

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego WITPiS za 2020 rok

Załącznik nr 1

I. Objasnienia do bilansu

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

| Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | | Prawo użytkowania wieczystego gruntu | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem środki trwałe | |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---|
| | 2 | 3 | | | | | | 4 | 5 |
| I | | | | | | | | | |
| Składniki aktywów trwałych | | | | | | | | | |
| Stan brutto na 01.01.20 r. | 820905,90 | 14541607,00 | 10067661,37 | 17111207,88 | 1621294,20 | 2072248,15 | 45 414 018,60 | | |
| Zwiększenia | 0 | | | 671525,56 | 213015,50 | 110967,57 | 995 508,63 | | |
| zakup y ze środków własnych | | | | 389550,44 | 213015,50 | 57693,35 | 660 259,29 | | |
| zakup y sfinans. w tematach | | | | 281975,13 | - | 53274,22 | 335 249,35 | | |
| z zakończonych tematów | | | | | | | | | |
| Inne | | | | | | | - | | |
| Zmniejszenia-likwidacja, sprzedaż | 104988,92 | | - | 381590,76 | - | 4715,30 | 386 306,06 | | |
| Stan brutto na 31.12.20 r. | 715916,98 | 14541607,00 | 10067661,37 | 17401142,68 | 1834309,70 | 2178500,42 | 46 023 221,18 | | |
| Umorzenie | | | | | | | | | |
| Stan umorzeń na 01.01.20 r. | 733076,37 | 4816907,15 | 3896463,51 | 16171798,70 | 1362847,05 | 2002773,57 | 28 250 789,98 | | |
| Zwiększenia umorzeń | 66240,71 | 363540,22 | 292411,55 | 642507,40 | 65662,54 | 76583,34 | 1 440 705,05 | | |
| w tym: | | | | | | | | | |
| amortyzacja planowa okresu bieżącego | 66240,71 | | 83287,82 | 398461,50 | 65662,54 | 23309,12 | 570 720,98 | | |
| środki trwałe sfinansowane w tematach | | | | 223563,65 | | 53274,22 | 276 837,87 | | |
| uwłaszczenie | | 363540,22 | 209123,73 | 20482,25 | | | 593 146,20 | | |
| z zakończonych tematów | | | | | | | | | |
| inne | | | | | | | - | | |
| Zmniejszenia umorzeń | 104988,92 | | | 381590,76 | - | 4715,30 | 386 306,06 | | |
| Stan umorzeń na 31.12.20 r. | 694 328,16 | 5 180 447,37 | 4 188 875,06 | 16 432 715,34 | 1 428 509,59 | 2 074 641,61 | 29 305 188,97 | | |
| Wartość netto na 31.12.20 r. | 21 588,82 | 9 361 159,63 | 5 878 786,31 | 9 684 727,34 | 405 800,11 | 103 858,81 | 16 718 032,20 | | |
| % umorzenia | 96,98 | 35,62 | 41,61 | 94,43 | 77,88 | 95,23 | 63,67 | | |

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

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

4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

WITPIS jest użytkownikiem wieczystym gruntów położonych w Sulejówku, obręb nr 27, księga wieczysta nr S11M/00091296/0, na 31.12.2020 r wartość netto 9.361.159,63 zł.

5) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu* – nie wystąpiły.

6) *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw*- nie wystąpiły.

7) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności*

B.O. 480.778,12 zł

Rozwiązano w wyniku zapłaty – 107.127,75 zł.

Zwiększenia w ciągu roku – 49,50 zł.

B.Z. 373.699,87 zł.; z czego kwota 353.502,0 zł dochodzona jest na drodze sądowej, kwota 20.098,87 zł objęta jest postępowaniem upadłościowym, 99 zł bieżący odpis.

8) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego*

Właścicielem jest Skarb Państwa. Nie wystąpiły akcje subskrybowane w tym uprzywilejowane.

9) Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym gdzie prezentuje ich stan na początek roku, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan na koniec roku.

10) *Propozycja podziału zysku*

Zysk netto za 2020 r. zostanie podzielony, zgodnie z ustawą o instytutach badawczych, a propozycja jego podziału zostanie zaopiniowana przez Radę Naukową oraz zatwierdzona przez Ministra Obrony Narodowej.

11) *Dane o stanie rezerw*

Jednostka zgodnie z zapisami w zasadach (polityki) rachunkowości nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne jeśli ich wartość nie przekracza ustalonego poziomu istotności.

Poziom istotności dla 2020 r. wynosi: 1% sumy bilansowej – 293.289,74 zł, oraz 1% przychodów netto – 119.883,73 zł.

