



**Sprawozdanie Finansowe**  
**Instytutu Technologii Bezpieczeństwa**  
**„MORATEX”**  
**za rok 2016**

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZANIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”

- Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” ma siedzibę w Łodzi przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 3.
- Instytut powstał w dniu 01.12.1953r. Zarządzeniem Nr.430 Ministra Przemysłu Lekkiego. Został zarejestrowany w dniu 09 maja 1986 r. w Sądzie Rejonowym w Łodzi Wydz. V Cywilny – wpisany do rejestru jednostek badawczo-rozwojowych BR 14. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano dnia 13 listopada 2001r. pod numerem KRS 0000060963. Jednostka posiada numer identyfikacyjny REGON 000047504 oraz została zarejestrowana, jako podatnik VAT pod nr. PL-724-0000-210. Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji. Okres trwania działalności ITB MORATEX nie jest oznaczony.
- Instytut prezentuje sprawozdanie finansowe obejmujące rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2016 roku. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności naukowo-badawczej i gospodarczej przez Instytut, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności naukowo-badawczej i gospodarczej.
- Do zakresu działania Instytutu należy:
  1. Realizacja badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie techniki i technologii wyrobów włókienniczych, w szczególności dotyczących zasad projektowania przedmiotów zaopatrzenia mundurowego, osobistych osłon ciała o charakterze specjalnym, w tym balistycznych i przeciwuderzeniowych oraz innych wyrobów przeznaczonych dla służb bezpieczeństwa publicznego i obrony kraju;
  2. Opracowywanie nowych i nowoczesnych technologii gwarantujących wdrażanie do praktyki przemysłowej bezpiecznych i funkcjonalnych rozwiązań, umożliwiających zapobieganie skutkom zjawisk i wydarzeń mogących stwarzać zagrożenie publiczne, w tym zapobieganie skutkom katastrof naturalnych i technicznych noszących znamiona klęski żywiołowej;
  3. Podejmowanie działalności w zakresie doskonalenia i poszerzenia metod prowadzenia badań naukowych i prac rozwojowych;
  4. Współpraca w zakresie prowadzenia badań naukowych i prac rozwojowych oraz oceny zgodności w dziedzinie osobistych zabezpieczeń przed działaniem czynników mechanicznych, chemicznych i cieplnych z krajowymi i zagranicznymi ośrodkami badawczymi;

5. Upowszechnianie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w krajowych i zagranicznych czasopismach technicznych, podczas sympozjów, konferencji oraz poprzez wystawiennictwo;
6. Specjalizacja i podnoszenie kwalifikacji naukowych i zawodowych pracowników;
7. Prowadzenie działalności uzupełniającej, a w szczególności
8. w zakresie, wynalazczości oraz ochrony własności przemysłowej i intelektualnej;
9. Opracowywanie i opiniowanie norm oraz innych uregulowań prawnych tematycznie związanych z wyrobami służącymi ochronie życia i zdrowia osób odpowiadających za bezpieczeństwo wewnętrzne i obronę kraju;
10. Badanie materiałów we własnych, akredytowanych przez Polskie Centrum Akredytacji, laboratoriach – metrologicznym, balistycznym, chemicznym oraz certyfikacja w Zakładzie Certyfikacji Wyrobów przeznaczonych na potrzeby bezpieczeństwa kraju, a w szczególności przedmiotów zaopatrzenia mundurowego przeznaczonych na potrzeby służb podległych albo nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.
11. Nadzór nad przestrzeganiem zasad monitoringu, jakości wyrobów służących bezpieczeństwu poprzez ich stałą kontrolę;
12. Opracowywanie analiz, ocen i ekspertyz dotyczących stanu i rozwoju włókienniczych przedmiotów zaopatrywania służb bezpieczeństwa kraju oraz wskazywanie kierunków wykorzystywania w kraju osiągnięć światowej nauki i techniki;
13. Prowadzenie działalności gospodarczej, usługowej i produkcji wyrobów specjalnych w tym: osłon balistycznych i przeciwuderzeniowych, służących ochronie zdrowia i życia ludzkiego, na potrzeby kraju i eksportu, w zakresie objętym przedmiotem działania Instytutu;
14. Współpraca z jednostkami organizacyjnymi Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w obszarze zastosowań indywidualnych osłon specjalnych, w tym szczególnie wyrobów balistycznych i przeciwuderzeniowych.

#### Klasyfikacja działalności według PKD 7219 Z

- Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:
  1. Sprawozdanie finansowe Instytutu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.
  2. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przypadające na jego rzecz przychody i koszty związane z tymi przychodami zgodnie z zasadami memoriału oraz ostrożnej wyceny.
  3. Przychody ze sprzedaży operacyjnej obejmują niewątpliwe należne kwoty netto tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

mas

4. Koszty działalności operacyjnej obciążają koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych, i odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów bądź produkcję w toku. Koszty działalności operacyjnej składają się z poniesionych wydatków z tytułu amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, podatków i opłat, kosztów reprezentacji i reklamy oraz pozostałych kosztów rodzajowych.
5. Na wynik finansowy Instytutu wpływają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz pozostałe przychody finansowe i koszty finansowe. Zgodnie z zasadami rachunkowości pozostałe przychody operacyjne odnoszone są z przychodów przyszłych okresów, jako raty uprzednio otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych. Poszczególne raty równe są odpisom amortyzacyjnym od tych środków. Wynik ze zbycia środków trwałych jest wykazywany „per saldum”, jako zysk lub strata ze zbycia tych aktywów. Również, jako „per saldo” wykazane są nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub odwrotnie.
6. Operacje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
  - ✓ - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka.
  - ✓ - w przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań po kursie walut, z którego usług korzysta jednostka, w innych przypadkach wg kursu średniego NBP.
  - ✓ Na dzień bilansowy zdarzenia gospodarcze wycenia się: po kursie średnim ustalonym przez NBP dla danej waluty na dany dzień.
7. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczony zgodnie z przepisami podatkowymi dotyczącymi Instytutów badawczych, które zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalniają się od podatku dochodowego, dochód w części przeznaczony na cele statutowe jednostki. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i strat dotyczy wydatków z dochodu wolnego od podatku na inne cele niż działalność statutowa. (np. PFRON, odsetki budżetowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z podziału zysku).

#### 8. AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Instytut stosuje następujące stawki amortyzacji dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu			10 %
- budynki			2,5 %
- budowle			4 %
- maszyny i urządzenia	od 8,5%	do	25 %
- w tym komputery			30 %
- środki transportu	od 14 %	do	20 %

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzacji wynosi:

- oprogramowanie – 24 miesiące.
- prace rozwojowe – nie krócej niż 12 miesięcy.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania, nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

## 9. NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.

Odpisy aktualizujące tworzone są, jeżeli dłużnik zalega w zapłacie przez okres dłuższy niż 12 miesięcy.

## 10. ZAPASY

Zapasy materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen nabycia. W przypadku utraty wartości zapasów jednostka dokonuje odpisów aktualizujących, które zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy wyrobów gotowych objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny według cen ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto wyrobów gotowych.

Wartość wynikająca z obniżenia wyceny wyrobów z powodu wyższego kosztu wytworzenia, obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wartości zapasów, robót w toku wycenione są w wysokości kosztów wytworzenia.

## 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

## 12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW OPERACYJNYCH I POZOSTAŁYCH – CZYNNE

Waż



Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne tworzone są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

### 13. FUNDUSZ JEDNOSTKI I FUNDUSZE SPECJALNE

Instytut tworzy fundusze:

- statutowy,
- rezerwowy, na który składa się nie mniej niż 8 % zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
  
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- fundusz nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- fundusz badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

### 14. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Jednostka tworzy rezerwy tytułem pokrycia kosztów:

- prac badawczych
- napraw gwarancyjnych.
- świadczeń pracowniczych z tytułu: ( nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych rentowych, niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych).

### 15. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z pozostałych tytułów wymagalne do zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### 16. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.

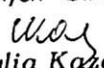
Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

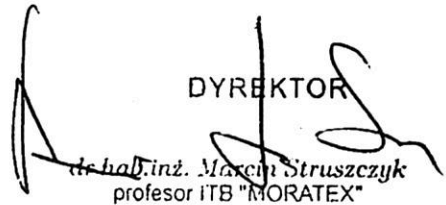
krótkoterminowe – w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego  
długoterminowe – powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## 17. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Instytutu nie są tworzone. W związku z art. 17 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jako Instytut badawczy na podstawie ustawy o Instytutach badawczych korzysta ze zwolnienia z tego podatku, ze względu na przeznaczenie dochodu na cele statutowe jednostki.

