

INSTYTUT KOLEJNICTWA
ul. Chłopickiego 50
04-275 Warszawa
016382785

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016

Dane identyfikujące jednostkę:

INSTYTUT KOLEJNICTWA

04-275 Warszawa, ul. Chłopickiego 50

Przedmiotem naszego działania jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych, projektowych, wdrożeniowych i usługowych w dziedzinie kolejnictwa i miejskiego transportu szynowego.

Rejestracja: Wpis do rejestru KRS pod Nr 0000021539 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XVI Wydział Gospodarczy – Rejestrowy z dniem 20 lipca 2000 roku.

Zmiana nazwy z Centrum-Naukowo Techniczne Kolejnictwa na Instytut Kolejnictwa w maju 2010 r.

Czas trwania jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej. Nie stwierdza się zagrożenia zaprzestania działalności.

Instytut Kolejnictwa jest najstarszą i największą jednostką badawczą, zajmującą się kompleksowo zagadnieniami transportu szynowego. Od ponad 65 lat pełni funkcję wiodącej jednostki badawczo-rozwojowej w dziedzinie kolejnictwa w Polsce. Działalność badawcza IK obejmuje wszystkie rodzaje transportu szynowego i dotyczy różnorodnych dziedzin badań technicznych,

Dysponujemy doświadczoną kadrą specjalistów i odpowiednim wyposażeniem w postaci unikatowych – stałych i ruchomych – stanowisk badawczych oraz laboratoriów.

Zasady polityki rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 1000 do 2500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono wg ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

- a) **zapasy :**

- materiały - w cenach nabycia, stosując ceny przeciętne.

- b) **należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty powyżej 180 dni 50%.

środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z

rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Sporządzono: Warszawa, dnia 15.03.2017 r.
(miejscowość)

Główny Księgowy
Jolanta Komendacka

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

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2016 rok

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne:

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1 825 056,81	67 153,08	61 156,55	1 831 053,34

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1 598 572,02	229 210,19	60 767,70	1 767 014,51

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ (7-11)
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty (w tym praw o użytkownia w wieczystego gruntu)	34 677 978,98			34677978,98	9 588 045,69	693 559,68		10 281 605,37	24 396 373,61
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej w tym budynki mieszkalne	58 951 520,72	191 969,07		59 143 489,79	41 748 911,55	2 046 063,77		43 794 975,32	15 348 514,47
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 554 158,18	348 653,57	323 016,71	17 579 795,04	16 656 372,40	467 739,63	323 016,71	16 801 095,32	778 699,72
4.	Środki transportu	3 266 962,81	164 240,68		3 431 203,49	2 772 533,20	125 660,69		2 898 193,89	533 009,60
5.	Inne środki trwałe	13 249 923,59	1 963 911,15	50 785,65	15 163 049,09	11 322 055,44	2 069 838,72	50 785,65	13 341 108,51	1 821 940,58
	Razem środki trwałe	127 700 544,28	2 668 774,47	373 802,36	129 995 516,39	82 087 918,28	5 402 862,49	373 802,36	87 116 978,41	42 878 537,98
6.	Środki trwałe w budowie	39 254,75	2 942 716,05	2 735 927,55	246 043,25					246 043,25
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	127 739 799,03	5 611 490,52	3 109 729,91	130 241 559,64	82 087 918,28	5 402 862,49	373 802,36	87 116 978,41	43 124 581,23

Wartość netto środków trwałych 42 878 537,98

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Warszawa wprowadzone do ksiąg w roku 2002, o wartości 34.036.823,00 zł. - okres umarzania 50 lat.
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Żmigród wprowadzone do ksiąg w roku 2011, o wartości 596 915,98 zł. – okres umarzania 50 lat.
3. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Żmigród wprowadzone do ksiąg w roku 2012 o wartości 44 240,00 zł. – okres umarzania 50 lat.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Warszawa	Powierzchnia (m ²)	91 487	-	-	91 487
		Wartość	24 506 512,30	-	680 736,48	23 825 775,82
2.	Żmigród	Powierzchnia (m ²)	317 165	40 673	-	357 838
		Wartość	583 420,99	-	12 823,20	570 597,79
Ogółem wartość			25 089 933,29	-	693 559,68	24 396 373,61

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na dzień 31.12.2016 pozycje takie nie występują, leasingowany samochód został wykupiony w 2016 roku.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Pozycja ta naszej jednostki nie dotyczy.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych przedstawione w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w funduszu własnym”.