Szacuje się należne do wypłaty w 2021 r. nagrody jubileuszowe na kwotę 45.485,00 zł.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty – nie wystąpiły.

13) Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie wystąpiły.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

- Krótkoterminowe, kwota 56.094,39 zł dot. ubezpieczeń majątkowych, OC działalności, ubezpieczeń samochodów
- Długoterminowe, na 31.12.20 w bilansie nie figurują;

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.20 r. w kwocie 17.713.052,98 zł stanowią:

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 17.124.883,78 zł, z tego:
 - ✓ 11.064,46 zł wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi,
 - ✓ 4.228.289,69 zł wartość budynków i budowli, nieodpłatnie otrzymanych w wyniku uwłaszczenia;
 - ✓ 8.997.619,41 zł wartość wieczystego prawa użytkowania gruntu, z uwłaszczenia;
 - ✓ 3.821.808,22 zł. zaliczki otrzymane na wykonanie projektów badawczo-rozwojowych i zadań statutowych;
 - ✓ 66.102,00 zł ulga za złe długi- rozrachunki z tyt. podatku VAT należnego
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 688.169,20 zł :
 - ✓ 588.169,20 zł amortyzacja planowana na 2021 r. dot. środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi i otrzymanych z uwłaszczenia.

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

16) Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie:

- Weksel in blanco na rzecz Huty Stalowa Wola, kwota w deklaracji wekslowej 1.765.050 zł jako zabezpieczenie wpłaconej zaliczki, na dzień bilansowy rozliczono zaliczkę w całości, zlecenie planuje się zakończyć po wykonaniu dodatkowych badań powtórkowych

Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń nie wystąpiły.

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

17 a) *Informacje o dochodach z tytułu zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy PIT – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych* – nie dotyczy;

18) *Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT* – 23.998,32 zł

19) *Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług* – nie dotyczy

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

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

- przychody ze sprzedaż prac badawczo-rozwojowych - 7.127.640,86 zł
- przychody z subwencji na działalność statutową - 882.583,60 zł
- przychody z realizacji projektów badawczo-rozwojowych – 1.071.611,22 zł
- przychody z innej działalności (gospodarczej) – 1.019.550,16 zł
- przychody ze sprzedaży materiałów – 792,36 zł.

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży obejmuje kraj.

2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

3) *Odpisy aktualizujące środki trwałe* – nie wystąpiły.

4) *Odpisy aktualizujące zapasy* – nie wystąpiły.

5) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej* - nie wystąpiły.

6) *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto*

| | |
|--|---------------|
| Przychody bilansowe | 12 832 523,72 |
| Korekty | |
| Amortyzacja śr. trwałe. otrzym. z uwłaszczenia/ sfinansowanych | -659 604,97 |
| Odsetki naliczone nieotrzymane | -115,77 |
| Przychody podatkowe | 12 172 802,98 |
| | |
| Koszty bilansowe | 11 426 088,33 |
| korekty | |
| koszty pokryte subwencją statutową | -940 995,07 |
| koszty amortyzacji śr. trw.pokryte środkami obcymi | -587 332,67 |
| amortyzacja śr. trwałych udostępnionych nieodpłatnie | -70 980,12 |

| | |
|--|---------------|
| PFRON | -47 064,00 |
| dobrowolne składki na rzecz organizacji | -4 215,00 |
| odsetki | -0,69 |
| PPK od nagród z zysku | -155,10 |
| 25% ponieś wydat. na samoch. wykorzyst. do celów mieszanych | -16 213,18 |
| reprezentacja | - 7 453,52 |
| pozostałe | 0 |
| Koszty podatkowe | 9 751 678,98 |
| | |
| Wynik podatkowy | 2 421 124,00 |
| Wolne od podatku – otrzymana subwencja statutowa | -1 440 600,00 |
| Wolne od podatku - otrzym. środki od agencji rządowych | -300 150,00 |
| Wolne od podatku - śr. otrzymane przez uczestników projektów | -56 859,34 |
| Wolne od podatku - przeznaczone na cele statutowe | -477 433,05 |
| Dochód do opodatkowania | 146 081,61 |
| | |
| Wydatki na inne cele niż określone w Art.17 ust.1 pkt.4 | 82 000,00 |
| | |
| Podstawa opodatkowania | 228 081,61 |
| Podatek | 43 336,00 |

7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*

Zadania inwestycyjne rozpoczęte w 2020 r.pn.:

- „Budowa nowej komory klimatycznej” koszty w kwocie 32.731,73 zł;
- Modernizacja budowli służących pracom B+R koszty w kwocie 3.710,00 zł

Odsetki oraz różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia nie wystąpiły.