Łódź, 15.03.2017r.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy  
  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR  
  
dr hab. inż. Marek Struszczyk  
profesor ITB "MORATEX"

INSTYTUT TECHNOLOGII  
BEZPIECZEŃSTWA  
„MORATEX”

90-505 Łódź, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3

tel. centr. 42 637-37-10

NIP 7240000210 REGON 000047504

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2015			2016	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 235 295,09	3 331 574,73	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	23 772 512,68	25 892 834,61
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	12 948,75	3 882,10	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	25 280 317,61	25 280 317,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 948,75	3 882,10	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 222 346,34	3 327 692,63	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	158 196,99	118 689,99
1	Środki trwałe	3 205 074,62	3 327 692,63		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 488 401,46	2 593 361,98	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 187 073,16	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	109 151,85	174 663,39	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-478 928,76	493 827,01
d)	środki transportu	26 520,37	37 886,22	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	581 000,94	521 781,04	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 188 525,98	2 707 587,90
2	Środki trwałe w budowie	17 271,72	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 264 233,27	254 288,98
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 009 944,29	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	627 574,69	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	382 369,60	
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	254 288,98	254 288,98
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe	254 288,98	254 288,98
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 505 710,86</b>	<b>519 086,75</b>
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 190 357,27	258 070,23
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>26 725 743,57</b>	<b>25 268 847,78</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>342 483,85</b>	<b>337 044,53</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	172 504,98	315 881,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	169 978,87	21 163,11	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 518,84	35 688,99
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	42 518,84	35 688,99
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 496 015,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>284 254,45</b>	<b>970 591,87</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	651 823,43	200 976,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	443,60
	– do 12 miesięcy			i)	inne		20 961,63
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	315 353,39	261 016,52
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 418 582,05</b>	<b>1 934 212,17</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 418 582,05	1 934 212,17
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 111 946,80	1 432 389,07
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	306 635,25	501 823,10
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	284 254,45	970 591,87				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	269 911,55	952 483,78				
	– do 12 miesięcy	269 911,55	952 483,78				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,08			
c)	inne	14 342,90	18 108,01			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>26 007 473,92</b>	<b>23 896 130,89</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 007 473,92	23 896 130,89			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– 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	26 007 473,92	23 896 130,89			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 007 473,92	23 896 130,89			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>91 531,35</b>	<b>65 080,49</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)		<b>29 961 038,66</b>	<b>28 600 422,51</b>			
<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>29 961 038,66</b>	<b>28 600 422,51</b>			

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

2017-03-15

*mag*  
mgr. Cecylia Kazanek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

2017-03-15

*Ar hab. inż. Marcin Straszczuk*  
Ar hab. inż. Marcin Straszczuk  
(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 723 904,06</b>	<b>6 346 049,90</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 574 718,99	6 256 737,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	146 923,87	22 865,89
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 261,20	66 446,31
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 987 544,85</b>	<b>6 767 401,28</b>
I	Amortyzacja	914 922,51	411 808,48
II	Zużycie materiałów i energii	295 622,00	513 031,88
III	Usługi obce	288 477,15	614 751,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 741,86	21 775,86
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 471 105,94	3 904 765,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	735 288,18	801 545,56
	– emerytalne	342 000,50	379 306,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	262 268,21	393 520,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	119,00	106 201,74
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 263 640,79</b>	<b>-421 351,38</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>608 777,49</b>	<b>644 363,49</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		15 000,00
II	Dotacje	320 442,27	292 947,27
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	288 335,22	336 416,22
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>189 737,45</b>	<b>127 190,47</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 457,39	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	143 599,30	
III	Inne koszty operacyjne	44 680,76	127 190,47
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-844 600,75</b>	<b>95 821,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>403 568,28</b>	<b>418 162,80</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	392 669,15	418 162,80
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	10 899,13	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>137,29</b>	<b>12 186,43</b>
I	Odsetki, w tym:	137,29	4 624,87
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		7 561,56
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-441 169,76</b>	<b>501 798,01</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>37 759,00</b>	<b>7 971,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-478 928,76</b>	<b>493 827,01</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
os. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

2017-03-15

mgr. Cecylia Kazanek  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2017-03-15

DYREKTOR  
dr. hab. inż. Marcin Struszczyk  
(Data i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

INSTYTUT TECHNOLOGII  
BEZPIECZEŃSTWA  
„MORATEX”

90-505 Łódź, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3

tel. centr. 42 637-37-10

NIP: 7240000210 · REGON 000047504  
(pieczęć jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2016 - 31.12.2016 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane zarok	
		2016	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>25 280 317,61</b>	<b>25 280 317,61</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>25 280 317,61</b>	<b>25 280 317,61</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>25 280 317,61</b>	<b>25 280 317,61</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 280 317,61	25 280 317,61
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>118 689,99</b>	<b>77 323,99</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	39 507,00	41 366,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	39 507,00	41 366,00
	- z tytułu podziału wyniku finansowego	39 507,00	41 366,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	158 196,99	118 689,99
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 187 073,16	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 187 073,16	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 187 073,16	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 187 073,16	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-478 928,76</b>	<b>493 827,01</b>
	a) zysk netto		493 827,01
	b) strata netto	478 928,76	
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 772 512,68</b>	<b>25 892 834,61</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 614 315,69</b>	<b>25 280 317,61</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

2017-03-15

mgr Cecylia Kuziołek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

2017-03-15

dr hab. inż. Marcin Struszczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-478 928,76	493 827,01
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	4 605 995,87	-1 866 234,11
1.	Amortyzacja	914 922,51	411 808,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-392 806,44	-418 162,80
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 457,39	-15 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 009 944,29	-3 860,33
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 439,33	37 649,41
7.	Zmiana stanu należności	686 338,42	-401 025,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 986 623,91	58 138,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-542 080,98	-1 535 781,50
10.	Inne korekty	-50 049,12	
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	4 127 067,11	-1 372 407,10
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	405 025,67	433 162,80
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 457,39	15 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	403 568,28	418 162,80
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	403 568,28	418 162,80
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	403 568,28	418 162,80
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	829 356,58	199 671,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	829 356,58	199 671,78
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		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-424 330,91	233 491,02
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 591 393,17	316 572,90
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	404 320,01	316 572,90
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		
9.	Inne wydatki finansowe	1 187 073,16	
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-1 591 393,17	-316 572,90
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	2 111 343,03	-1 455 488,98
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	2 111 343,03	-1 455 488,98
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	23 896 130,89	25 351 619,87
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	26 007 473,92	23 896 130,89
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	315 353,39	261 016,52

2017-03-15

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

mgr. Cecylia Kazanek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2017-03-15

DYREKTOR

dr hab. inż. Marcin Struszczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ad 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz WNIIP według grup przedstawiono w notcie nr 1. Amortyzację i dotychczasowe umorzenie oraz tytuły amortyzacji przedstawia nota nr 1a. Różnica między amortyzacją zaewidencjonowaną na koncie 401 a wielkością umorzenia wynika z przyjęcia środków trwałych po zrealizowanych pracach badawczych w wysokości wartości początkowej tożsamej z jej umorzeniem.

Ad 1.2. Nie dokonano w roku obrotowym odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Ad 1.3. Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

Ad 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera nota nr 1, natomiast amortyzację z prezentuje nota nr 1a. Działka ziemi w użytkowaniu wieczystym należy do Skarbu Państwa.

Ad 1.5. Jednostka nie posiada środków trwałych wykorzystywanych na mocy umów najmu, dzierżawy i umów leasingu.

Ad 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Ad 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia nota nr 3.

Ad 1.8. Kapitał podstawowy ( fundusz statutowy) stanowi własność Skarbu Państwa.

Ad 1.9. Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu, który stanowi załącznik do sprawozdania finansowego. W formularzu bilansu za rok 2016 w części – „Stan na rok 2015”, przeniesiono kwotę 159.125,73 PLN z Funduszu Badań Własnych z pasywów części A.IV.- "Pozostałe kapitały ( fundusz) rezerwy" do pasywów w części B.III.4 - „Fundusze specjalne”, w celach zachowania porównywalności danych wykazanych w bilansie.

Ad 1.10. Stratę netto w wysokości -478.928,76.zł., jednostka proponuje pokryć z funduszu statutowego.

Ad 1.11. Dane o stanie rezerw prezentuje nota nr 2.

Ad 1.12. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Ad 1.13. W jednostce występują następujące zobowiązania warunkowe w postaci weksli in blanco:

1. Weksel z dnia 19.12.2008 r. wystawiony w związku z realizacją projektu: „Nowoczesne balistyczne ochrony osobiste oraz zabezpieczenia środków transportu obiektów stałych na bazie kompozytów włóknistych”.
2. Weksel z dnia 30.12.2013 r. wystawiony w związku z realizacją projektu: „Barierowe materiały nowej generacji chroniące człowieka przed szkodliwym działaniem środowiska”.
3. Weksel z dnia 26.01.2010 r. wystawiony w związku z realizacją projektu: „Dofinansowanie kosztów związanych z pozyskaniem w Polsce i zagranicą ochrony własności przemysłowej powstałej w wyniku własnych prac rozwojowych”.
4. Weksel z dnia 19.04.2010 r. wystawiony w związku z realizacją projektu: „Nowoczesne technologie dla włókiennictwa. Szansa dla Polski”.
5. Weksel z dnia 04.03.2015r. wystawiony na Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi związany z pożyczką na termomodernizację.

Ad 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają noty nr 10, nr 11 i nr 12.

Ad 1.15. Składniki aktywów i pasywów nie są wykazywane w jednej pozycji bilansowej. Należności i zobowiązania są podzielone na część długoterminową i krótkoterminową.

Ad 1.16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe w postaci weksli in blanco. Informacja ujęta jest w punkcie Ad 1.13.

Ad 1.17. Nie dotyczy jednostki.

Ad 2.1. Strukturę rzeczową przychodów prezentuje nota nr 9.

Ad 2.2. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Informacje o kosztach rodzajowych przedstawia nota nr 4.

Ad 2.3. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ad 2.4. Jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów w wysokości 132.455,50 zł.

Ad 2.5. W 2016r. jak i w roku następnym nie planuje się zaniechania jakiejkolwiek prowadzonej obecnie działalności.

Ad 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto przedstawiają noty nr 14, nr 14a i nr 14b.

iluy

8



Ad 2.7. W jednostce nie pojawiły się koszty w związku z wytworzeniem środków trwałych w budowie.

Ad 2.8. W jednostce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Ad 2.9. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe, prezentuje nota nr 1.

Ad 2.10. W roku 2016 nie wystąpiły kwoty przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości mające charakter incydentalny.

Ad 3. Pozycje zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat są wyrażone w walucie polskiej.

Ad 4. Jednostka sporządza rachunek przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej wykazuje zwiększenie środków o + 4.127.067,11zł, z działalności inwestycyjnej wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o – 424.330.91 zł, zaś z działalności finansowej zmniejszenie środków pieniężnych o – 1.591.393,17 zł.