Lp.	Nazwa Funduszu	Stan na początku roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
1.	Fundusz rezerwowy	1 908 710,55	2 927 226,92	0,00	4 835 937,47

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy w wysokości 2 972 708,69 zł. za okres sprawozdawczy proponuje się podzielić w następujący sposób:

- 2 500 000,00 zł na fundusz badań własnych
- 272 708,69 zł na fundusz rezerwowy
- 200 000,00 zł na fundusz nagród.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwa na przewidywane przyszłe zobowiązania, koszty, straty	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 885 959,00	1 000 000,00	1 885 989,00	1 000 000,00
2	Rezerwa na przyszłe zobowiązania	0,00	224 610,90	0,00	224 610,90
	Razem:	1 885 959,00	1 224 610,90	1 885 959,00	1 224 610,90

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	1 695 225,04	4 611,16	-	1 699 836,20
Od dłużników zasądzonych orzeczeniem sądowym	68 930,30	47 939,47	-	116 869,77
dochodzone na drodze sądowej	249 932,05	34 750,36	280 436,05	4 246,36
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	161 933,54	54 544,75	176 267,93	40 210,36
Ogółem wartość wykazana w bilansie	2 176 020,93	141 845,74	456 703,98	1 861 162,69

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat - 71 146,30 zł.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	304 884,34	331 263,08
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	-	6 201,14
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	65 411,01	58 554,09
Koszty poniesione z tytułu zakupionych licencji WNiP na przyszłe okresy sprawozdawcze	-	81 199,99
Legitymacje PKP dla pracowników	54 830,27	-
Vat do rozliczenia w styczniu	167 811,95	183 382,48
Zaliczka na badanie bilansu	1 800,00	-
Zaliczka na targi	7 411,56	-
Zaliczka na bilety	7 619,55	1 925,38
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	1 885 959,00	1 000 000,00
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	26 256 494,27	25 115 868,03
otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie niefinansowych aktywów trwałych	911 803,95	393 299,39
równowartość dotacji na prace rozwojowe	2 156,25	1 031,25
prawo wieczystego użytkowania gruntów	25 069 297,91	24 376 156,55
zaliczki, zadatki, przedpłaty od kontrahentów	273 236,16	345 380,84

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Deklaracje wekslowe – weksel in blanco z tytułu udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej:

1. HDI–ASEKURACJA TU S.A. w Warszawie na kwotę 23 370,00 zł z datą ważności do dnia 30.06.2017 r.
2. HDI–ASEKURACJA TU S.A. w Warszawie na kwotę 95 325,00 zł z datą ważności do dnia 31.12.2016 r..
3. TU UNIQA w Warszawie na kwotę 10 481,45 zł z datą ważności do dnia 24.04.2019 r.
4. TU UNIQA w Warszawie na kwotę 6 619,86 zł z datą ważności do dnia 24.04.2019 r.

razem wartość poręczeń wekslowych: 135 796,31 zł.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, eksport / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za:		W tym na eksport za:	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług działalności podstawowej	36 000 233,44	27 410 776,89	4 688 144,21	3 465 648,04
Usług działalności pozostałej	1 115 088,73	1 206 717,85	-	-
Materiałów	-	354,00	-	-
Razem	37 115 322,17	28 617 848,74	4 688 144,21	3 465 648,04

Instytut Kolejnictwa prowadzi działalność gospodarczą zgodnie art. 2 ust 4 (ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych)

Pozostała działalność gospodarcza	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Przychody	1 115 088,73	1 206 717,85
Koszty	520 587,35	578 681,18
Wynik	594 501,38	628 036,67

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie poprzednim ani bieżącym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności nie miała miejsca.

6/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wynik księgowy zysk brutto	3 041 683,69
Przychody podatkowe	29 982 577,18
Koszty uzyskania przychodów za rok 2016 ogółem	27 301 397,83
Dochód /(strata podatkowa)	2 681 179,35
Odliczenie od dochodu z tytułu straty podatkowej z lat ubiegłych	0,00
Dochody wolne od podatku Art.17 ust.1 pkt 4	7 717 005,06
Dochody wolne od podatku Art.17 ust.1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 8-19	2 318 151,04
Dochód podatkowy (strata podatkowa)	363 028,31
Podatek dochodowy	68 975,00
Zysk netto	2 972 708,69

Instytut Kolejnictwa wykazuje dochód podlegający opodatkowaniu, jako dochód przeznaczony na cele inne niż statutowe, w kwocie: 363.028,31 PLN (zapłacono należny podatek w kwocie: 68.975,00 PLN). Dochód ten stanowi równowartość poniesionych wydatków, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów: opłaty na PFRON i składki nieobowiązkowe.

