

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUTU TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO***

*za okres
od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku*

obejmujące:

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Instytut Transportu Samochodowego

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A	AKTYWA TRWAŁE		23 797 231,41	25 372 423,24
I	Wartości niematerialne i prawne	1	57 546,63	72 846,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		57 546,63	72 846,23
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale		23 727 230,82	25 287 496,96
1	Środki trwałe	2	17 565 962,32	19 186 919,39
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		3 117 058,87	3 161 256,31
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 484 150,02	8 839 890,95
c	urządzenia techniczne i maszyny		5 222 462,67	6 393 994,04
d	środki transportu		218 113,81	324 832,31
e	inne środki trwałe		524 176,95	466 945,78
2	Środki trwałe w budowie	3	6 161 268,50	6 100 577,57
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	4	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych			
IV	Inwestycje długoterminowe	5	12 453,96	12 080,05
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		12 453,96	12 080,05
a	w jednostkach powiązanych		12 453,96	12 080,05
	- udziały lub akcje		12 453,96	12 080,05
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		38 223 237,14	37 197 085,87
I	Zapasy		808 154,08	767 165,29
1	Materiały		2 475,31	2 915,06
2	Półprodukty i produkty w toku	7	805 678,77	764 250,23
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00

II	Należności krótkoterminowe	4	1 319 337,58	1 110 123,49
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		1 319 337,58	1 110 123,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 131 760,89	938 722,95
	- do 12 miesięcy		1 131 760,89	938 722,95
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 832,43	15 600,71
c	inne		179 744,26	155 799,83
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		36 029 782,26	35 253 843,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		36 029 782,26	35 253 843,97
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		36 029 782,26	35 253 843,97
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 373 482,39	8 901 446,63
	- inne środki pieniężne		26 656 299,87	26 352 397,34
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	65 963,22	65 953,12
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			62 020 468,55	62 569 509,11

Instytut Transportu Samochodowego

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		49 064 696,39	49 207 745,68
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		50 283 631,61	50 283 631,61
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :		0,00	0,00
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów(akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej		706 407,23	706 407,23
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		49 904,64	48 778,42
	tworzone zgodnie z umową (statutem) na udziały (akcje) własne		1 126,22 0,00	28 085,42 0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 979 222,85)	(1 845 149,28)
VI	Zysk (strata) netto	8	3 975,76	14 077,70
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		12 955 772,16	13 361 763,43
I	Rezerwy na zobowiązania	9	727 874,50	261 504,38
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		727 874,50	261 504,38
	- długoterminowa		166 801,00	0,00
	- krótkoterminowa		561 073,50	261 504,38
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	10	0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10	2 533 689,63	2 778 551,36
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00

3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 065 220,70	1 293 958,79
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe			0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		646 805,91	416 709,82
	- do 12 miesięcy		646 805,91	416 709,82
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		597 779,94	395 358,94
h	z tytułu wynagrodzeń		63 202,67	104 115,09
i	inne		757 432,18	377 774,94
4	Fundusze specjalne	10	468 468,93	1 484 592,57
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11	9 694 208,03	10 321 707,69
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		9 694 208,03	10 321 707,69
	- długoterminowe		8 101 084,53	8 877 316,81
	- krótkoterminowe		1 593 123,50	1 444 390,88
PASYWA RAZEM			62 020 468,55	62 569 509,11