Ad 5.1- 5.2. Jednostka nie zawierała umów, które byłyby nieuwzględnione w bilansie i miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy oraz transakcji ze stronami powiązanymi.

Ad 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota nr 13.

Ad 5.4 - 5.5. Jednostka nie jest spółką handlową.

Ad 5.6. Cena za przeprowadzenie obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi 4.400,00 zł. netto, innych usług nie zlecono.

Ad 6.1. W jednostce pojawiły się koszty lat ubiegłych odnoszone na kapitał ( fundusz statutowy). Institut w sprawozdaniu za okres 01.01.2016 r.-31.12.2016 r., jako wynik lat ubiegłych ujął rezerwę na świadczenia pracownicze, ze względu na brak porównywalności wydatków w poszczególnych latach i wystąpieniu istotnych różnic w zobowiązaniach jednostki wypłacanych na świadczenia wobec pracowników.

Ad 6.2. W jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Ad 6.3. Jednostka wprowadziła zmiany do polityki rachunkowości. Zgodnie z art. 54 ust 3 i art. 4 ust 1 ustawy o rachunkowości Institut w sprawozdaniu za okres

01.01.2016 r.-31.12.2016 r., jako wynik lat ubiegłych ujął rezerwę na świadczenia pracownicze ( odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy). Kwotę korekt z lat ubiegłych wykazuje się w sprawozdaniu, jako stratę lat ubiegłych i przewiduje się odniesienie jej na fundusz statutowy jednostki. Rezerwy na świadczenia pracownicze będą rokrocznie szacowane na podstawie wyceny aktuarialnej i ewidencjonowane na koncie księgowym 830.

Ad 6.4. Informacje zawarte w sprawozdaniu są porównywalne za rok poprzedzający w stosunku do roku obrotowego.

Ad 7.1-7.6. Nie dotyczy jednostki.

Ad 8.1-8.2. Nie dotyczy jednostki.

Ad 9. Założono kontynuację działalności jednostki.

Ad 10. Nieznane są inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Łódź, 15.03.2017r.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy  
*CKa*  
mgr *Cecylia Kazanek*

DYREKTOR  
*[Signature]*  
dr hab. inż. *Marcin Struszczyk*  
profesor ITB "MORATEX"

**AKTYWA TRWAŁE – WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ( brutto) 2016**

L p.	Określenie składników majątku	Stan na początek roku 01.01.2016 r.	Przychody		Rozchody - sprzedaż - likwidacja - przekazane na ŚT	Stan na 31.12.2016 r.
			Z inwestycji	Po pracach badawczych		
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>250.166,63</b>	<b>17.773,00</b>	<b>12.600,00</b>	-	<b>280.539,63</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
2	Inne wartości niematerialne i prawne	250.166,63	17.773,00	12.600,00	-	280.539,63
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10.456.716,03</b>	<b>412.357,76</b>	<b>403.897,54</b>	<b>23.432,53</b>	<b>11.249.538,80</b>
1	Środki trwałe	10.456.716,03	412.357,76	403.897,54	23.432,53	11.249.538,80
	a) grunty – prawo wieczystego użytkowania	23.200,00	-	-	-	23.200,00
	b) budynki i budowle	4.099.095,04	3.900,00	-	2.800,00	4.100.195,04
	c) urządzenia techniczne i maszyny	694.701,67	2.009,76	24.854,92	20.632,53	700.933,82
	d) środki transportu	57.409,27	-	-	-	57.409,27
	e) inne środki trwałe	5.582.310,05	406.448,00	379.042,62	-	6.367.800,67
<b>III</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	-	<b>846.127,02</b>	-	<b>828.855,30</b>	<b>17.271,72</b>
1	Środki trwałe w budowie -zwiększenie..	-	846.127,02	-	828.855,30	17.271,72
	-zmniejszenie przekaz. ŚT	-	846.127,02	-	-	-
	-zmniejsz. inwestycja zaniechana	-	-	-	-	-
	<b>RAZEM aktywa trwałe</b>	<b>10.706.882,66</b>	<b>1.276.257,78</b>	<b>416.497,54</b>	<b>852.287,83</b>	<b>11.547.350,15</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

*elias*

mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR

dr hab.inż. Marcin Struszczyk

**AKTYWA TRWAŁE - umorzenie - amortyzacja - 2016 r.**

Lp.	Określenie składników majątku	Stan brutto na początek roku 01.01.2016 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan brutto na koniec roku 31.12.2016 r.	Wartość netto Aktywów Trwałych 31.12.2016 r.
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>246.284,53</b>	<b>21.306,35</b>		<b>267.590,88</b>	<b>12.948,75</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—	—	—	—
2	Inne wartości niematerialne i prawne	246.284,53	21.306,35	—	267.590,88	12.948,75
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7.129.023,40</b>	<b>954.687,64</b>	<b>21.975,14</b>	<b>8.061.735,90</b>	<b>3.222.346,34</b>
1	Środki trwałe	7.129.023,40	937.415,92	21.975,14	8.044.464,18	3.205.074,62
	a) grunty – prawo wieczystego użytkowania gruntu	23.200,00	—	—	23.200,00	—
	b) budynki i budowle	1.505.733,06	107.403,13	1.342,61	1.611.793,58	2.488.401,46
	c) urządzenia techniczne i maszyny	520.038,28	92.376,22	20.632,53	591.781,97	109.151,85
	d) środki transportu	19.523,05	11.365,85	—	30.888,90	26.520,37
	e) pozostałe środki trwałe	5.060.529,01	726.270,72	—	5.786.799,73	581.000,94
2	Środki trwałe w budowie	—	17.271,72	—	17.271,72	17.271,72
	<b>RAZEM aktywa trwałe I+II</b>	<b>7.375.307,93</b>	<b>975.993,99</b>	<b>21.975,14</b>	<b>8.329.326,78</b>	<b>3.235.295,09</b>

DYREKTOR  
NOTA NR 2  
dr hab. inż. Marcin Staszczko  
profesor ITB "MORATEX"

Lp.	Rezerwy	Stan na 31.12. 2016 r.	Stan na 31.12 2015 r.
1	- rezerwa na projekty badawcze programu POIG	176.288,98	176.288,98
2	- rezerwa na przeprowadzenie badań odbijacza kąowego po 5 latach użytkowania	18.000,00	18.000,00
3	- rezerwa na 2 letni okres gwarancji na kurtynę	20.000,00	20.000,00
4	- rezerwa na projekty w ramach konkursu Obronności i Bezpieczeństwa Państwa	40.000,00	40.000,00
5	- rezerwy na świadczenia pracownicze	1.009.944,29	-
<b>RAZEM</b>		<b>1.264.233,27</b>	<b>254.288,98</b>

NOTA Nr 3  
w zł.

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI 2016 r.**

Lp.	TREŚĆ	Stan na 01.01.2016 r.	Utworzenie odpisu aktualiz	Rozwiązanie odpisu aktualiz.	Stan na 31.12.2016 r.
1	2	3	4	5	6
1	Spółdzielnia pracy wyrobów skórzanych J. Kilińskiego	-	307,50	307,50	-
2	KREPOL SP. Z.O.O.	3.341,00	-	-	3.341,00
3	PROFEX M Ciepliński	1.045,50	-	-	1.045,50
4	Przedsiębiorstwo	-	5.854,80	-	5.854,80

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy,

*Cecylia Kazanek*  
mgr Cecylia Kazanek

5	Produkcyjno- Handlowe Runo J. Widz KAMA OSTRÓW Mazowiecki	694,21	–	69,40	624,81
6	Runo-Melton Spółka Z.O.O w likwidacji	–	861,00	–	861,00
7	Spółka producentów skórzanych Kiliński SP Z.O.O	–	307,50	307,50	–
8	Rajtpol Spółka Z.O.O	–	1.968,00	–	1.968,00
9	SUMMIT Spółka Akcyjna	–	2.460,00	–	2.460,00
<b>RAZEM</b>		<b>5.080,71</b>	<b>11.758,80</b>	<b>684,40</b>	<b>16.155,11</b>

NOTA Nr 4  
w zł.

**Koszty w układzie rodzajowym**

Lp.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Stan na 31.12. 2016 r.	Stan na 31.12 2015 r.
1	Amortyzacja	914.922,51	411.808,48
2	Zużycie materiałów i energii	295.622,00	513.031,88
3	Usługi obce	288.477,15	614.751,84
4	Wynagrodzenia	3.471.105,94	3.904 765,23
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	735.288,18	801.545,56
6	Podatki i opłaty	19.741,86	21.775,86
7	Pozostałe koszty rodzajowe	262.268,21	393.520,69
<b>RAZEM koszty wg rodzaju</b>		<b>5.987.425,85</b>	<b>6.661.199,54</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych i Księgowy

*mgr Cecylia Kazanek*

DYREKTOR

14

*dr hab.inż. Marcin Struszczyk*  
profesor ITB "MORATEX"

8	Wartość sprzedanych materiałów	119,00	106.201,74
RAZEM koszty działalności operacyjnej		5.987.544,85	6.767.401,28

NOTA NR 5  
w zł.