Postępowanie podatkowe dotyczące braku możliwości rozliczenia straty z lat ubiegłych w toku. Podjęto decyzję o braku rozliczania straty do momentu zakończenia wskazanego postępowania podatkowego w sposób pozytywny dla Instytutu.

Od roku 2011 Jednostka przyjęła bilansową metodę rozliczania różnic kursowych.

7/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

8/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Środki trwałe w budowie realizowane sposobem gospodarczym 221 486,90

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku sprawozdawczym: 2 942 716,05

w tym:

środki trwałe 2 875 562,97

wartości niematerialne i prawne 67 153,08

Nie ponoszono nakładów inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska.

10/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Pozycje takie w roku 2016 w Jednostce nie wystąpiły.

11/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym Jednostki nie występuje.

III. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	228
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	23
Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	252

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

IV. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Inne informacje uznane przez Jednostkę za ważne.

W 2016 r. Ośrodek Jakości i Certyfikacji utrzymał i rozszerzył zakres akredytacji PCA jako jednostka certyfikująca wyroby (AC 128) oraz jako jednostka certyfikująca systemy zarządzania (AC 185) a także zakres autoryzacji UTK jako jednostka notyfikacji (rozszerzono się o Rozporządzenie Komisji (UE) nr 2015/924 z dnia 08.06.2015 r.). Ponadto uzyskano pełną akredytację jako jednostka badawcza certyfikująca według Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 13 maja 2014 r. w sprawie dopuszczania do eksploatacji określonych rodzajów budowli, urządzeń i pojazdów kolejowych.

4/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w Jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

5/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Żadna z powyższych sytuacji w Jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

6/ Informacja dotycząca firmy badającej w bieżącym roku sprawozdanie finansowe jednostki.

Badanie sprawozdania finansowego Instytutu Kolejnictwa za rok 2016 dokonała firma KPW Audytor Sp. z o. o, ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź za wynagrodzeniem netto 5 800,00 zł.

Warszawa, dnia 15.03.2017 r.

