08</b>	<b>2 115 002,24</b>	<b>781 789,89</b>	<b>48 151 008,43</b>

#### 2. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok 2015:

- zysk netto w wysokości 1 370 842,26 zł., Instytut przeznaczą na Fundusze tworzone zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych i proponuje następujący podział zysku:

- na Fundusz rezerwowy 110 000,00 zł
- na Fundusz badań własnych 1 260 842,26 zł

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na 01.01.2015 r.	241 609,50
Zwiększenie ogółem	4 728,54
w tym:	
- utworzenie odpisów w 2015 r.	4 728,54
Zmniejszenie ogółem	168 240,60
w tym:	
- spłata należności	0,00
- rozwiązane rezerwy, które w latach poprzednich były tworzone w ciężar kosztów	168 240,60
Stan na 31.12.2015 r.	78 097,44

4. Fundusze specjalne w tym Fundusz nagród

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015 r.	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na 31.12.2015 r.
<b>I . ZFŚS</b>	<b>2 007 328,02</b>	<b>247 098,02</b>	<b>66 789,72</b>	<b>2 187 636,32</b>
- odpisy	-	242 123,03	-	-
- odsetki od pożyczek	-	4 974,99	-	-
- dofin. emerytów	-	-	33 439,72	-
- zapomogi	-	-	23 450,00	-
- paczki dla dzieci	-	-	-	-
- dofin. wpocz. dzieci	-	-	9 900,00	-
<b>II . Fundusz nagród</b>	<b>435 056,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>435 056,00</b>
- odpis z zysku	-	-	-	-
- wypłacone nagrody	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 442 384,02</b>	<b>247 098,02</b>	<b>66 789,72</b>	<b>2 622 692,32</b>



5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2015 r.	31.12.2015 r.
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 466 504,01</b>	<b>28 865 386,31</b>
<u>z tego:</u>		
• wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	5 985 467,00	5 823 697,00
• środki KBN na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAG	1 106 250,00	1 069 375,00
• środki MNiSW - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	8 861 748,93	5 843 319,18
• środki MNiSW – dofinansowanie zakupu aparatury badawczej i inwestycji	7 526 915,84	192 378,24
• środki UE - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	859 537,64	824 061,64
• środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAMB	2 412 500,00	2 337 500,00
• środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAN	5 400 000,00	5 250 000,00
• środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LBN	0	4 875 000,00
• środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego LAB TK	0	2 386 235,00
• przedpłaty zgodnie z umowami	314 084,60	263 820,25

### III.

## DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

#### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Wyszczególnienie rodzaju działalności	Kraj	Eksport	Razem
<b><u>I. Działalność podstawowa:</u></b>	<b>35 117 265,26</b>	<b>4 721 522,96</b>	<b>39 838 788,22</b>
1. Prace badawczo-rozwojowe	7 267 102,10	554 615,91	7 821 718,01
2. Prace usługowe – badania, oceny, ekspertyzy	18 876 728,84	3 862 644,62	22 739 373,46
3. Przychody z licencji i patentów	450,00	-	450,00
4. Przychody z aprobat i certyfikatów	3 476 832,29	301 662,43	3 778 494,72
5. Sprzedaż czasopism specjalistycznych	37 637,40	-	37 637,40
6. Przychody z seminariów, konferencji	966 300,63	2 600,00	968 900,63
7. Przychody ze sprzedaży materiałów	1 094,00	-	1 094,00
8. Dotacje do działalności statutowej	4 491 120,00	-	4 491 120,00
<b><u>II. Działalność pomocnicza</u></b>	<b>616 865,08</b>	<b>-</b>	<b>616 865,08</b>
1. Dochody z najmu, dzierżawy (ujęte w pozostałych przychodach działalności operacyjnej)	616 865,08		616 865,08
<b>Ogółem przychody ze sprzedaży</b>	<b>35 734 130,34</b>	<b>4 721 522,96</b>	<b>40 455 653,30</b>

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

<b>I. Zysk brutto</b>	<b>1 417 306,26</b>
<b>II. Koszty uzyskania przychodów za 2015 r. (a-b)</b>	<b>34 635 923,79</b>
a. Koszty działalności wg ewidencji księgowej – ogółem	42 778 000,71
b. Koszty skorygowane o zmniejszenia i zwiększenia kosztów w r. 2015	8 142 076,92
w tym koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (-)8152781,92(+)-10705,00=(-)8142076,92	
z tego: koszty do opodatkowania	244 545,65
- podatek PFRON	117 323,00
- składki członkowskie nie obowiązkowe	123 937,08
- odsetki od zobowiązań	2 971,65
- wydatki na reprezentację - materiały	313,92
- usługi	0
<b>III. Przychody ogółem za 2015 r.</b>	<b>40 797 710,17</b>
Przychody wg ewidencji księgowej skorygowane o przychody w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 44195306,97-3397596,80=40797710,17	
<b>IV. Dochód 2015 roku (III-II)</b>	<b>6 161 786,38</b>
<b>V. Dochody wolne i odliczenia</b>	<b>5 917 240,73</b>
a. dochody wolne od podatku- art. 17 ust.1 pkt 21,23,47 – dotacja	4 924 387,00
b. dochody przeznaczone na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4	992 853,73
<b>VI. Dochód do opodatkowania 2015 rok (IV-V)</b>	<b>244 545,65</b>
<b>VII. Podatek dochodowy</b>	<b>46 464,00</b>
<b>VIII. Zysk netto 2015 rok (I-VII)</b>	<b>1 370 842,26</b>

3. Instytut stosuje wariant porównawczy przy sporządzaniu rachunku zysków i strat.

#### IV.

### OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią. Różnice między stanem środków pieniężnych wykazanych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych – nie występują.

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana
	01.01.2015 r.	31.12.2015 r.	
<b>Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.</b>	<b>14 008 859,66</b>	<b>18 997 703,76</b>	<b>(+) 4 988 844,10</b>
<u>z tego:</u>			
1. środki pieniężne w kasach	8 912,84	8 175,91	(-) 736,93
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 902 540,38	17 807 678,31	(+) 4 905 137,93
3. inne aktywa krótkoterminowe	1 097 406,44	1 181 849,54	(+) 84 443,10
<u>z tego:</u> lokaty 3 miesięczne	1 039 615,19	1 044 324,52	(+) 4 709,33
- odsetki od lokat	57 791,25	137 525,02	(+) 79 733,77

#### V.

### INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w etatach.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	2014 rok	2015 rok
<b>Ogółem pracownicy</b>	<b>210</b>	<b>203</b>
<u>z tego:</u>		
I. pracownicy na stanowiskach obsługi	12	11
II. pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	195	188
1) pracownicy naukowci	34	33
2) pracownicy badawczo-techniczni	12	11
3) pracownicy inżynieryjno-techniczny	106	100
4) pracownicy administracyjni	43	44
III. osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	3	4

2. Wynagrodzenie podmiotu wybranego przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju (pismo Nr DBI.III.070.95.2015.AA z dnia 12 listopada 2015 r.) do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego – firmy PERFECT BILANS Sp. z o.o. - wynosi 6 800,00 zł netto + VAT.

## **VI.**

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych jak i po dniu bilansowym, które należałoby uwzględnić w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.
2. Wprowadzone zasady (polityka) rachunkowości w tym metody wyceny oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy i fundusz własny.

## **VII.**

Nie występuje niepewność co do dalszej kontynuacji działalności Instytutu.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Warszawa 04.03.2016 r.