Lp.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Stan na 31.12. 2016 r.	Stan na 31.12 2015 r.
1	Koszty będące KUP	39.671,06	49.903,15
	- koszty postępowania spornego	360,09	699,01
	- opłaty patentowe zgodnie z umową	8.881,14	4.927,38
	- VAT naliczony	28.901,05	1,83
	- pozostałe koszty operacyjne	1.528,78	1.465,08
	- wkład własny - 7 Program Ramowy	-	31.043,63
	- współudział w kosztach szkolenia oraz publikacji	-	110,70
	- koszty gwarancji bankowej otrzymanej pożyczki z WFOŚ	-	1.674,40
	- koszty odprawy z tytułu utraty stanowiska pracy	-	9.981,12
2	Koszty niebędące KUP	148.609,00	77.287,32
	- darowizny	-	598,00
	- reprezentacja	824,55	1.511,96
	- pozostałe koszty		1.735,38
	- zwrot dotacji	1303,22	-

DYREKTOR

dr hab. inż. Andrzej Struszczyk  
profesor ITiS "MORATEX"

- składki członkowskie	2.265,00	2.355,00
- odpisane należności nieściągalne	615,00	250,27
- delegacja	–	2.537,21
- zapłacone kary	1,93	–
- aktualizacja majątku obrotowego	132.455,50	–
- rezerwy na zobowiązania projektów krajowych	–	40.000,00
- rezerwy na 2 letni okres gwarancyjny produktu kurtyny.	–	20.000,00
- rezerwy na należności od dłużników	11.143,80	1.045,50
- opłaty – podatek od odpadów	–	7.254,00
<b>RAZEM pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>188.280,06</b>	<b>127.190,47</b>

NOTA NR 6  
w zł.

Lp.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Stan na 31.12. 2016 r.	Stan na 31.12 2015 r.
1	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	320.442,27	292.947,27
2	Otrzymane odszkodowania kary i grzywny	103.060,79	208.720,02
3	Opłaty patentowe i inne	3.545,86	3.053,21
4	Nadwyżki składników majątku		26.526,17
5	Odpisane przedawnione zobowiązania	443,60	–
6	Pozostałe przychody operacyjne	1.140,01	–
7	Roczne rozliczenie podatku VAT	2.943,00	16,00

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy  
*mas*  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR  
*[Signature]*  
dr hab.inż. Marek Struszczyk  
profesor ITB "MORATEX"



8	Otrzymane odszkodowanie z tyt. ubezpieczonego mienia	73,09	—
9	Rozwiązanie rezerwy na kamizelki kuloodporne oraz projektu badawczo-rozwojowego	—	63.860,33
10	Zysk ze zbycia środków trwałych	—	15.000,00
11	Rozwiązanie aktualizacji majątku	—	34.240,49
12	Rozwiązanie rezerwy utworzonej na świadczenia na rzecz pracowników	177.128,87	—
<b>RAZEM</b>		<b>608.777,49</b>	<b>644.363,49</b>

NOTA NR 7  
w zł.

**ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH**

Lp.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
1	Przychody finansowe	392.669,15	418.162,80
	a) odsetki otrzymane		
	-od środków na rachunku bankowym	0,35	193,79
	-od lokat pieniężnych	319.496,95	371.505,53
	-za zwłokę w zapłacie należności	88,34	1.454,63
	b) od lokat pieniężnych kwoty - zarachowanie należne	73.083,51	45.008,85
2	Koszty finansowe	137,29	5.250,47
	a) odsetki	137,29	4.624,87
	b) odsetki karencyjne WFOŚ	—	625,60

DYREKTOR

dr hab.inż. Marcin Struszczyk  
profesor ITR "MORATEX"

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy  
*Uw*  
mgr Cecylia Kazanek


NOTA NR 8  
w zł.

DODATNIE I UJEMNE RÓŻNICE KURSOWE	PRZYCHÓD	KOSZT
- ujemne ustalone w momencie zapłaty-zakup.	–	4.265,19
- ujemne ustalone w momencie zapłaty- sprzedaż	–	1.130,64
- dodatnie ustalone na dzień bilansowy	16.363,73	–
- ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy		68,77
<b>RAZEM</b>	<b>16.363,73</b>	<b>5.464,60</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR

  
dr hab. inż. Marcin Struszczyński  
profesor ITB "MORATEX"

	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY KRAJOWEJ I ZAGRANICZNEJ	Wartość sprzedaży netto	
		Rok 2016	Rok 2015
1	Usługi laboratoryjne	1.279.321,97	1.437.102,00
2	Prace naukowo- badawcze	2.340.461,53	3.318.574,85
3	Sprzedaż wyrobów	54.485,00	259.450,00
4	Dotacja MSWiA	603.026,18	643.093,48
5	Licencje	9.874,30	167.642,65
6	Pozostałe przychody	287.550,01	430.874,72
7	Sprzedaż materiałów	2.261,20	66.446,31
A	OGÓŁEM	4.576.980,19	6.323.184,01
B	Zmiana stanu produktów (+ / -)	+146.923,87	+22.865,89
	RAZEM Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi A+B	4.723.904,06	6.346.049,90

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

*Cecylia*  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR

*Struszczyk*  
dr hab.inż. Marcin Struszczyk  
profesor ITB "MORATEX"

NOTA NR 10  
w zł.

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych – czynne	Stan na 31.12. 2016	Stan na 31.12 2015
1	Ubezpieczenia majątkowe	5.928,36	6.886,90
2	Prenumeraty	7.528,08	9.595,20
3	Ubezpieczenie komunikacyjne	1.133,77	–
<b>RAZEM</b>		<b>14.590,21</b>	<b>16.482,10</b>

NOTA NR 11  
w zł.

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałych czynne	Stan na 31.12. 2016	Stan na 31.12 2015
1	Odsetki od lokat terminowych zarachowane, należne	73.083,51	45.008,85
2	VAT naliczony do odliczenia	3.857,63	3.589,54
<b>Razem:</b>		<b>76.941,14</b>	<b>48.598,39</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych – Gł. Księgowy  
*Chaj*  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR  
*[Signature]*  
dr hab. inż. Marcin Staszczak  
profesor ITB "MORATEX"

NOTA NR 12  
w zł.

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW - PRZYSZŁYCH OKRESÓW**

Lp.	TYTUŁY	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015
1	Długoterminowe - środki trwałe rozliczone z dotacji KBN	351.876,04	371.862,19
2	- środki trwałe rozliczone z dotacji otrzymanej na restrukturyzację - działalność statutowa	692.570,76	963.026,88
3	- środki trwałe z rozliczonej dotacji na modernizację sieci LAN	67.500,00	97.500,00
4	Krótkoterminowe - dotacja celowa MSWiA	46.973,82	6.918,73
	- umowy z NCN i NCBiR dot. prac badawczych	243.140,23	383.063,65
5	- projekty europejskie, MNiSW 7 ramowy	-	9.114,85
6	- projekt europejski UE - 7 ramowy	16.521,20	-
7	- działalność statutowa	-	102.725,87
<b>RAZEM</b>		<b>1.418.582,05</b>	<b>1.934.212,17</b>

NOTA NR 13  
w zł.

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM**

Lp.	ZATRUDNIENIE	Etaty w roku 2016	Etaty w roku 2015
1	Ogółem z tego : - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	61,00 54,5	74,00 67,5
2	- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,5	6,5

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

*Cecylia Kazanek*  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR

21

Ir hab.inż. Marcin Struszczyk  
profesor ITB "MORATEX"

NOTA 14  
w zł.

**KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU**  
stanowiące dochód wolny zg, z art. 17 pkt 1 ust 4

Lp.	Tytuł	Kwota
	<b>KOSZTY wg ksiąg</b>	<b>6.035.960,32</b>
	<b>Korekta kosztów</b>	<b>1.708.778,49</b>
1	Raty odpisu amortyzacji ŚT z dotacji	320.442,27
2	Odsetki budżetowe	139,22
3	Pozostałe koszty nie będące KUP	1.303,22
4	Reprezentacja nie będąca KUP	824,55
5	Aktualizacja należności	11.758,80
6	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	2.265,00
7	Zakupy środków trwałych	2.448,00
8	Aktualizacja majątku	132.455,50
9	Odpis dodatkowy na ZFŚS	50.000,00
10	Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	68,77
11	Rezerwy na świadczenia pracownicze	1.187.073,16
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>4.327.181,83</b>
	<b>PRZYCHODY wg ksiąg</b>	<b>5.594.790,56</b>
	<b>Korekta przychodów</b>	<b>410.573,91</b>
1	Dodatnie różnice kursowe – bilansowe 2015	- 2.784,05
2	Dodatnie różnice kursowe – bilansowe 2016	19.147,78
3	Splata należności od dłużnika	69,40
4	Rozwiązanie rezerwy na należności	615,00
5	Odsetki zarachowane w roku 2016	73.083,51
6	Raty odpisu amortyzacji ŚT z dotacji	320.442,27
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>5.184.216,65</b>
	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>857.034,82</b>

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

*mgr Cecylia Kazanek*

DYREKTOR

dr hab.inż. Marcin Bruszczyk  
profesor ITB "MORATEX"

NOTA NR 14a  
w zł.

**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - dochody podatnika nie stanowiące dochodu wolnego zg z art. 17 ust 1 pkt 4 CIT 8.**

Lp.	TYTUŁ	KWOTA
1	Pozostałe koszty niebędące KUP	1303,22
2	Aktualizacja należności	11.758,80
3	Reprezentacja i reklama	824,55
4	Odsetki budżetowe	139,22
5	Odpis dodatkowy na ZFŚŚ	50.000,00
7	Aktualizacja majątku	132.455,50
8	Zakupy środków trwałych	2.248,00
	<b>Razem koszty</b>	<b>198.729,29</b>
	<b>podatek dochodowy</b>	<b>37.759,00</b>

**Podatek dochodowy narastająco: 37.759,00zł**

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych - Gł. Księgowy

*cał*  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR


dr hab.inż. Marcin Struszczyk  
profesor ITB "MORATEX"

NOTA NR 14b  
w zł.