Główny Księgowy
Jolanta Komendacka

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

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

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

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 roku

	2015	2016		2015	2016
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	45 878 365,54	43 188 620,06	A. Fundusz własny	43 057 130,65	40 729 839,34
I. Wartości niematerialne i prawne	226 484,79	64 038,83			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	226 484,79	64 038,83	I. Fundusz podstawowy	32 921 193,18	32 921 193,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 651 880,75	43 124 581,23	II. Fundusz zapasowy		
1. Środki trwałe	45 612 626,00	42 878 537,98	III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 089 933,29	24 396 373,61	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 202 609,17	15 348 514,47	IV. Pozostałe Fundusze rezerwowe	1 908 710,55	4 835 937,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	897 785,78	778 699,72	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu	494 429,61	533 009,60	VI. Zysk (strata) netto	8 227 226,92	2 972 708,69
e) inne środki trwałe	1 927 868,15	1 821 940,58	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie	39 254,75	246 043,25			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 233 536,22	38 271 731,34
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			I. Rezerwy na zobowiązania	1 885 959,00	1 224 610,90
IV. Inwestycje długoterminowe					
1. Nieruchomości			1. Rezerwa z tytułu odroczenia podatku dochodowego		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 885 959,00	1 000 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowa		
a) w jednostkach powiązanych			- krótkoterminowa	1 885 959,00	1 000 000,00
- udziały lub akcje			3. Pozostałe rezerwy	0,00	224 610,90
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe		
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe	0,00	224 610,90
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje			II. Zobowiązania długoterminowe	76 215,50	71 146,30
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	76 215,50	71 146,30
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) zobowiązania wekslowe		
B. Aktywa obrotowe	34 412 301,33	35 812 950,62	e) inne	76 215,50	71 146,30
I. Zapasy	1 105 593,92	1 087 995,15	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 014 867,45	11 860 106,11
1. Materiały	15 562,66	6 535,75	1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 090 031,26	1 081 459,40	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			b) inne		
II. Należności krótkoterminowe	13 129 865,90	9 924 273,73	2. Wobec pozostałych jednostek	6 120 834,15	4 859 355,82
1. Należności od jednostek powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 376 224,54	959 839,08
b) inne			- do 12 miesięcy	1 376 224,54	959 839,08
2. Należności od pozostałych jednostek	13 129 865,90	9 924 273,73	- powyżej 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 792 376,95	9 373 698,88	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- do 12 miesięcy	12 792 376,95	9 373 698,88	f) zobowiązania wekslowe		
- powyżej 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 399 447,35	2 877 533,74
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h) z tytułu wynagrodzeń	1 280 678,86	981 055,48
c) inne	337 488,95	550 574,85	i) inne	64 483,40	40 927,52
d) dochodzone na drodze sądowej			3. Fundusze specjalne	2 894 033,30	7 000 750,29
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 871 957,17	24 469 418,66	a) Zakład Fundusz Świad. Socialnych	123 173,95	106 235,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 871 957,17	24 469 418,66	b) Fundusz Nagród	70 859,35	771 232,14
a) w jednostkach powiązanych			c) Fundusz Stypendialny	100 000,00	100 000,00
- udziały lub akcje			d) Fundusz Badań Własnych	2 600 000,00	6 023 282,77
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki			IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 256 494,27	25 115 868,03
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach			1. Ujemna wartość firmy		
- udziały lub akcje			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 256 494,27	25 115 868,03
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe		23 683 015,19
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe		1 432 852,84
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 871 957,17	24 469 418,66			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	587 784,45	949 679,26			
- inne środki pieniężne	19 284 172,72	23 519 739,40			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	304 884,34	331 263,08			
Suma aktywów	80 290 666,87	79 001 570,68	Suma pasywów	80 290 666,87	79 001 570,68

Sporządzono w Warszawie, dnia 15.03.2017 r.
(miejscowość)

15.03.2017 r.
(data)

Główny Księgowy
Jolanta Komendacka

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku
 (wariant porównawczy)

	2015 ubiegły rok obrotowy	2016 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 963 477,90	36 858 295,88
- od jednostek powiazanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 115 322,17	28 617 494,74
II Dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowa-statutowa)	5 905 250,00	7 363 060,00
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 057 094,27	877 387,14
IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		354,00
B. Koszty działalności operacyjnej	36 827 914,97	35 600 501,18
I. Amortyzacja	5 590 214,28	5 632 072,68
II. Zużycie materiałów i energii	3 249 847,15	3 140 499,59
III. Usługi obce	5 416 974,01	4 188 556,78
IV. Podatki i opłaty, w tym	531 315,06	598 064,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	16 782 390,51	16 907 251,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 659 561,33	3 649 562,84
- emerytalne	1 515 332,30	1 581 570,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 597 612,63	1 484 492,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 135 562,93	1 257 794,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 381 690,98	1 677 156,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		11 715,22
II. Dotacje	1 967 330,21	353 945,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 414 360,77	1 311 496,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	533 284,00	302 686,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44,57	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	128 680,10	5 196,00
III. Inne koszty operacyjne	404 559,33	297 490,54
F. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	7 983 969,91	2 632 264,95
G. Przychody finansowe	497 650,01	463 388,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiazanych		
- od jednostek pozostałych		
II. Odsetki, w tym:	497 650,01	455 071,96
- od jednostek powiazanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiazanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		8 316,35
H. Koszty finansowe	186 194,00	53 969,57
I. Odsetki, w tym:	146 686,97	9,66
- dla jednostek powiazanych		
II. Strata ze z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- dla jednostek powiazanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	39 507,03	53 959,91
I. Zysk (Strata) brutto (F + G - H)	8 295 425,92	3 041 683,69
J. Podatek dochodowy	68 199,00	68 975,00
K. Pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (Strata) netto (I - J - K)	8 227 226,92	2 972 708,69

Sporządzono Warszawa, dnia 15.03.2017 r.
 (miejscowość)

15.03.2017 r.
 (data)

Główny Księgowy
 Jolanta Komendacka

Dyrektor
 dr inż. Andrzej Żurkowski

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

(metoda pośrednia)

