

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUTU TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO

za okres
od 01.01.2019 do 31.12.2019 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 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
A	AKTYWA TRWAŁE		22 322 132,99	23 797 231,41
I	Wartości niematerialne i prawne	1	698 700,22	57 546,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		698 700,22	57 546,63
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		21 611 099,00	23 727 230,82
1	Środki trwałe	2	15 913 899,64	17 565 962,32
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		3 072 861,43	3 117 058,87
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 141 443,74	8 484 150,02
c	urządzenia techniczne i maszyny		4 233 601,67	5 222 462,67
d	środki transportu		154 578,27	218 113,81
e	inne środki trwałe		311 414,53	524 176,95
2	Środki trwałe w budowie	3	5 697 199,36	6 161 268,50
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	12 333,77	12 453,96
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		12 333,77	12 453,96
a	w jednostkach powiązanych		12 333,77	12 453,96
	- udziały lub akcje		12 333,77	12 453,96
	- 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		40 930 509,34	38 223 237,14
I	Zapasy		717 829,32	808 154,08
1	Materiały		3 349,75	2 475,31
2	Półprodukty i produkty w toku	7	714 479,57	805 678,77
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	1 418 745,22	1 319 337,58
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		1 418 745,22	1 319 337,58
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 125 942,78	1 131 760,89
	- do 12 miesięcy		1 125 942,78	1 131 760,89
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 356,38	7 832,43
c	inne		284 446,06	179 744,26
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		38 699 450,91	36 029 782,26
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	38 699 450,91	36 029 782,26
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		38 699 450,91	36 029 782,26
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 554 050,11	9 373 482,39
	- inne środki pieniężne		34 145 400,80	26 656 299,87
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	94 483,89	65 963,22
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			63 252 642,33	62 020 468,55

Instytut Transportu Samochodowego

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		49 176 638,28	49 064 696,39
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		706 407,23	706 407,23
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		50 222,70	49 904,64
	w tym, tworzone zgodnie z umową (statutem) na udziały (akcje) własne		318,06	1 126,22
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 979 222,85)	(1 979 222,85)
VI	Zysk (strata) netto	8	115 599,59	3 975,76
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 076 004,05	12 955 772,16
I	Rezerwy na zobowiązania	9	1 520 586,00	727 874,50
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		523 586,00	727 874,50
	- długoterminowa		139 847,00	166 801,00
	- krótkoterminowa		383 739,00	561 073,50
3	Pozostałe rezerwy		997 000,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		997 000,00	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	1 858 431,84	2 533 689,63
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		1 268 575,08	2 065 220,70
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	10	360 117,83	646 805,91
	- do 12 miesięcy		360 117,83	646 805,91
	- 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		287 773,94	597 779,94
h	z tytułu wynagrodzeń		88 192,39	63 202,67
i	inne		532 490,92	757 432,18
4	Fundusze specjalne	10	589 856,76	468 468,93
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11	10 696 986,21	9 694 208,03
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		10 696 986,21	9 694 208,03
	- długoterminowe		8 216 848,37	8 101 084,53
	- krótkoterminowe		2 480 137,84	1 593 123,50
	PASYWA RAZEM		63 252 642,33	62 020 468,55

Instytut Transportu Samochodowego

Rachunek zysków i strat - porównawczy

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12	25 593 015,44	22 383 860,61
	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		25 684 214,64	22 342 432,07
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie wartość dodatnia,zmniejszenie wartość ujemna)		(91 199,20)	41 428,54
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszt działalności operacyjnej		26 084 394,98	24 106 317,08
I	Amortyzacja		2 245 936,40	2 479 038,40
II	Zużycie materiałów i energii		1 996 701,75	1 837 307,29
III	Usługi obce		3 094 352,83	2 020 804,76
IV	Podatki i opłaty w tym :		488 882,95	467 976,33
	podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		14 208 253,90	13 592 062,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		3 283 567,79	2 992 746,03
	emerytalne		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		766 699,36	716 382,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		(491 379,54)	(1 722 456,47)
D	Pozostałe przychody operacyjne	13	2 385 171,29	2 699 763,43
I	Zysk z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		223,00	240,00
II	Dotacje		279 371,84	360 636,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		146 684,99	118 559,69
IV	Inne przychody operacyjne		1 958 891,46	2 220 326,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	2 193 910,24	1 258 830,15
I	Strata z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		97 695,16	77 670,79
III	Inne koszty operacyjne		2 096 215,08	1 181 159,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)		(300 118,49)	(281 523,19)
G	Przychody finansowe	14	508 852,22	361 138,58
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:		508 852,22	350 682,22
-	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
H	Koszty finansowe	14	27 884,14	6 836,63
I	Odsetki, w tym:		389,69	6 836,63
-	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		27 494,45	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)		180 849,59	72 778,76
J	Podatek dochodowy	15	65 250,00	68 803,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
	Zysk (strata) netto (I-J-K)		115 599,59	3 975,76

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	115 599,59	3 975,76
II	Korekty razem	3 692 599,06	2 141 086,19
1	Amortyzacja	3 118 433,25	3 151 592,39
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	(10 456,36)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(508 462,53)	(343 845,59)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	792 711,50	466 370,12
6	Zmiana stanu zapasów	90 324,76	(40 988,79)
7	Zmiana stanu należności	(99 407,64)	(209 214,09)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(675 257,79)	(244 861,73)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	974 257,51	(627 509,76)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 808 198,65	2 145 061,95
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	508 852,22	350 682,22
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:	508 852,22	350 682,22
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	508 852,22	350 682,22
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	508 852,22	350 682,22
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	(1 646 992,53)	1 712 969,25
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 643 455,02	1 576 026,65
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	3 537,51	136 942,60
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	3 537,51	136 942,60
-	nabycie aktywów finansowych	3 537,51	136 942,60
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 138 140,31)	(1 362 287,03)
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	389,69	6 836,63
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	Spląty 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	389,69	6 836,63
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(389,69)	(6 836,63)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 669 668,65	775 938,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 669 668,65	775 938,29
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(10 456,36)	(33 362,80)
F	Środki pieniężne na początek okresu	36 029 782,26	35 253 843,97
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	38 699 450,91	36 029 782,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	95 226,49	58 932,69

Data 02.03.2020 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 064 696,39	49 207 745,68
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		(134 073,57)
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	49 064 696,39	49 073 672,11
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	0,00	0,00
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	49 904,64	48 778,42
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	318,06	1 126,22
a	zwiększenie (z tytułu)	318,06	1 126,22
...			
-	z podziału zysku	318,06	1 126,22
-	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...			
4.2.	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na koniec okresu	50 222,70	49 904,64
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 975 247,09)	(1 831 071,58)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 975,76	14 077,70
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 975,76	14 077,70
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...			
b	zmniejszenie (z tytułu)	3 975,76	14 077,70
-	na fundusz rezerwowy	318,06	1 126,22
-	na fundusz badań własnych	3 657,70	12 951,48
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	1 979 222,85	1 831 071,58
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	(134 073,57)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 979 222,85	1 979 222,85
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	1 979 222,85
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 979 222,85)	(1 979 222,85)
6	Wynik netto	115 599,59	3 975,76
a	zysk netto	115 599,59	3 975,76
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 176 638,28	49 064 696,39
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 070 286,66	49 061 034,36