**Działalność jednostki**

<b>Przychody</b>	<b>Koszty</b>	<b>Wynik</b>
5.594.790,56	6.035.960,32	- 441.169,76

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych / Gł. Księgowy

  
mgr Cecylia Kazanek

DYREKTOR

  
dr hab. inż. Marcin Struszczyk  
profesor ITB "MORATEX"



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji,  
Rady Naukowej i Kierownictwa

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Instytutu Technologii i Bezpieczeństwa "MORATEX", z siedzibą w Łodzi przy ulicy M. Skłodowskiej-Curie 3, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 29 961 038,66
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości PLN 478 928,76
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę PLN 2 120 321,93
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. za wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 2 111 343,03
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie innego organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r. jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

*Warszawa, dnia 15 marca 2017 roku*

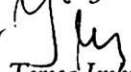
*W imieniu:*

*POL - TAX Sp. z o.o.*

*Podmiot uprawniony do badania*

*sprawozdań finansowych pod numerem 2695*

*Kluczony Biegły Rewident*



*Teresa Imbiorowicz*

*Nr ewid. 7759*

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Bora Komarowskiego 56C lok. 01, 03-682 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-66-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

---

*(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)*

## RAPORT

### uzupełniająca opinię z badania sprawozdania finansowego

### Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”

### w Łodzi, ul. M. Skłodowskiej-Curie 3

za rok obrotowy 2016

#### A. INFORMACJE OGÓLNE

- W oparciu o postanowienia umowy nr 388/2016 zawartej dnia 29.12.2016 r. pomiędzy Instytutem Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” a firmą „POL - TAX” Sp. z o. o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zleconodawcy za rok obrotowy 2016 obejmując badaniem:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **PLN 29 961 038,66**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę netto **PLN 478 928,76**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **PLN 2 120 321,93**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **PLN 2 111 343,03**
- dotatkowe informacje i objaśnienia
- dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych na podstawie których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe

- Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji pismem DPP-BK-0124-23/2016 z dnia 15 grudnia 2016 r. dokonał wyboru do badania sprawozdania finansowego za rok 2016 firmę „POL - TAX” Sp. z o. o.

Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.

Badanie przeprowadził z upoważnienia Zleceniobiorcy od dnia 23.02.2017 r. z przerwami do 15.03.2017 r. kluczowy biegły rewident Teresa Imbiorowicz nr ewid. 7759 na miejscu w badanym instytucie i siedzibie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2016.

- Badany Instytut udostępnił żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzielił wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co potwierdzone zostało oświadczeniem Dyrektora badanej jednostki z dnia 15.03.2017r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

- Instytut działa na podstawie:

- ✓ Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 371, z późn. zm.),
- ✓ Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.07.2002 r. w sprawie działania oraz tworzenia, łączenia, podziału, reorganizacji i likwidacji jednostek badawczo-rozwojowych nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej oraz ministra właściwego do spraw wewnętrznych (Dz.U.Nr.126 poz.1076) ,
- ✓ Zarządzenia Nr.430 z dnia 1.12.1953 r. Ministra Przemysłu Lekkiego w sprawie utworzenia Laboratorium Przemysłu Tkanin Technicznych,
- ✓ Statutu Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”, zatwierdzonego przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji dnia 13.04.2011 roku.

Wpis do rejestru w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpił w dniu 13.11.2001 r. pod numerem KRS 0000060963.

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu jest:

- prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie techniki i technologii wyrobów włókienniczych, w szczególności dotyczących: zasad projektowania
- opracowywanie nowych i nowoczesnych technologii gwarantujących wdrażanie do praktyki przemysłowej bezpiecznych i funkcjonalnych rozwiązań, umożliwiających zapobieganie skutkom zjawisk i wydarzeń mogących stwarzać zagrożenie publiczne,
- przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki,
- wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych.

Zakres działania Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX ” został określony w paragrafie 2 statutu.

- Rejestracja podatkowa i statystyczna:
- REGON 000047504 zaktualizowany przez Urząd Statystyczny w Łodzi dnia 26.02.2014 r.
- NIP 7240000210 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Łodzi dn. 30.10.2006 r.
- NIP PL 724-000-02-10 nadany przez Urząd Skarbowy w Łodzi dnia 30.10.2006 r.
- Fundusz własny na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi **PLN 23 772 512,68**
- Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” posiada osobowość prawną. Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji. Organami Instytutu są Dyrektor i Rada Naukowa. Rada Naukowa jest organem inicjującym, opiniodawczym i doradczym.
- W badanej jednostce działa kontrola funkcjonalna.
- W okresie objętym badaniem Instytutem kierowali:
  - Pani Dyrektor dr inż. Pani Elżbieta Witczak do dnia 09.04.2016r.- Dyrektor Instytutu
  - Pan Dyrektor dr hab. inż. Pan Marcin Struszczyk - p.o. Dyrektor Instytutu od dnia 11.04.2016 r.
  - Pan dr hab. inż. Pani Marcin Struszczyk - Z-ca Dyrektora ds. Naukowych /s Naukowych do dnia 10.04.2016 r.,
  - Pani dr inż. Marzena Fejdyś – p.o. Z-ca Dyrektora ds. Naukowych od dnia 01.07.2016 r.
  - Pani Cecylia Kazanek – Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych - Główny Księgowy

- Rokiem obrotowym badanej jednostki jest rok kalendarzowy.
- Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 61 w przeliczeniu na pełne etaty, w roku poprzedzającym badanie 74 etatów.
- Sprawozdanie finansowe Instytutu za rok poprzedzający rok badany, w którym:
  - 1) suma bilansowa wynosiła **PLN 28 600 422,51**
  - 2) przychody ze sprzedaży netto, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły **PLN 7 408 576,19**
  - 3) wynik finansowy netto (zysk) stanowi kwotę **PLN 493 827,01**  
było badane przez biegłego rewidenta z podmiotu uprawnionego do badania firmę POL - TAX Sp z. o. o. Warszawa.

Sprawozdanie za rok 2015 zatwierdzone w dniu r. przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji – Decyzja Nr 84 z 29 czerwca 2016 r.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone:

- Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 16.06.2016 r.
- Urząd Skarbowy w Łodzi dnia 21.07.2016 r.

## B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych wykazanych w wartościach rzeczywistych bez uwzględnienia skutków inflacji (dane w tys. PLN z rachunkowym zaokrągleniem setek PLN)

### Aktywa – dane w PLN

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	3 235,3	10,8	3 331,6	11,6	3 543,7	11,9	(96,3)	97,1	(308,4)	91,3
I.	Wartości niematerialne i prawne	12,9	0,0	3,9	0,0	1,0	0,0	9,1	333,6	12,0	1 350,3
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 222,3	10,8	3 327,7	11,6	3 542,8	11,8	(105,3)	96,8	(320,4)	91,0
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	26 725,7	89,2	25 268,8	88,4	26 360,9	88,1	1 456,9	105,8	364,9	101,4
I.	Zapasy	342,5	1,1	337,0	1,2	374,7	1,3	5,4	101,6	(32,2)	91,4
II.	Należności krótkoterminowe	284,3	0,9	970,6	3,4	569,6	1,9	(686,3)	29,3	(285,3)	49,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 007,5	86,8	23 896,1	83,6	25 351,6	84,8	2 111,3	108,8	655,9	102,6
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	91,5	0,3	65,1	0,2	65,0	0,2	26,5	140,6	26,5	140,8
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	<b>Aktywa razem</b>	<b>29 961,0</b>	<b>100,0</b>	<b>28 600,4</b>	<b>100,0</b>	<b>29 904,6</b>	<b>100,0</b>	<b>1 360,6</b>	<b>104,8</b>	<b>56,4</b>	<b>100,2</b>



## Pasywa – dane w PLN

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>23 772,5</b>	<b>79,3</b>	<b>25 892,8</b>	<b>90,5</b>	<b>25 874,7</b>	<b>86,5</b>	<b>(2 120,3)</b>	<b>91,8</b>	<b>(2 102,2)</b>	<b>91,9</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 280,3	84,4	25 280,3	88,4	25 280,3	84,5		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	158,2	0,5	118,7	0,4	77,3	0,3	39,5	133,3	80,9	204,6
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 187,1)	(4,0)					(1 187,1)		(1 187,1)	
VI.	Zysk (strata) netto	(478,9)	(1,6)	493,8	1,7	517,1	1,7	(972,8)	(97,0)	(996,0)	(92,6)
VII.	Odplwy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 188,5</b>	<b>20,7</b>	<b>2 707,6</b>	<b>8,5</b>	<b>4 029,9</b>	<b>13,5</b>	<b>3 480,9</b>	<b>228,6</b>	<b>2 158,6</b>	<b>153,6</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 264,2	4,2	254,3	0,9	258,1	0,9	1 009,9	497,2	1 006,1	489,7
II.	Zobowiązania długoterminowe										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 505,7	11,7	519,1	1,8	301,8	1,0	2 986,6	675,4	3 203,9	1 161,5
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 418,6	4,7	1 934,2	6,8	3 469,9	11,6	(515,6)	73,3	(2 051,3)	40,9
<b>Pasywa razem</b>		<b>29 961,0</b>	<b>100,0</b>	<b>28 600,4</b>	<b>100,0</b>	<b>29 904,6</b>	<b>100,0</b>	<b>1 380,6</b>	<b>104,8</b>	<b>56,4</b>	<b>100,2</b>

### 1.1 Wnioski z analizy bilansu

#### Dynamika

Zmiany w podstawowych grupach aktywów i pasywów kształtują się w sposób następujący:

- > aktywa trwale obniżyły się o 2,9 %,
- > aktywa obrotowe wzrosły o 5,8 %,
- > fundusze własne obniżyły się o 8,2 %,
- > zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 128,8 %

## 2. Analiza porównawcza na podstawie danych z rachunku zysków i strat

Instytut rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym (dane w tys. PLN).