	2015 ubiegły rok obrotowy	2016 bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 126 411,97	165 013,47
I. Zysk (strata) netto	8 227 226,92	2 972 708,69
II. Korekty razem	-4 100 814,95	-2 807 695,22
1. Amortyzacja	5 590 214,28	5 632 072,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	44,57	-11 715,22
5. Zmiana stanu rezerw	1 135 959,00	-661 348,10
6. Zmiana stanu zapasów	-72 439,26	17 598,77
7. Zmiana stanu należności	-4 939 701,49	3 205 592,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 934 761,32	-2 459 830,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 844 403,37	-1 167 004,98
10. Inne korekty	-5 905 250,00	-7 363 060,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	4 126 411,97	165 013,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 946 303,19	-2 930 611,98
I. Wpływy		12 104,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 104,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-1 946 303,19	-2 942 716,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 946 303,19	-2 942 716,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 946 303,19	-2 930 611,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 905 250,00	7 363 060,00
I. Wpływy	5 905 250,00	7 363 060,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 905 250,00	7 363 060,00
II. Wydatki		
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		
4. Spłaty 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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	5 905 250,00	7 363 060,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A. III +/- B. III +/- C. III)	8 085 358,78	4 597 461,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 085 358,78	4 597 461,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 786 598,39	19 871 957,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	19 871 957,17	24 469 418,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

(metoda pośrednia)

	2015 ubiegły rok obrotowy	2016 bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 126 411,97	165 013,47
I. Zysk (strata) netto	8 227 226,92	2 972 708,69
II. Korekty razem	-4 100 814,95	-2 807 695,22
1. Amortyzacja	5 590 214,28	5 632 072,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	44,57	-11 715,22
5. Zmiana stanu rezerw	1 135 959,00	-661 348,10
6. Zmiana stanu zapasów	-72 439,26	17 598,77
7. Zmiana stanu należności	-4 939 701,49	3 205 592,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 934 761,32	-2 459 830,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 844 403,37	-1 167 004,98
10. Inne korekty	-5 905 250,00	-7 363 060,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	4 126 411,97	165 013,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 946 303,19	-2 930 611,98
I. Wpływy		12 104,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 104,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-1 946 303,19	-2 942 716,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 946 303,19	-2 942 716,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 946 303,19	-2 930 611,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 905 250,00	7 363 060,00
I. Wpływy	5 905 250,00	7 363 060,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 905 250,00	7 363 060,00
II. Wydatki		
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		
4. Spłaty 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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	5 905 250,00	7 363 060,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A. III +/- B. III +/- C. III)	8 085 358,78	4 597 461,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 085 358,78	4 597 461,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 786 598,39	19 871 957,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	19 871 957,17	24 469 418,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2016 roku

	2015 ubiegły rok obrotowy	2016 bieżący rok obrotowy
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	37 029 903,73	43 057 130,65
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	37 029 903,73	43 057 130,65
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	32 921 193,18	32 921 193,18
1.1. Zmiany funduszu podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu) straty		
c) zmniejszenie (z tytułu) odpisu na Zakładowy Fundusz Nagród		
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	32 921 193,18	32 921 193,18
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
3. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	374 937,26	1 908 710,55
3.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych		
a) zwiększenie (z zysku)	1 533 773,29	2 927 226,92
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty bilansowej		
3.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	1 908 710,55	4 835 937,47
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 733 773,29	8 227 226,92
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu):		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu):	3 733 773,29	8 227 226,92
odpis na fundusz rezerwowy	1 533 773,29	2 927 226,92
odpis na fundusz badań własnych	2 000 000,00	4 500 000,00
odpis na fundusz nagród	200 000,00	800 000,00
odpis na fundusz stypendialny		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5. Wynik netto	8 227 226,92	2 972 708,69
a) zysk netto	8 227 226,92	2 972 708,69
b) strata netto		
c) odpisy z zysku (za 2016 propozycja)		
- na fundusz rezerwowy	2 927 226,92	272 708,69
- na fundusz stypendialny		
- na fundusz nagród	800 000,00	200 000,00
- na fundusz badań własnych	4 500 000,00	2 500 000,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	43 057 130,65	40 729 839,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 757 130,65	38 029 839,34

Sporządzono Warszawa, dnia 15.03.2017 r.

(miejscowość)

15.03.2017 r.

(data)

Główny Księgowy
Jolanta Komendacka.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)