



**INSTYTUT BADAWCZY DRÓG I MOSTÓW**

**03-302 Warszawa, ul. Instytutowa 1**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**INSTYTUTU BADAWCZEGO DRÓG I MOSTÓW**

**W WARSZAWIE, UL. INSTYTUTOWA 1**

**ZA ROK OBROTOWY 2017**

składające się z:

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

**WPROWADZENIE DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY 2017**

1. Instytut Badawczy Dróg i Mostów jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 11.04.2003 r. – Nr KRS: 0000158240.  
Instytut został powołany Zarządzeniem Nr 108 Prezesa Rady Ministrów z dnia 31.12.1973 r. (M.P. Nr 2 z 1974 r. poz. 12).
2. Podstawową, statutową działalnością Instytutu jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie zasad projektowania, budowy i utrzymywania dróg, obiektów mostowych oraz nawierzchni lotniskowych.
3. Przedmiotowo sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2017 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 27 Dyrektora Naczelnego IBDiM dnia 05.08.2002 r. z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2002 r. z późniejszymi zmianami, w sposób zgodny z postanowieniami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 wraz z późniejszymi zmianami).

## 6. Metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w Instytucie Badawczym Dróg i Mostów:

⇒ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen ich nabycia z uwzględnieniem aktualizacji ich wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Ustalone są następujące zasady amortyzacji poszczególnych grup środków trwałych:

√ Środki trwałe o wartości powyżej 3500,- amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek podatkowych począwszy od miesiąca następującego po wprowadzeniu ich do użytkowania.

√ Środki trwałe o wartości 2000,- do 3500,- są amortyzowane w równych stawkach miesięcznych przez okres 2 lat z zachowaniem ich pełnej ewidencji (bilansowej i pozabilansowej).

√ Środki trwałe o wartości 1000,- do 2000,- są ewidencjonowane dla potrzeb bilansowych i pozabilansowych (księgi inwentarzowe), jednakże ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytku.

⇒ Wartości niematerialne i prawne:

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

Okres amortyzowania oprogramowania przyjęto na 2 lata.

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

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

- ⇒ Należności na dzień bilansowy ustalane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.
- ⇒ Zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty.
- ⇒ Fundusze własne, pozostałe aktywa i pasywa – wycena w wartości nominalnej.
- ⇒ Aktywa i pasywa figurujące w księgach na dzień 31.12.2017 r. wyrażone w walutach obcych, zostały wycenione według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

#### 7. Ewidencja i rozliczenie kosztów:

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

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

Sporządzono: Warszawa, 02.03.2018

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

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

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>46 453 327,34</b>	<b>51 793 557,16</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>49 572 465,25</b>	<b>49 717 034,58</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>47 994,98</b>	<b>314 534,04</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy)</b>	<b>43 262 361,42</b>	<b>43 262 361,42</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy (badań własnych)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 303 226,64</b>	<b>2 304 692,44</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 994,98	314 534,04	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 550 728,11</b>	<b>1 323 112,31</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>44 980 348,10</b>	<b>49 947 552,74</b>	<b>V. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 456 149,08</b>	<b>2 826 868,41</b>
1. Środki trwałe	44 971 848,10	49 939 052,74	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 543 104,30</b>	<b>31 940 361,39</b>
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	6 004 438,97	6 178 576,97	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 584 649,46	38 306 380,31	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	696 241,79	900 680,61	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d) środki transportu	363 946,91	222 793,06	- długoterminowa	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 322 570,97	4 330 621,79	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	8 500,00	8 500,00	3. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 424 984,26</b>	<b>1 531 470,38</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Nieruchomości	1 384 984,26	1 491 470,38	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 672 067,06</b>	<b>5 879 355,91</b>
a) w jednostkach powiązanych	40 000,00	40 000,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały	40 000,00	40 000,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>32 662 242,21</b>	<b>29 863 838,81</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,		
<b>I. Zapasy</b>	<b>69 072,90</b>	<b>47 360,99</b>	2. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Materiały	31 241,88	32 558,29	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 725 562,08	3 085 694,33
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	37 831,02	14 802,70	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 019 347,87	605 645,83
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 100 242,56</b>	<b>10 834 439,14</b>	- do 12 miesięcy	1 017 036,84	605 645,83
1. Należności od pozostałych jednostek	10 100 242,56	10 834 439,14	- powyżej 12 miesięcy	2 311,03	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 578 790,30	7 556 152,05	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	26 336,52	34 254,31
- do 12 miesięcy	8 578 790,30	5 209 330,23	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	2 346 821,82	g) z tyt. podatków, cel, ub. społecznych	1 301 836,27	1 978 484,36
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń			i) zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych		
b) społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 730,33	422 249,72	h) z tytułu wynagrodzeń	259 406,52	372 368,39
c) inne	1 488 721,93	2 856 037,37	i) inne	118 634,90	94 941,44
d) dochodzonych na drodze sądowej	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	2 946 504,98	2 793 661,58
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>22 492 926,75</b>	<b>18 982 038,68</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23 871 037,24</b>	<b>26 061 005,48</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 492 926,75	18 982 038,68	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 871 037,24	26 061 005,48
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- długoterminowe	21 689 357,50	22 963 383,37
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	22 492 926,75	18 982 038,68	- krótkoterminowe	2 181 679,74	3 097 622,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 333 292,31	17 829 420,66	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>79 115 569,55</b>	<b>81 657 395,97</b>
- inne środki pieniężne	1 159 634,44	1 152 618,02	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>79 115 569,55</b>	<b>81 657 395,97</b>
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