Lp.	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	4 723,9	82,4	6 346,0	85,7	6 580,1	86,3	(1 622,1)	74,4	(1 856,2)	71,8
2.	Koszt własny sprzedaży	5 987,5	96,9	6 767,4	98,0	6 924,6	97,6	(779,9)	88,5	(937,0)	86,5
3.	Wynik na sprzedaży	(1 263,6)		(421,4)		(344,5)		(842,3)	299,9	(919,2)	366,9
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	608,8	10,6	644,4	8,7	493,7	6,5	(35,6)	94,5	115,1	123,3
2.	Pozostałe koszty operacyjne	189,7	3,1	127,2	1,8	163,9	2,3	62,5	149,2	25,9	115,8
3.	Wynik na działalności operacyjnej	419,0		517,2		329,8		(98,1)	81,0	89,3	127,1
<b>C. Wynik operacyjny (A3+B3)</b>		<b>(844,6)</b>		<b>95,8</b>		<b>(14,7)</b>		<b>(940,4)</b>	<b>(881,4)</b>	<b>(829,9)</b>	<b>5 757,5</b>
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	403,6	7,0	418,2	5,6	554,9	7,3	(14,6)	96,5	(151,3)	72,7
2.	Koszty finansowe	0,1	0,0	12,2	0,2	3,7	0,1	(12,0)	1,1	(3,6)	3,7
3.	Wynik na działalności finansowej	403,5		406,0		551,1		(2,5)	99,4	(147,7)	73,2
<b>E. Zysk (strata) brutto (C+D3)</b>		<b>(441,2)</b>		<b>501,8</b>		<b>536,5</b>		<b>(943,0)</b>	<b>(87,9)</b>	<b>(977,6)</b>	<b>(82,2)</b>
<b>F. Obowiązkowe obciążenia-razem</b>		<b>37,8</b>		<b>8,0</b>		<b>19,4</b>		<b>29,8</b>	<b>473,7</b>	<b>18,3</b>	<b>194,5</b>
<b>G. Zysk (strata) netto (E-F)</b>		<b>(478,9)</b>		<b>493,8</b>		<b>517,1</b>		<b>(972,8)</b>	<b>(97,0)</b>	<b>(996,0)</b>	<b>(92,6)</b>

<b>Przychody ogółem</b>	<b>5 736,2</b>	<b>100,0</b>	<b>7 408,6</b>	<b>100,0</b>	<b>7 628,7</b>	<b>100,0</b>	<b>(1 672,3)</b>	<b>77,4</b>	<b>(1 892,4)</b>	<b>75,2</b>
-------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	--------------	------------------	-------------	------------------	-------------

<b>Koszty ogółem</b>	<b>6 177,4</b>	<b>100,0</b>	<b>6 906,8</b>	<b>100,0</b>	<b>7 092,2</b>	<b>100,0</b>	<b>(729,4)</b>	<b>89,4</b>	<b>(914,8)</b>	<b>87,1</b>
----------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	-------------	----------------	-------------

### 2.1. Wnioski z analizy Rachunku Zysków i Strat

Instytut Rachunek Zysków i Strat sporządza w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art.47 ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w analizie rachunku zysków i strat w warunkach porównywalnych rok 2016 w stosunku do roku 2015 wykazały:

- obniżone wartości:
  - przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi o 25,6 %,
  - kosztów działalności operacyjnej o 11,5 %,
  - pozostałych przychodów operacyjnych o 5,5 %
  - przychodów finansowych o 3,5%,
- wzrost wartości:
  - pozostałych kosztów operacyjnych o 49,2%,
- strata netto za rok 2016 wynosi PLN 478 928,76

Zachowana jest zasada ostrożności i współmierności w przypadku poniesionych kosztów tegoż samego okresu.

Wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową:

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
				2016	2015	2014
<b>I. Wstępna analiza bilansu</b>				<b>wskaźnik bezpieczny</b>	<b>miernik</b>	
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	796,41%	832,60%	782,46%
1a	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	15,70%	3,41%	8,26%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	384,14%	1 022,59%	642,07%
3	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	23 772,5	26 052,0	25 874,7
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	10,80%	11,65%	11,85%

<b>II. Wskaźniki rentowności</b>				<b>wskaźnik bezpieczny</b>	<b>miernik</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-1,60%	procent	-1,60%	1,73%	1,73%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-8,57%	procent	-8,57%	6,69%	6,78%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	-2,01%	procent	-2,01%	1,90%	2,00%
8	Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem przeciętny stan zatrudnienia}}$	-	procent	-1,60%	procent	-1,60%	1,74%	1,74%

<b>III. Wskaźniki płynności finansowej</b>				<b>wskaźnik bezpieczny</b>	<b>miernik</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
12	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	6,37	krotność	6,37	29,35	12,11
13	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usł. pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	6,27	krotność	6,27	28,88	11,91
14	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usł. pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	6,20	krotność	6,20	27,75	11,65
15	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	6,35	krotność	6,35	26,69	9,96

IV.	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
16	<b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b> średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik mających	w dniach	27	21	23
17	<b>Spływ należności (w dniach)</b> średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik mających	w dniach	49	44	28
18	<b>Spłata zobowiązań (w dniach)</b> średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik mających	w dniach	3	3	4
19	<b>Produktywność aktywów</b> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,15	0,22	0,22

- ❖ Wskaźniki wstępnej analizy bilansu Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” wykazały znaczny spadek złotej reguły bilansowania oraz złotej reguły finansowania.
- ❖ Wskaźniki rentowności za rok badany wystąpiły ze znakiem „minus” z uwagi na wygenerowaną stratę na dzień 31.12.2016 r.
- ❖ Wskaźniki płynności finansowej za rok 2016 są niższe niż w okresach poprzednich lecz w dalszym ciągu są powyżej typowych.
- ❖ Wskaźniki rotacji zapasów za rok badany wzrosły o 6 dni.
- ❖ Spływ należności został wydłużony o 5 dni.

Badany Instytut zobowiązania swoje reguluje w ciągu 3-ch dni.

#### 4. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej za rok obrotowy 2016

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia jak i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok badany z uwagi na utworzone rezerwy wygenerował stratę. Biorąc pod uwagę całokształt działalności badanego instytutu pozwala na stwierdzenie, że nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności w najbliższym roku obrotowym oraz na wyrażenie pozytywnej opinii. Wyniki analizy porównawczej na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat, wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową oraz finansową, jak również wyniki badania sprawozdania finansowego za badany rok obrotowy wskazują, że sytuacja majątkowa Jednostki jest dobra. Wskaźniki płynności utrzymujące się na wysokim poziomie potwierdzają zdolność do regulowania zobowiązań w terminie. Wolne środki Jednostka lokuje na terminowych rachunkach bankowych i osiąga korzyści finansowe w postaci odsetek. Widoczna jest dbałość o pozyskiwanie nowych źródeł przychodów. Jednostka prowadzi działalność statutową, a także zaangażowana jest w realizację wielu projektów finansowanych ze środków unijnych, budżetu państwa i instytucji naukowych kładąc nacisk na wysoką jakość świadczonych usług. Sama również sprawuje nadzór nad jakością wyrobów służących bezpieczeństwu Państwa. Biorąc pod uwagę specyficzny charakter działalności oraz zapotrzebowanie innych podmiotów na wykorzystywanie wyników działalności badawczej Jednostki należy uznać, że Jednostka jest zdolna do kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przynajmniej w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

### I. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I INWENTARYZACJI

#### 1. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu księgowości

- ✓ Księgi rachunkowe za rok 2016 statutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” prowadzone są zgodnie z przyjętymi Zasadami (Polityką) Rachunkowości. Zasady Rachunkowości zostały zaktualizowane Zarządzeniem Dyrektora Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” Nr 12/A-3/2009 z dnia 25.09.2009 r. Zarządzenie aktualizowane jest Aneksami, ostatnia aktualizacja-Aneks z dnia 31.12.2016 r.
  - Zasady Rachunkowości zostały opracowane w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), w zakresie nieobjętym ustawą Instytut stosuje krajowe standardy rachunkowości.
  - Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o zintegrowany system komputerowy FK-3-77
  - Zarządzeniem Dyrektora NR 2/2012 z dnia 23.02.2012 r. zostały wprowadzone zasady funkcjonowania kasy oraz regulacje w zakresie zasady obrotu wartościami pieniężnymi.
  - Instrukcja Obiegu Dokumentów Księgowych stosowana jest w badanej jednostce.
  - Regulamin Organizacyjny Instytutu został znowelizowany Zarządzeniem Dyrektora Nr 4/2014
  - Regulamin Pracy – tekst jednolity został wprowadzony 21.08.2007 r., wpis do Rejestru ZUZP został dokonany w dniu 04.07.2013 r.,
  - Zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2007 z dnia 12.11.2007r., wprowadzona została Instrukcja w Sprawie Zasad Inwentaryzacji Składników Majątkowych.

Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości.

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona i archiwizacja dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”:

- przestrzega zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości,
- księgi rachunkowe prowadzi przy użyciu właściwego programu komputerowego,
- operacje gospodarcze zaewidencjonował zgodnie z ustawą o rachunkowości,
- dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i kwalifikowane zgodnie z art.21 ustawą o rachunkowości,
- zachowuje merytoryczną ciągłość bilansowa.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że system księgowości należy jako całość uznać za prawidłowy. Nie było celem niniejszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

## 2. Inwentaryzacja

Na podstawie Zarządzenia Dyrektora Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” Nr 15/2016 z dnia 31.12.2016 r. została przeprowadzona inwentaryzacja aktywów i pasywów jednostki.

Inwentaryzacją roczną objęto:

- **spisem z natury na dzień 31.12.2016 r.**
  - zapasy magazynowe (surowce, materiały włókiennicze, materiały pomocnicze),
  - produkcję niezakończoną,
  - środki pieniężne w kasie; gotówkę, czeki, weksle, znaczki pocztowe, skarbowe itp.
- **potwierdzeniami sald w/g stanu na dzień 31.12.2016 r.**
  - należności (z wyłączeniem spornych i wątpliwych),
- **potwierdzeniami sald w/g stanu na dzień 31.12.2016 r.**
  - środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- **weryfikacją w/g stanu na dzień 31.12.2016 r.**
  - pozostałe składniki aktywów i pasywów,

Biegły nie obserwował inwentaryzacji z natury lecz zastosował alternatywne rozwiązania co do istnienia i wyceny inwentaryzacji, potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia.

Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji został sporządzony i zatwierdzony.

Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

Podczas inwentaryzacji ustosunkowano się i wzięto pod uwagę także techniczno-ekonomiczną przydatność składników aktywów oraz poziom ich wyceny.

Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

### 3. Zasady wyceny składników majątkowych

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu określone zostały w Zasadach (Polityce) Rachunkowości, stosowane są w sposób ciągły, zapewniają one prawidłowe ustalenie wyniku oraz porównywalność danych w przeprowadzonych analizach ekonomicznych.

### 4. Zasady umarzania majątku trwałego

Odpisy amortyzacyjne prawa użytkowania wieczystego gruntu ustalone są na lat 10.

Amortyzacja dokonywana była metodą liniową w/g stawek określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 17.01.1997 r. (Dz. U. Nr 6 ze zm.) do środków trwałych oddanych do użytkowania do dnia 31.12.1999 r.

Środki trwale oddane do użytkowania od 01.01.2000 r. amortyzowane są zgodnie z ustawą z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 74 poz. 397 z 2011 r. ze zm.).

Środki trwale niskocenne o wartości do 3 500,00 PLN amortyzowane są w 100% (jednorazowo).

#### ▪ Pozostałe ustalenia

- Informacja o jednostkach powiązanych. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” z innymi jednostkami w rozumieniu art.3 ust.1 pkt.43 ustawy o rachunkowości.

## II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

### Ustalenia ogólne

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi w pełni wymogi ustawy o rachunkowości oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont syntetycznych.

<b>AKTYWA</b>	<b>PLN</b>	<b>29 961 038,66</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>PLN</b>	<b>3 235 295,09</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>PLN</b>	<b>12 948,75</b>
Stan i zmiana wartości niematerialnych i prawnych netto :		
<b>I.1 Wartości niematerialne i prawne (netto)</b>		
1) stan na 01.01.2016 r.	PLN	3 882,10
2) stan na 31.12.2016 r.	PLN	12 948,75
Saldo prawidłowe, wynika z ksiąg rachunkowych roku badanego.		

<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (netto)</b>	<b>PLN</b>	<b>3 222 346,34</b>
<b>II.1. Środki trwałe wykazane na dzień 31.12.2016 r.</b>	<b>PLN</b>	<b>3 205 074,62</b>
1) stan na 01.01.2016 r.	PLN	3 327 692,63
2) stan na 31.12.2016 r.	PLN	3 205 074,62
Zmiana - zmniejszenie	PLN	122 618,01

Stan wartościowy środków trwałych wynika ze szczegółowej ewidencji, jest zgodny z ich wartością bilansową.

Ewidencja zapewnia ustalenie wartości początkowej oraz umorzenie dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe nie były objęte odpisem aktualizującym.

Wartość naliczonej amortyzacji w roku 2016 została odniesiona odpowiednio w koszty okresu badanego.

Aparatura specjalna w momencie zakupu księgowana jest w koszty tematu pracy badawczej i znajduje się w ewidencji pozabilansowej.

Po zakończeniu pracy badawczej na podstawie protokołu zgodnie z klasyfikacją KŚT przyjmowana jest na środki trwałe o wartości początkowej zakupu i 100% umorzeniu.

Badany Instytut składnikami mienia zarządza zgodnie z art.17 ustawy o instytutach badawczych (Dz. U. z 2016r. poz. 371, z późn. zm.),

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>PLN</b>	<b>26 725 743,57</b>
na dzień 31.12.2016 r. obejmują:		

<b>I. Zapasy</b>	<b>PLN</b>	<b>342 483,85</b>
obejmują:		

<b>I.1 Materiały</b>	<b>PLN</b>	<b>172 504,98</b>
----------------------	------------	-------------------

Ewidencja materiałów prowadzona jest w systemie komputerowym wg. zasady ilościowo-wartościowej.

Inwentaryzacja materiałów będących na stanach magazynowych została przeprowadzona na dzień 31.12.2016 r., różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Biegły nie uczestniczył w inwentaryzacji, sprawdzenia dokonał poprzez przeprowadzone testy niektórych materiałów znajdujących się w magazynach badanego instytutu. Wykazane saldo na dzień bilansowy jest prawidłowe.

*gm*



**I.2. Produkcja w toku** **PLN** **169 978,87** ✓

W aktywach obrotowych w grupie zapasów występuje produkcja w toku.

Obejmuje ona niezakończone prace naukowo-badawcze, których termin realizacji nie mógł być zakończony na dzień 31.12.2016 r.

Koszty wytworzenia obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z wytworzonym produktem., do kosztów badany instytut nie zalicza; kosztów ogólnego Zarządu, kosztów niewykorzystanych zdolności produkcyjnych, strat produkcyjnych, kosztów magazynowania wyrobów oraz kosztów sprzedaży produktów.

Produkcja w toku została objęta spisem z natury na dzień 31.12.2016 r.

Wykazane na dzień bilansowy saldo produkcji w toku jest prawidłowe

**II. Należności krótkoterminowe** **PLN** **284 254,45** ✓

należności od pozostałych jednostek według stanu na dzień 31.12.2016 r. obejmują:

**II.1. Należności z tytułu dostaw i usług** **PLN** **269 911,55** ✓

Informacje w zakresie należności z tytułu dostaw i usług:

– stan na 01.01.2016 r.	PLN	952 483,78	✓
– stan na 31.12.2016 r.	PLN	269 911,55	✓
Zmiana (zmniejszenie)	PLN	682 572,23	✓

Salda zostały potwierdzone na dzień 31.12.2016 r., do zakończenia badania sprawozdania finansowego zostały potwierdzone ca 75 %

Należności w bilansie zostały ujęte w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności wątpliwe zostały objęte odpisem aktualizującym, w roku badanym utworzony odpis stanowi kwotę PLN 11 758,80 a rozwiązany w wysokości PLN 684,40. Wartość odpisów aktualizujących na dzień bilansowy wynosi PLN 16 155,11.

**Szczegółowe informacje zawarte są w Informacji Dodatkowej i Objasnieniach-Nota Nr 3**

Saldo realne.

**II.2 Inne należności** **PLN** **14 342,90** ✓

Zaprezentowane inne należności obejmują udzielone pożyczki mieszkaniowe oraz inne rozrachunki w/n.

Pożyczki mieszkaniowe spłacane są sukcesywnie, pozostałe rozrachunki zostały rozliczone do zakończenia badania.

Saldo prawidłowe.

**III. Inwestycje krótkoterminowe** **PLN 26 007 473,92**

Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 r.

Obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania.

Środki pieniężne w kasie zostały objęte spisem z natury na dzień 31.12.2016 r., środki pieniężne na rachunkach bankowych w formie potwierdzenia sald na dzień 31.12.2016 r. z poszczególnymi bankami obsługującymi badaną jednostkę.

Środki pieniężne dewizowe zostały przeliczone wg średniego kursu NBP: tabela Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** **PLN 91 531,35**

Zaprezentowane na dzień 31.12.2016 r. obejmują: odsetki od lokat, ubezpieczenia majątkowe, wzorcownie urzędzeń, prenumerata, literatura fachowa.

Wykazane saldo zostało ustalone prawidłowo, wynika z ewidencji w księgach rachunkowych roku badanego.

**PASYWA** **PLN 29 961 038,66**

**A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY** **PLN 23 772 512,68**

na dzień 31.12.2016 r., w tym:

**I. Fundusz statutowy** **PLN 25 280 317,61**

na dzień 31.12.2016 r.

Fundusz statutowy nie wykazuje zmian pomiędzy bilansem otwarcia a bilansem zamknięcia.

Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” fundusz tworzy w oparciu o ustawę z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 371, z późn. zm.).

Wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2016 stan funduszu statutowy jest prawidłowy.

**II. Fundusz rezerwowy** **PLN 158 196,99**

Fundusz rezerwowy w roku 2016 został zwiększony o kwotę PLN 39 507,00 z podziału zysku za rok 2015

Saldo prawidłowe.

Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” „Zestawienie zmian w kapitale własnym” na dzień 31.12.2016 r. sporządził zgodnie z art.48a Ustawy o rachunkowości.

**IV. Wynik finansowy – strata netto** **PLN 478 928,76**

## B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

	PLN	6 188 525,98
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	PLN	<b>1 264 233,27</b>
na dzień 31.12.2016 r. obejmują:		
○ <b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne -</b>	PLN	<b>1 009 944,29</b>
Utworzone zostały z podziałem na:		
- długoterminowe -	PLN	627 574,69
- krótkoterminowe -	PLN	382 369,60
○ <b>Pozostałe rezerwy -</b>	PLN	<b>254 288,98</b>
- na dzień 31.12.2016		

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 r. rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne podzielone są na długo- i krótkoterminowe.

Pozostałe rezerwy zostały utworzone na pokrycie kosztów prac badawczych.

Saldo rezerw wynika z ewidencji ujętej w księgach rachunkowych i jest prawidłowe.

## II. Zobowiązania krótkoterminowe

PLN 3 505 710,66

➤ wobec jednostek pozostałych obejmują:

### 1. Z tytułu dostaw i usług

PLN 42 518,84

Zobowiązania zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty.

Stan ogółem zobowiązań wobec kontrahentów na dzień bilansowy wynika z ewidencji analitycznej zgodnej z ewidencją syntetyczną.

Zobowiązania wobec dostawców dotyczą przede wszystkim miesiąca grudnia 2016 r., zostały one uregulowane w ca 100 % do dnia zakończenia badania.

### 2. Zaliczki otrzymane na dostawy

PLN 2 496 015,00

Saldo prawidłowe.

