

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

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

4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

WITPIS jest użytkownikiem wieczystym gruntów położonych w Sulejówku, obręb nr 27, księga wieczysta nr S1IM/00091296/0 Wydział Ksiąg Wieczystych Sadu Rejonowego w Mińsku Mazowieckim. Działki o numerach: 6/6; 14/8; 14/9; 14/13; 14/17;14/19;14/20; 14/21; 14/25; 14/26; 14/28; 14/29; 14/32; 14/33; 21 mają łączną powierzchnię 278 743 m² i wartość netto 10.088.240,07 zł.

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

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

7) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności*

B.O. 384.125,87 zł.

Rozwiązano w wyniku zapłaty – 9.295,00 zł.

Zwiększenia w ciągu roku –25.088,01 zł.

B.Z. 399.918,88 zł.; z czego kwota 353.502,0 zł dochodzona jest na drodze sądowej, kwota 21.328,87 zł objęta jest postępowanie upadłościowym, kwota 18.144,10 zł została opłacona w 2019 r (stan na moment sporządzania spr. finans.).

8) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego*

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

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

10) *Propozycja podziału zysku*

Zysk netto za 2018 r. zostanie podzielony, zgodnie z ustawą o instytutach badawczych, a propozycja jego podziału zostanie zaopiniowana przez Radę Naukową oraz zatwierdzona przez Ministra Obrony Narodowej.

11) Dane o stanie rezerw

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

Poziom istotności dla 2018 r. wynosi: 1% sumy bilansowej – 312.592,03 zł, oraz 1% przychodów netto – 132.110,12 zł.

Szacuje się należne do wypłaty w 2019 r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na kwotę 45.735,00 zł.

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

13) Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie wystąpiły.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

- Krótkoterminowe, kwota 46.767,07 dot. ubezpieczeń majątkowych, OC działalności, ubezpieczeń samochodów
- Długoterminowe, kwota 6 528,23zł dot. zezwolenia na sprawdzanie tachografów cyfrowych;

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.18 r. w kwocie 18.549.276,74 zł stanowią:

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 17.859.584,35 zł, z tego:
 - ✓ 35.376,32 zł wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi,
 - ✓ 4.646.756,30 zł wartość budynków i budowli, nieodpłatnie otrzymanych w wyniku uwłaszczenia;
 - ✓ 9.724.699,85 zł wartość wieczystego prawa użytkowania gruntu, z uwłaszczenia;
 - ✓ 3.386.649,88 zł. zaliczki otrzymane na wykonanie projektów badawczo-rozwojowych i zadań statutowych;
 - ✓ 66.102,00 zł ulga za złe dłużni- rozrachunki z tyt. podatku VAT należnego
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 689.692,39 zł :
 - ✓ 689.692,39 zł amortyzacja planowana na 2019 r. dot. środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi i otrzymanych z uwłaszczenia.
 - ✓

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

16) Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie:

- Weksel in blanco na rzecz Huty Stalowa Wola, kwota w deklaracji wekslowej 1.765.050 zł jako zabezpieczenie wpłaconej zaliczki, na dzień bilansowy nierozliczona zaliczka w kwocie 1.379.000 zł, prezentowana w bilansie jako zaliczki na dostawy w poz. B.II.2.e;
- Weksel in blanco na rzecz Rosomak S.A. w Siemianowicach Śląskich, kwota w deklaracji wekslowej 298.500 zł, jako zabezpieczenie wpłaconej zaliczki, prezentowanej w bilansie w kwocie netto 242.682,93 zł, jako zaliczki na dostawy w poz. B.II.2.e;

Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń nie wystąpiły.

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

c) Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny:

B.O. – 4.714,65 zł

Zwiększenia – 0 zł

Zmniejszenia – 0 zł

B.Z. – 4.714,65 zł.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

- przychody ze sprzedaż prac badawczo-rozwojowych - 5.100.321,50 zł
- przychody z dotacji na działalność statutową - 1.089.913,58 zł
- przychody z realizacji projektów badawczo-rozwojowych – 1.519.322,64 zł
- przychody z innej działalności (gospodarczej) – 1.087.780,81 zł
- przychody ze sprzedaży materiałów – 197,56 zł.

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży obejmuje kraj.

- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 3) *Odpisy aktualizujące środki trwałe* – nie wystąpiły.
- 4) *Odpisy aktualizujące zapasy* – nie wystąpiły.
- 5) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej* - nie wystąpiły.
- 6) *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto*

Przychody bilansowe	14 067 930,75
Korekty	

Amortyzacja śr. trwał. otrzym. z uwłaszczenia/ sfinans. dotacją	-694 245,15
Odsetki naliczone nieotrzymane	-221,55
Przychody podatkowe	13 373 464,05
Koszty bilansowe	12 653 043,56
korekty	
koszty pokryte dotacją statutową	-1 089 913,58
koszty amortyzacji śr. trw.pokryte dotacją	-604 696,05
amortyzacja śr. trwałych udostępnionych nieodpłatnie	-71 385,51
PFRON	-77 357,00
dobrowolne składki na rzecz organizacji	-2 015,00
darowizna	-3 000,00
opłata za ochronę środowiska	0
samochód pow.20 tys. EUR - amortyzacja	-18 432,42
reprezentacja	- 8 798,73
pozostałe	0
Koszty podatkowe	10 777 445,27
Wynik podatkowy	2 596 018,78
Wolne od podatku – otrzymana dotacja statutowa	-1 558 950,00
Wolne od podatku - otrzym. środki od agencji rządowych	-409 337,60
Wolne od podatku - śr. otrzymane przez uczestników projektów	-40 902,22
Wolne od podatku - przeznaczone na cele statutowe	-405 840,30
Dochód do opodatkowania	180 988,66
Wydatki na inne cele niż określone w Art.17 ust.1 pkt.4	155 840,56
Podstawa opodatkowania	336 829,22
Podatek	63 998,00

7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*

Zadania inwestycyjne pn.:

„Budowa nowej Stacji Kontroli Pojazdów” koszty w kwocie 43.065,64 zł.;

„Płyta do badania przechyłu” koszty w kwocie 26.287,54 zł.;

„ Modernizacja drogi – stanowisko badawcze” koszty w kwocie 4.500,00 zł.;

Odsetki oraz różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia nie wystąpiły.

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

Różnice kursowe w kwocie 6.852,03 zł powiększyły wartość środka trwałego pn. system pomiaru prędkości.

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

W 2018 r. poniesiono następujące nakłady:

- na budynki i budowle – 60.268,55 zł;
 - na urządzenia techniczne i maszyny – 333.358,42 zł.;
 - na środki transportowe – 199.576,26 zł.;
 - na pozostałe – 13.615,60 zł.;
- na ochronę środowiska nakładów nie ponoszono.

Planuje się w 2019 r.

- nakłady na modernizację:

droga do standardów stanowiska badawczego – 543 tys. zł.;

stanowiska badawcze: najjazdy – 30 tys. zł oraz basen do pływalności pojazdów – 100 tys. zł.;

- na remont dróg wewnętrznych – 488 tys. zł.;
- na zakup urządzeń dla działalności B+R – 50 tys. zł.

10) *Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły*

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

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

W stosunku do stanu na początek okresu sprawozdawczego nastąpiło zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 652.377,67 zł; rachunek przepływów pieniężnych składa się z wyników na poszczególnych działalnościach:

- operacyjnej 629.936,43 zł,
- inwestycyjnej -373.405,19 zł,
- finansowej -908.908,91 zł.

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

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów – korekta o 66.102,00 zł, dot. ulgi za złe długi – wartość niepieniężna; zmiana stanu należności – korekta o 221,55 zł. dot. odsetek naliczonych od zabezpieczenia kart FLOTA, a nie otrzymanych.

5. *Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy.*

6. *Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie wystąpiły.*

7. *Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe*

Lp	Grupa pracowników	2018 r.
1.	naukowi	17
2.	badawczo-techniczni i inż.-techniczni,	30
3.	administracyjno-ekonomiczni	14
4.	Robotnicy, obsługa i inni	18
	Razem osób na 31 XII	79

8. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów – nie dotyczy.
9. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych - nie wystąpiły.
10. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego
 Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 2017 – 7.000 zł netto oraz należne wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego 2018 – 7.000,00 zł netto. Innych usług podmiot uprawniony nie świadczył.
11. Informacje o przychodach i kosztach z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny – nie wystąpiło
12. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
13. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości – nie dokonano.
14. Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi za rok poprzedzający.
15. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.
16. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie wystąpiły.
17. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym- nie wystąpiły.
18. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
19. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
20. Nie przewiduje się wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć perspektywie czasowej.

21. Koszt wykonania 9 zadań (prace rozwojowe - 2; badania stosowane – 6; badania podstawowe – 1) sfinansowanych z Funduszu Badań Własnych, tworzonego na podstawie Art. 19 ustawy o instytutach badawczych, wyniósł 441.055,08 zł. Kwota jest prezentowana w RZiS poz.A.III.

22. *Uzgodnienia pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.*

	Treść	B.Z.	B.O.	wynik
1	Półprodukty i produkty w toku - bilans (konto 600)	6.023.721,18	-2.041.757,48	3.981.963,70
3	Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 640)	46.767,07	-62.838,31	-16.071,24
4	Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 642) długoterminowe	6.528,23	0	6.528,23
5	Razem			3.972.420,69
7	Zmiana stanu produktów w RZiS			3.972.420,69