Sporządzono: Warszawa, 02.03.2018  
(miejsowość, data)

(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2017	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>33 140 940,25</b>	<b>44 144 403,79</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 134 314,16	44 144 403,79
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie		
II.	– wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 626,09	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>37 792 562,62</b>	<b>45 015 783,61</b>
I.	Amortyzacja	4 863 444,42	5 676 628,35
II.	Zużycie materiałów i energii	3 635 529,32	2 643 884,08
III.	Usługi obce	7 387 272,41	14 147 876,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	392 380,92	707 155,53
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	17 291 182,34	17 594 923,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 123 146,06	3 145 430,12
	– emerytalne	1 464 161,28	1 467 445,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 099 607,15	1 099 885,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-4 651 622,37</b>	<b>-871 379,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 746 870,39</b>	<b>3 652 287,56</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 500 574,05	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 246 296,34	3 652 287,56
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 383,27</b>	<b>153 587,63</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 753,17
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 314,60	104 731,88
III.	Inne koszty operacyjne	68,67	38 102,58
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>3 081 864,75</b>	<b>2 627 320,11</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>62 570,13</b>	<b>314 654,61</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	10 000,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	62 524,36	31 266,61
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	45,77	273 388,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>644 100,80</b>	<b>58 498,31</b>
I.	Odsetki, w tym:	310,91	58 498,31
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	643 789,89	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>2 500 334,08</b>	<b>2 883 476,41</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>44 185,00</b>	<b>56 608,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>2 456 149,08</b>	<b>2 826 868,41</b>

Sporządzono: Warszawa, 02.03.2018

(miejscowość, data)

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

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

.....  
(pieczęć jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA 2017 ROK

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2017	2016
<b>I. Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>49 717 034,58</b>	<b>48 151 008,43</b>
1. Fundusz statutowy na początek okresu (BO)	43 262 361,42	43 262 361,42
1.1. Zmiany funduszu:	-	-
a) zwiększenie z tytułu:	-	-
- odpisu z zysku ubiegłego roku	0,00	0,00
1.2. Fundusz statutowy na koniec okresu (BZ)	43 262 361,42	43 262 361,42
2. Fundusz badań własnych na początek okresu (BO)	0,00	0,00
2.1. Zmiany funduszu:	-	-
a) zwiększenie z tytułu:	-	-
- odpisu z zysku ubiegłego roku	2 600 718,41	1 260 842,26
b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
- oddane prace własne	2 600 718,41	1 260 842,26
2.2. Fundusz badań własnych na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
3. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)	1 323 112,31	1 173 958,21
3.1. Zmiany funduszu:	-	-
a) zwiększenie z tytułu:	-	-
- odpisu z zysku ubiegłego roku	226 150,00	110 000,00
- odpisu aktualizacji zbycia środków trwałych	1 465,80	39 154,10
3.2. Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)	1 550 728,11	1 323 112,31
4. Fundusz aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)	2 304 692,44	2 343 846,54
4.1. Zmiany funduszu:	1 465,80	39 154,10
a) zmniejszenie z tytułu:	-	-
- zbycia środków trwałych	1 465,80	39 154,10
4.2. Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)	2 303 226,64	2 304 692,44
5. Wynik netto	-	-
5.1. zysk netto	2 456 149,08	2 826 868,41
<b>II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>49 572 465,25</b>	<b>49 717 034,58</b>
<b>III. Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>49 572 465,25</b>	<b>49 717 034,58</b>