### 3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń ,w tym:

PLN 651 823,43

Salda zobowiązań wynikają z rozliczeń m-ca grudnia 2016 r.

Instytut zobowiązania wobec budżetu reguluje terminowo.

Saldo prawidłowe.

#### 4. Zobowiązania warunkowe

Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” w ewidencji pozabilansowej posiada weksle in blanco, które zostały złożone w celu zabezpieczenia umów w zakresie realizowanych projektów .

Szczegółowe informacje w powyższym zakresie zawarte są w Dodatkowych Informacjach i Objasnieniach sporządzonych na dzień 31.12.2016 r.

W świetle istniejących dokumentów zobowiązania warunkowe nie staną się zobowiązaniami wymagalnymi w roku następnym po badanym.

### III. Fundusze specjalne PLN 315 353,39

na dzień 31.12.2016 r. obejmują:

#### 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych PLN 14 432,99

Instytut środki ZFŚŚ gromadzi na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest w oparciu o ustawę o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz.747) .

Zarządzeniem Dyrektora Instytutu z dnia 15.05.2010 r. został wprowadzony Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Instytut zarządza funduszem zgodnie z przeznaczeniem. Saldo prawidłowe.

#### 2. Fundusz Badań Własnych PLN 259 125,73

Utworzony z podziału zysku za rok 2015.

#### 3. Fundusz Nagród PLN 41 794,67

Zmiana stanu salda na dzień 31.12.2016 r.

- stan na 01.01.2016 r. PLN 78 335,11

- stan na 31.12.2016 r. PLN 41 794,67

Zmiana(zmniejszenie) PLN 36 540,44

Saldo na dzień bilansowy jest prawidłowe.

### IV. Rozliczenia międzyokresowe PLN 1 418 582,05

Wykazane na dzień 31.12.2016 r. rozliczenia międzyokresowe obejmują: realizację projektów, rozliczenia środków trwałych sfinansowanych dotacjami.

obejmują one:

#### IV.1. Długoterminowe PLN 1 111 946,80

Na dzień bilansowy wykazane długoterminowe rozliczenia międzyokresowe pozostają do rozliczenia po roku 2017.

**B. Koszty rodzajowe w roku 2016 kształtują się w sposób następujący:**

**PLN 5 987 544,85**

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	914 922,51	15,3
Zużycie materiałów i energii	295 622,00	4,9
Usługi obce	288 477,15	4,8
Podatki i opłaty	19 741,86	0,3
Wynagrodzenia	3 471 105,94	58,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	735 288,18	12,3
Pozostałe koszty rodzajowe	262 268,21	4,4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	119,00	
<b>Razem</b>	<b>5 987 544,85</b>	<b>100,0</b>

Koszty rodzajowe ewidencjonowane są na kontach analitycznych dla każdego rodzaju.

Dowody księgowe spełniają wymogi art.21 ustawy o rachunkowości.

Koszty zakupu i usług zaewidencjonowane są na podstawie faktur i rachunków

Wynagrodzenia osobowe wynikają z prowadzonej ewidencji, zgodnej z zestawieniem list płac. Zostały ujęte w księgach 2016 r. Z kwoty wypłaconych wynagrodzeń jednostka, jako płatnik dokonuje potrąceń zaliczek podatku dochodowego od osób fizycznych, które są ustalone zgodnie z ustawą z dn. 26.07.1991 r. o podatku od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361). Kwoty wyłączone z podstawy oraz zastosowane stawki przy naliczaniu składek ZUS oraz na FP zgodne są z ustawą z dnia 13.10.1998 r.( Dz. U. z 2013 r. poz. 675 ze zm.).

**C. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2016 w kwocie:**

**PLN 608 777,49**

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
Dotacje	320 442,27
Inne przychody operacyjne	<u>288 335,22</u>
- Otrzymane odszkodowania, kary	103 133,88
- Opłaty patentowe	3 545,86
- Rozliczenie podatku VAT( korekta)	2 943,00
- Odpisane zobowiązania (przedawnione)	443,60
- Rozwiązane rezerwy	177 128,87
- Pozostałe w/n	1 140,01
<b>Razem</b>	<b>608 777,49</b>

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie w/w zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania zgodnie z art. 7 ustawą o rachunkowości.

**IV.2. Krótkoterminowe** **PLN** **306 635,25**  
wykazane na dzień 31.12.2016 r. obejmują rozliczenia międzyokresowe, które będą dotyczyły roku 2017.

Rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe wynikają z prowadzonej ewidencji analitycznej dla poszczególnych tytułów, są prawidłowe i zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2016.

Wykazane na dzień bilansowy saldo rozliczenia międzyokresowe przychodów jest prawidłowe.

### III. USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat Instytut sporządza w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art.47 ustawy o rachunkowości.

**A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównanych z nimi wykazano za rok obrotowy 2016 w kwocie:** **PLN** **4 723 904,06**

z tego:

- przychody netto ze sprzedaży produktów	PLN	4 574 718,99
- zmiana stanu produktów	PLN	146 923,87
- przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	PLN	2 261,20

Zaprezentowane przychody dotyczą przychodów zrealizowanych z działalności Instytutu. Analtyka ewidencji księgowej pozwala na ustalenie poszczególnych przychodów i zgodna jest z procedurą stosowaną w zakresie kwalifikowania sprzedaży.

W badanym okresie zafakturowane usługi badawczo-rozwojowe były uruchamiane dla każdej pracy w jednostce zgodnie z wewnętrzną procedurą w zakresie przyjmowania zleceń, rozpoczęcia pracy oraz kwalifikowania prac z uwzględnieniem wymagań PKWiU.

Prace zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

Wystawione faktury VAT zakwalifikowane do usług rozwojowych zgodne są z zawartymi umowami o ich wykonanie.

Przychody netto ze sprzedaży produktów stanowią 82,4 %. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów wynika z ewidencji księgowej.

Zmiana stanu produktów wynika z ksiąg rachunkowych i zgodna jest ze sprawozdaniem finansowym za rok 2016.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów wynika z ewidencji księgowej.

**D. Pozostałe koszty operacyjne poniesione w 2016 roku stanowią kwotę:**

**PLN 189 737,45**

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 457,39
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		132 455,50
Inne koszty operacyjne		<b>55 824,56</b>
-	VAT naliczony	28 901,05
-	Oplaty patentowe	8 881,14
-	Zwrot dotacji	1 303,22
-	Składki członkowskie	2 265,00
-	Odpisane należności (nieściągalne)	615,00
-	Rezerwy utworzone	11 143,80
-	Pozostałe w/n	2 715,35
<b>Razem</b>		<b>189 737,45</b>

Pozostałe koszty operacyjne wynikają z ksiąg rachunkowych roku 2016, zostały w nich ujęte zdarzenia, które nie mogły być zakwalifikowane do kosztów działalności operacyjnej ani też do kosztów finansowych. Pozostałe koszty operacyjne zostały ustalone w sposób prawidłowy.

**E. Przychody finansowe uzyskane w roku obrotowym 2016 stanowią kwotę:**

**PLN 403 568,28**

obejmują odsetki uzyskane i naliczone za okres badany oraz nadwyżka dodatnich różnic kursowych

**F. Koszty finansowe**

**PLN 137,29**

dotyczą odsetek obciążających koszty roku badanego

**G. Strata brutto za rok obrotowy 2016**

**PLN 441 169,76**

**H. Strata netto za rok obrotowy 2016**

**PLN 478 928,76**

#### IV. USTALENIE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH

Ustalony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

A. Strata brutto za rok 2016 PLN 441 169,76

B. Przekształcenie wyniku.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	5 184 216,65
- Koszty uzyskania przychodu	4 327 181,83
- Dochód (strata) podatkowy(a)	857 034,82
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	658 305,53
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
- Darowizny do odliczenia (-)	
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
- Dochód do opodatkowania	658 305,53
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
- Podstawa opodatkowania	198 729,29
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	37 759,00
- Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	
- Podatek dochodowy wykazany w R Z i S	
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
- Zysk (Strata) brutto	(441 169,76)
- Zysk (Strata) netto	(478 928,78)

W rachunku zysków i strat Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” wykazał stratę netto za rok 2016 w wysokości PLN 478 928,78 i w tej samej kwocie figuruje on w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

C. Strata netto w kwocie PLN 478 928,76

Wynik finansowy na dzień 31.12.2016 r. został ustalony prawidłowo.



## V. INFORMACJE O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZADZENIA „WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO” ORAZ „DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „dodatkowe informacje i objaśnienia” sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz wyczerpują ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej jednostki. „Dodatkowe informacje i objaśnienia” rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat oraz zawierają dodatkowe informacje o podmiocie gospodarczym niezbędne do odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny i kompletny.

Sporządzone zostały prawidłowo i odpowiadają warunkom określonym w art.48 ustawy o rachunkowości.

## VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią wykazuje stanu środków pieniężnych o kwotę:

PLN (+) 2 111 343,03

w tym z działalności:

– operacyjnej PLN (+) 4 127 067,11

– inwestycyjnej PLN (-) 424 330,91

– finansowej PLN (-) 1 591 393,17

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został zgodnie z art.48b. ustawy o rachunkowości.

Bilansowa zmiana przepływów pieniężnych wynosi PLN (+) 2 111 343,03.

## VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA „ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM”

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

„Zestawienie zmian w kapitale własnym” jest sporządzone prawidłowo zgodnie z art.48a ustawy o rachunkowości, odzwierciedla prawidłowy poziom kapitałów na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

## VIII. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

Istotne zdarzenia gospodarcze udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku.

Dyrektor oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

Instytut w badanym okresie nie udzielił poręczeń i gwarancji.

### 2. Naruszenie przepisów

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2016 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na sprawozdanie finansowe.

### 3. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2016 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 15.03.2017 r.