Data 01.03.2019 r

Instytut Transportu Samochodowego

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	12	22 383 860,61	22 024 467,68
	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 342 432,07	22 653 205,04
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie wartość dodatnia,zmniejszenie wartość ujemna)		41 428,54	(628 737,36)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszt działalności operacyjnej		24 106 317,08	26 577 756,45
I	Amortyzacja		2 479 038,40	4 094 504,75
II	Zużycie materiałów i energii		1 837 307,29	1 822 375,68
III	Usługi obce		2 020 804,76	2 520 838,68
IV	Podatki i opłaty w tym :		467 976,33	415 788,52
	podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		13 592 062,06	13 826 895,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		2 992 746,03	2 985 528,33
	emerytalne		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		716 382,21	911 824,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		(1 722 456,47)	(4 553 288,77)
D	Pozostałe przychody operacyjne	13	2 699 763,43	5 143 925,81
I	Zysk z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		240,00	9 620,00
II	Dotacje		360 636,84	2 173 448,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		118 559,69	43 922,05
IV	Inne przychody operacyjne		2 220 326,90	2 916 935,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	1 258 830,15	919 258,87
I	Strata z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		77 670,79	364 862,20
III	Inne koszty operacyjne		1 181 159,36	554 396,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)		(281 523,19)	(328 621,83)
G	Przychody finansowe	14	361 138,58	469 932,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:		350 682,22	469 927,95
-	od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		10 456,36	4,10
H	Koszty finansowe	14	6 836,63	46 476,52
I	Odsetki, w tym:		6 836,63	2 657,36
-	dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	43 819,16
I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)		72 778,76	94 833,70
J	Podatek dochodowy	15	68 803,00	80 756,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
	Zysk (strata) netto (I-J-K)		3 975,76	14 077,70

Instytut Transportu Samochodowego

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	3 975,76	14 077,70
II	Korekty razem	2 141 086,19	4 862 614,28
1	Amortyzacja	3 151 592,39	4 094 504,75
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(10 456,36)	(43 819,16)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(343 845,59)	(467 270,59)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	466 370,12	(98 847,88)
6	Zmiana stanu zapasów	(40 988,79)	1 689 198,19
7	Zmiana stanu należności	(209 214,09)	2 102 484,30
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(244 861,73)	515 616,83
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(627 509,76)	(2 929 252,16)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 145 061,95	4 876 691,98
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	350 682,22	469 927,95
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	350 682,22	469 927,95
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	350 682,22	469 927,95
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	350 682,22	469 927,95
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	1 712 969,25	8 712 060,42
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 576 026,65	8 712 060,42
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	136 942,60	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	136 942,60	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	136 942,60	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 362 287,03)	(8 242 132,47)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	6 836,63	2 657,36
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	6 836,63	2 657,36
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(6 836,63)	(2 657,36)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	775 938,29	(3 368 097,85)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	775 938,29	(3 368 097,85)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(33 362,80)	(122 121,95)
F	Środki pieniężne na początek okresu	35 253 843,97	38 621 941,82
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	36 029 782,26	35 253 843,97
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	58 932,69	46 299,84

Data 01.03.2019 r

Instytut Transportu Samochodowego

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 207 745,68	50 577 156,02
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(134 073,57)	(1 060 505,65)
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	49 073 672,11	49 516 650,37
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 283 631,61	50 283 631,61
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu) straty	0,00	0,00
-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 283 631,61	50 283 631,61
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	706 407,23	706 407,23
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	...		
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	706 407,23	706 407,23
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	48 778,42	20 693,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 126,22	28 085,42
a	zwiększenie (z tytułu)	1 126,22	28 085,42
-	...		
-	z podziału zysku	1 126,22	28 085,42
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	49 904,64	48 778,42
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 831 071,58)	(433 575,82)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 077,70	351 067,81
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 077,70	351 067,81
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	14 077,70	351 067,81
-	na fundusz rezerwowy	1 126,22	28 085,42
-	na fundusz badań własnych	12 951,48	322 982,39
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	1 831 071,58	784 643,63
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(134 073,57)	(1 060 505,65)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 979 222,85	1 845 149,28
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu) straty	0,00	0,00
-	...		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 979 222,85	1 845 149,28
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 979 222,85)	(1 845 149,28)
6	Wynik netto	3 975,76	14 077,70
a	zysk netto	3 975,76	14 077,70
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 064 696,39	49 207 745,68
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 061 034,36	49 194 794,20