Sporządzono: Warszawa, 02.03.2018

(miejsowość, data)

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

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

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. - metoda pośrednia

*jednostka obliczeniowa: PLN*

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2017	2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>(-) 1 464 770,52</b>	<b>(+) 1 648 306,38</b>
I. Zysk netto	(+ 2 456 149,08)	(+ 2 826 868,41)
II. Korekty razem	(-) 3 920 919,60	(-) 1 178 562,03
1. Amortyzacja	(+ 4 863 444,42)	(+ 5 676 628,35)
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(-) 10 200,86)	(-) 570 424,34
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(-) 35 341,11	(-) 13 843,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(-) 4 500 574,05	(+ 10 753,17)
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	(-) 21 711,91	(+ 2 105,04)
7. Zmiana stanu należności	(+ 734 196,58)	(-) 3 686 572,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(-) 207 288,85	(+ 286 043,06)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(+ 2 189 968,24)	(+ 2 804 380,83)
10. Inne korekty	(-) 6 933 412,06	(-) 5 687 631,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(-) 1 464 770,52	(+ 1 648 306,38)
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(+) 4 985 859,45</b>	<b>(-) 1 093 547,12</b>
I. Wpływy	(+ 5 996 707,68)	(+ 12 176,83)
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+ 5 996 707,68)	(+ 12 176,83)
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
- odsetki	-	-
II. Wydatki	(-) 1 010 848,23	(-) 1 105 723,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(-) 1 010 848,23	(-) 1 105 723,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(+ 4 985 859,45)	(-) 1 093 547,12
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Wpływy	-	-
1. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(+) 3 521 088,93</b>	<b>(+) 554 759,26</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (Bil. Akt. B.III.)</b>	<b>(+) 3 510 888,07</b>	<b>(-) 15 665,08</b>
w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(-) 10 200,86	(-) 570 424,34
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>(+) 20 928 458,26</b>	<b>(+) 20 373 699,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:</b>	<b>(+) 24 449 547,19</b>	<b>(+) 20 928 458,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	(+ 1 572 886,37)	(+ 1 340 419,05)

Sporządzono: Warszawa, 02.03.2018  
(miejscowość, data)

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

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



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. INFORMACJE O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO INSTYTUTU

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

a) środki trwałe - wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2017 (przemieszczenie)	Zwiększenia z tyt. nabycia (przemieszczenie)	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży likwidacji (przemieszczenie)	Wartość początkowa na 31.12.2017 (przemieszczenie)
1	2	3	4	5	6
	<b>Środki trwałe ogółem, z tego:</b>	<b>125 294 675,28</b>	<b>1 009 009,21</b>	<b>3 200 592,67</b> <b>62 913,73</b>	<b>123 040 178,09</b>
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje	8 694 168,27	0,00	0,00	8 694 168,27
2.	Budynki i budowle (Przemieszczenie do inwest. długoterm.)	52 422 968,18 (2 464 024,91)	86 747,46 (0,00)	3 101 167,57 (77 349,01)	49 408 548,07 (2 386 675,90)
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 814 271,81	62 785,73	0,00 52 003,10	6 825 054,44
4.	Środki transportu	3 246 738,06	204 630,85	0,00	3 451 368,91
5.	Pozostałe środki trwałe, w tym: środki trwałe od 1 000,00 do 2 000,00	54 116 528,96 459 126,75	654 845,17 29 679,29	99 425,10 10 910,63 8 238,63	54 661 038,40 480 567,41

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość umorzenia na 01.01.2017 (przemieszczenie)	Zwiększenia z tyt. umorzeń (przemieszczenie)	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży likwidacji (przemieszczenie)	Wartość umorzenia na 31.12.2017 (przemieszczenie)
1	2	3	4	5	6
	<b>Umorzenie środków trwałych ogółem, w tym:</b>	<b>75 355 622,54</b>	<b>4 557 429,23</b>	<b>1 781 808,05</b> <b>62 913,73</b>	<b>78 068 329,99</b>
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje	2 515 591,30	174 138,00	0,00	2 689 729,30
2.	Budynki i budowle (Przemieszczenie do inwest. długoterm.)	14 116 587,87 (972 554,53)	1 389 693,69 (29 137,11)	1 682 382,95 (0,00)	13 823 898,61 (1 001 691,64)
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 913 591,20	267 224,55	0,00 52 003,10	6 128 812,65
4.	Środki transportu	3 023 945,00	63 477,00	0,00	3 087 422,00
5.	Pozostałe środki trwałe, w tym: środki trwałe umorzone jednorazowo	49 785 907,17 459 126,75	2 662 895,99 29 679,29	99 425,10 10 910,63 8 238,63	52 338 467,43 480 567,41