8) *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym*

Nie wystąpiły.

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

W 2020 r. poniesiono następujące nakłady:

na urządzenia techniczne i maszyny – 671.525,56 zł.;

na środki transportowe – 213.015,50 zł.;

na pozostałe – 110.967,57 zł.;

na ochronę środowiska nakładów nie ponoszono.

Planuje się w 2021 r. nakłady na:

- modernizację toru przeszkód i kanału do brodenia – 623 tys. zł.;

- zakup środków transportowych – 110 tys. zł;
- zakup urządzeń dla działalności B+R – 200 tys. zł;
- nowe budowle – 100 tys. zł;
- elektroniczny obieg dokumentów – 130 tys. zł.

- 10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły
- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły
- 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy – nie wystąpiły

3. Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych – nie wystąpiły.

4. Uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią

W stosunku do stanu na początek okresu sprawozdawczego nastąpiło zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.167.865,46 zł; rachunek przepływów pieniężnych składa się z wyników na poszczególnych działalnościach:

- operacyjnej 906.521,10 zł,
- inwestycyjnej -875.189,68 zł,
- finansowej -1 199.196,88 zł.

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

- na podstawie zapisów w Polityce Rachunkowości, nakłady na zakup środków trwałych i WNiP finansowane z tematów badawczych, do czasu ich zakończenia pozostawały na ewidencji pozabilansowej (konto 092), w związku z tym dokonano korekty o wartość środków trwałych zakupionych w latach poprzednich a wprowadzonych na ewidencję bilansowa w 2020 r po zakończeniu tematów badawczych o 74.673,03 zł w działalności inwestycyjnej;
- bilansowa zmianę stanu zobowiązań skorygowano o zobowiązania z tytułu zobowiązań inwestycyjnych o kwotę 648.167,16 zł.
- Pozycja A.II.10, kwota 114.253,55 zł., korekta dotyczy różnicy między podziałem zysku z 2019 r. a dokonany w 2020 wypłatami z Funduszu Nagród i Funduszu Badań Własnych.

5. Informacje o:

- 1) *Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy.*
- 2) *Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.*
- 3) *Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe*

| Lp | Grupa pracowników | 2020 r. |
|----|--------------------------------|-----------|
| 1. | Naukowi i badawczo- techniczni | 24 |
| 2. | inż.-techniczni, | 21 |
| 3. | administracyjno-ekonomiczni | 18 |
| 4. | Robotnicy, obsługa i inni | 17 |
| | Razem osób na 31 XII | 80 |

- 4) *Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów – nie dotyczy.*
- 5) *Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych - nie wystąpiły.*
- 6) *Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego*
Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 2019 – 8.000 zł netto oraz należne wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego 2020 – 8.000,00 zł netto. Innych usług podmiot uprawniony nie świadczył.

6.

- 1) *Informacje o przychodach i kosztach z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny – nie wystąpiło*
- 2) *Informacja o istotnych zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.*
- 3) *Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości – nie wystąpiły.*
- 4) *Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi za rok poprzedzający.*

7.

- 1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.*
- 2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - nie wystąpiły.*

- 3) Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym- nie dotyczy.
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 5) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej - nie dotyczy.
- 6) Nazwa i siedziba zarządu lub siedziba statutowa jednostki oraz forma prawna każdej jednostki, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy
8. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
9. Nie przewiduje się wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć perspektywie czasowej.
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
- 1) Koszt wykonania 15 zadań (prace rozwojowe - 8; badania stosowane – 2; badania aplikacyjne – 4; inna działalność - 1) sfinansowanych z Funduszu Badań Własnych, tworzonego na podstawie Art. 19 ustawy o instytutach badawczych, wyniósł 625.129,56 zł. Kwota jest prezentowana w RZiS poz.A.III.

2) Uzgodnienia pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.

| | Treść | B.Z. | B.O. | wynik |
|---|--|---------------------|--------------|--------------|
| 1 | Półprodukty i produkty w toku - bilans (konto 600) | 3.052.148,20 | 1.801.015,61 | 1.251.132,59 |
| 3 | Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 640) | 56.094,39 | 46.039,71 | 10.054,68 |
| 4 | Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 642) długoterminowe | 0,00 | 122,47 | -122,47 |
| 5 | Razem | | | 1.261.064,80 |
| 7 | Zmiana stanu produktów w RZiS | | | 1.261.064,80 |

Sporządzono: Sulejówek, dnia 18.03.2021 r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)