Uzgodnione zmniejszenia środków trwałych:

sprzedaż	3 200 592,67
likwidacja	62 913,73
<b>Razem</b>	<b>3 263 506,40</b>

Uzgodnione zmniejszenia umorzeń środków trwałych:

sprzedaż	1 781 808,05
likwidacja	62 913,73
<b>Razem</b>	<b>1 844 721,78</b>

W bilansie nastąpiło przemieszczenie wartości powierzchni wynajmowanej ze środków trwałych budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1b.) do Nieruchomości (A.IV.1). Wartość początkowa i wartość umorzenia na 31.12.2017 zostały w tabeli pomniejszone o wartość części wynajmowanej budynku Podkowy.

Wartość netto środków trwałych wykazana w bilansie:

BO 01.01.2017	49 939 052,74
BZ 31.12.2017	44 971 848,10

c) Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:  
oprogramowanie użytkowe

BO 01.01.2017	560 332,78
Zakup	10 339,02
Likwidacja	40 092,14
BZ 31.12.2017	530 579,66

d) Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych:

BO 01.01.2017	245 798,74
Zakup	276 878,08
Likwidacja	40 092,14
BZ 31.12.2017	482 584,68

Wartość netto:

BO 01.01.2017	314 534,04
BZ 31.12.2017	47 994,98

e) Inwestycje długoterminowe:

- Nieruchomości

Powierzchnia całkowita budynku Podkowy wynosi 3 273 m<sup>2</sup>. Powierzchnia wynajmowana w budynku Podkowy wynosi 1 191,58 m<sup>2</sup>, co stanowi 36,41% całkowitej powierzchni budynku. W 2017 roku nastąpiło zmniejszenie wynajmowanej powierzchni o 38,6 m<sup>2</sup> w stosunku do roku 2016.

Wartość inwentarzowa budynku Podkowy		Wartość inwentarzowa części wynajmowanej (36,41%)	
BO 01.01.2017	6 555 001,10	BO 01.01.2017	2 464 024,91
		Przemieszczenie (zmniejszenie)	77 349,01
BZ 31.12.2017	6 555 001,10	BZ 31.12.2017	2 386 675,90

Umożnienie budynku Podkowy		Umożnienie części wynajmowanej	
BO 01.01.2017	2 587 269,30	BO 01.01.2017	972 554,53
Umożnienie	163 875,00	Umożnienie	29 137,11
BZ 31.12.2017	2 751 144,30	BZ 31.12.2017	1 001 691,64

Wartość netto budynku Podkowy		Wartość netto części wynajmowanej	
BO 01.01.2017	3 967 731,80	BO 01.01.2017	1 491 470,38
BZ 31.12.2017	3 803 856,80	BZ 31.12.2017	1 384 984,26

- Długoterminowe aktywa finansowe

udziały w Wydawnictwie "Polskie Drogi" Sp. z o.o.

BO 01.01.2017	15 000,00
BZ 31.12.2017	15 000,00

udziały w Instytucie Badawczym Ochronnych Systemów "IBOS"

BO 01.01.2017	25 000,00
BZ 31.12.2017	25 000,00

2. Wartość gruntów:

a) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto i ich powierzchnia:

wartość netto	BO 01.01.2017	5 661 927,00
wartość netto	BZ 31.12.2017	5 500 157,00
Umożnienie 2017		161 770,00
Powierzchnia		87 443,00 m <sup>2</sup>

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu przyjęto na podstawie wyceny rzeczoznawcy.

b) Wartość pozostałych gruntów i ich powierzchnia:

wartość netto	BO 01.01.2017	516 649,97
wartość netto	BZ 31.12.2017	504 281,97
Umorzenie 2017		12 368,00
Powierzchnia	33 335,00 m <sup>2</sup>	

## II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Struktura funduszu własnego.

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
<b>I.</b>	<b>Fundusz statutowy</b>	<b>43 262 361,42</b>	0,00	0,00	<b>43 262 361,42</b>
<b>II.</b>	<b>Fundusz badań własnych</b>	<b>0,00</b>	<b>2 600 718,41</b>	<b>2 600 718,41</b>	<b>0,00</b>
	- odpis z zysku 2016	-	2 600 718,41	0,00	-
	- zrealizowane prace własne	-	0,00	2 600 718,41	-
<b>III.</b>	<b>Fundusz rezerwowy</b>	<b>1 323 112,31</b>	<b>227 615,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 550 728,11</b>
	- odpis z zysku 2016	-	226 150,00	0,00	-
	- różnice w aktualizacji wyceny środków trwałych - LT	-	1 465,80	0,00	-
<b>IV.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 304 692,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1 465,80</b>	<b>2 303 226,64</b>
	- różnice likwidowanych środków trwałych - LT 2017	-	-	1 465,80	-
<b>V.</b>	<b>Zysk netto za 2017 r.</b>		<b>2 456 149,08</b>		<b>2 456 149,08</b>
	<b>Razem fundusz własny</b>	<b>46 890 166,17</b> (bez zysku za 2016 r.)	<b>5 284 483,29</b>	<b>2 602 184,21</b>	<b>49 572 465,25</b>

2. Propozycja podziału zysku bilansowego za rok 2017:

Zysk netto w wysokości 2 456 149,08 zł, Instytut przeznaczą na Fundusze stworzone zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych i proponuje następujący podział zysku:

- na Fundusz rezerwowy	196 500,00
- na Fundusz badań własnych	2 259 649,08

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na 01.01.2017	<b>126 107,96</b>
Zwiększenia ogółem, w tym:	13 314,60
- utworzenie odpisów w 2017 r.	13 314,60
Zmniejszenia ogółem, w tym:	9 706,70
- spłata należności	0,00
- rozwiązane rezerwy, które w latach poprzednich były tworzone w ciężar kosztów	9 706,70
Stan na 31.12.2017	<b>129 715,86</b>

4. Fundusze specjalne, w tym Fundusz Nagród:

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
<b>I.</b>	<b>ZFŚS</b>	<b>2 358 605,58</b>	<b>263 488,08</b>	<b>110 644,68</b>	<b>2 511 448,98</b>
-	odpisy	0,00	261 833,25	0,00	-
-	odsetki od pożyczek	0,00	1 654,83	0,00	-
-	dofinansowanie emerytów	0,00	0,00	41 544,82	-
-	dofinansowanie pracowników	0,00	0,00	42 899,86	-
-	paczki dla dzieci	0,00	0,00	11 600,00	-
-	dofinansowanie wypoczynku dzieci	0,00	0,00	14 600,00	-
<b>II.</b>	<b>Fundusz nagród</b>	<b>435 056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435 056,00</b>
-	odpis z zysku	0,00	0,00	0,00	-
-	wypłacone nagrody	0,00	0,00	0,00	-
	<b>Razem</b>	<b>2 793 661,58</b>	<b>263 488,08</b>	<b>110 644,68</b>	<b>2 946 504,98</b>

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie		Wartość na 01.01.2017	Wartość na 31.12.2017
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	<b>26 061 005,48</b>	<b>23 871 037,24</b>
	- wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	5 661 927,00	5 500 157,00
	- środki KBN na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAG	1 032 500,00	995 625,00
	- środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAMB	2 262 500,00	2 187 500,00
	- środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAN	5 100 000,00	4 950 000,00
	- środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LBN	4 750 000,00	4 625 000,00
	- środki MNiSW - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	3 525 194,18	1 474 256,68
	- środki MNiSW - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej i inwestycji	408 777,55	1 039 487,86
	- środki UE - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	788 582,64	762 290,64
	- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego LAB TK	2 325 568,00	2 264 901,00
	- przedpłaty zgodne z umowami	205 956,11	71 819,06

**III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Wyszczególnienie rodzaju działalności		Kraj	Eksport	Razem
<b>I.</b>	<b>Działalność podstawowa:</b>	<b>30 384 046,39</b>	<b>2 756 893,86</b>	<b>33 140 940,25</b>
1.	Prace badawczo-rozwojowe	4 171 998,63	175 550,78	<b>4 347 549,41</b>
2.	Prace usługowe - badania, oceny, ekspertyzy	16 406 509,93	2 401 266,03	<b>18 807 775,96</b>
3.	Przychody z licencji i patentów	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Przychody z aprobat i certyfikatów	2 466 586,32	180 077,05	<b>2 646 663,37</b>
5.	Przychody ze sprzedaży czasopism specjalistycznych	32 858,13	0,00	<b>32 858,13</b>
6.	Przychody z seminariów, konferencji	868 017,29	0,00	<b>868 017,29</b>
7.	Przychody ze sprzedaży materiałów	6 626,09	0,00	<b>6 626,09</b>
8.	Dotacje do działalności statutowej	6 431 450,00	0,00	<b>6 431 450,00</b>
<b>II.</b>	<b>Działalność pomocnicza:</b>	<b>477 470,46</b>	<b>0,00</b>	<b>477 470,46</b>
1.	Dochody z najmu, dzierżawy (ujęte w pozostałych przychodach działalności operacyjnej)	477 470,46	0,00	<b>477 470,46</b>
<b>Ogółem przychody ze sprzedaży</b>		<b>30 861 516,85</b>	<b>2 756 893,86</b>	<b>33 618 410,71</b>

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

<b>I.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>2 500 334,08</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów za 2017 r. (a-b)</b>	<b>29 504 411,32</b>
	a) Koszty działalności wg ewidencji księgowej ogółem	38 450 046,69
	b) Koszty skorygowane o zmniejszenia i zwiększenia kosztów w 2016 r., w tym koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	8 945 635,37
	z tego koszty do opodatkowania:	232 555,11
	- podatek PFRON	99 786,00
	- składki członkowskie nieobligatoryjne	131 401,54
	- odsetki od zobowiązań	310,91
	- wydatki na reprezentację: - materiały	1 056,66
	- usługi	0,00
<b>III.</b>	<b>Przychody ogółem za 2017 r.</b>	<b>38 558 708,27</b>
	Przychody wg ewidencji księgowej skorygowane o przychody w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	38 558 708,27
<b>IV.</b>	<b>Dochód 2017 r. (III-II)</b>	<b>9 054 296,95</b>
<b>V.</b>	<b>Dochody wolne i odliczenia</b>	<b>8 821 741,84</b>
	a) Dochody przeznaczone na cele statutowe - art. 17 ust. 1 pkt 4	2 425 081,84
	b) Dochody wolne od podatku - art. 17 ust. 1 pkt 21,23,47 - dotacja	6 396 660,00
<b>VI.</b>	<b>Dochód do opodatkowania (IV-V)</b>	<b>232 555,11</b>
<b>VII.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>44 185,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk netto (I-VII)</b>	<b>2 456 149,08</b>

3. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

#### IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Wartość na 31.12.2017	Zmiana
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	<b>18 982 038,68</b>	<b>22 492 926,75</b>	<b>(+)3 510 888,07</b>
1. środki pieniężne w kasach	16 884,88	47 153,45	(+)30 268,57
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 812 535,78	21 286 138,86	(+)3 473 603,08
3. inne aktywa krótkoterminowe, w tym:	1 152 618,02	1 159 634,44	(+)7 016,42
<i>lokaty 3 - miesięczne</i>	<i>1 046 994,67</i>	<i>1 049 137,99</i>	<i>(+)2 143,32</i>
<i>odsetki od lokat</i>	<i>105 623,35</i>	<i>110 496,45</i>	<i>(+)4 873,10</i>

#### V. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w etatach.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	2016	2017
Ogółem pracownicy, w tym:	<b>202</b>	<b>209</b>
I. Pracownicy na stanowiskach obsługi	<b>12</b>	<b>12</b>
II. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	<b>188</b>	<b>194</b>
1. pracownicy naukowi	33	33
2. pracownicy badawczo-techniczni	11	12
3. pracownicy inżynieryjno-techniczni	100	103
4. pracownicy administracyjni	44	46
III. Osoby korzystające z urlopow	<b>2</b>	<b>3</b>
1. bezpłatnych	2	3
2. wychowawczych	0	0

2. Wynagrodzenie podmiotu wybranego przez Ministra Infrastruktury i Budownictwa (pismo nr DBI.3.070.88.2017.AA z dnia 12 grudnia 2017 r. do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego - firmy POL-TAX Sp. z o.o. wynosi 8 000,00 zł netto + VAT.

#### VI.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych jak i po dniu bilansowym, które należałoby uwzględnić w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

2. Wprowadzone zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego, nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy i fundusz własny.

#### VII.

Nie występuje niepewność co do dalszej kontynuacji działalności Instytutu.

Sporządzono: Warszawa, 02.03.2018

(miejscość, data)

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

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

