



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Okres od: 2019-01-01

Okres do: 2019-12-31

Data sporządzenia: 2020-03-30

Kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (wersja schematu: 1-2)

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania

Nazwa firmy	Wojskowy Instytut Chemii i Radiometrii
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
Gmina	m.st.Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
Gmina	m.st.Warszawa
Ulica	al. gen. Antoniego Chruściela "MONTERA"
Nr domu	105
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-910
Poczta	Warszawa
Inne	
Przedmiot działalności	7219Z
NIP	1130006792
Numer KRS	0000163646
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów i towarów, wycenia się w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

Należności i zobowiązania prezentowane są w kwotach do zapłaty.

Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową. Składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od kwoty 3.500,00 PLN, nie zalicza się do środków trwałych lecz odnosi w koszty zużycia materiałów.

Ustalenia wyniku finansowego

W Instytucie do ewidencji kosztów działalności operacyjnej stosuje się konta zespołu 4 (układ rodzajowy kosztów) oraz równoległe układy funkcjonalne (konta zespołu 5). Instytut sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantach porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytut sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Bilans

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	24 416 553,54	24 111 850,00	
Aktywa trwałe	9 020 851,36	9 026 451,21	
Wartości niematerialne i prawne	607 172,97	154 954,98	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	591 419,23	140 000,00	
Wartość firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	15 753,74	14 954,98	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	8 413 678,39	8 871 496,23	
Środki trwałe	8 413 678,39	8 871 496,23	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 383 134,51	2 411 168,12	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 269 755,45	5 475 606,81	
urządzenia techniczne i maszyny	322 989,51	383 896,16	
środki transportu	0,00	0,00	
inne środki trwałe	437 798,92	600 825,14	
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Nieruchomości	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
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	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa obrotowe	15 395 702,18	15 085 398,79	
Zapasy	164 621,18	189 681,41	
Materiały	35 895,90	40 353,34	
Półprodukty i produkty w toku	16 651,93	36 848,84	
Produkty gotowe	112 073,35	112 479,23	
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	1 193 119,31	614 700,03	
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
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	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
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	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	1 193 119,31	614 700,03	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	902 943,60	519 739,50	
- do 12 miesięcy	902 943,60	519 739,50	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 556,73	12 984,66	
inne	283 618,98	81 975,87	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	13 400 447,50	13 140 606,89	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 400 447,50	13 140 606,89	
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	
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	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 400 447,50	13 140 606,89	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 400 447,50	13 140 606,89	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	637 514,19	1 140 410,46	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	24 416 553,54	24 111 850,00	
Kapitał (fundusz) własny	12 680 788,35	11 972 732,24	
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 972 732,24	13 170 523,46	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	64 423,53	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto	708 056,11	-1 262 214,75	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 735 765,19	12 139 117,76	
Rezerwy na zobowiązania	707 172,46	494 273,86	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	478 229,23	489 928,96	
- długoterminowa	399 270,88	377 327,87	
- krótkoterminowa	78 958,35	112 601,09	
Pozostałe rezerwy	228 943,23	4 344,90	
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	228 943,23	4 344,90	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 526,15	994 060,81	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
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	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
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	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	929 570,78	762 820,25	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	164 048,69	60 795,75	
- do 12 miesięcy	164 048,69	60 795,75	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	405 667,00	585 057,50	
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
inne	359 855,09	116 967,00	
Fundusze specjalne	251 955,37	231 240,56	
Rozliczenia międzyokresowe	9 847 066,58	10 650 783,09	
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 847 066,58	10 650 783,09	
- długoterminowe	7 761 803,38	7 034 811,52	
- krótkoterminowe	2 085 263,20	3 615 971,57	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 369 861,73	7 397 167,13	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 343 406,16	7 009 337,79	
- subwencja na cele statutowe	1 615 700,00	1 700 670,00	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie ? wartość dodatnia, zmniejszenie ? wartość ujemna)	-632 613,76	175 727,73	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	639 046,73	210 000,00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 022,60	2 101,61	
Koszty działalności operacyjnej	10 928 567,11	9 060 236,52	
Amortyzacja	734 675,95	598 514,95	
Zużycie materiałów i energii	2 131 900,42	1 349 670,05	
Usługi obce	596 418,07	676 399,95	
Podatki i opłaty, w tym:	132 574,76	131 872,91	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	6 164 724,83	5 326 785,68	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 056 986,55	892 670,65	
- emerytalne	466 747,59	392 451,28	
Pozostałe koszty rodzajowe	105 054,53	84 322,33	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 232,00	0,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A?B)	441 294,62	-1 663 069,39	
Pozostałe przychody operacyjne	256 408,00	271 243,61	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Dotacje	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne przychody operacyjne	256 408,00	271 243,61	
Pozostałe koszty operacyjne	2 381,56	28 526,79	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne koszty operacyjne	2 381,56	28 526,79	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D?E)	695 321,06	-1 420 352,57	
Przychody finansowe	91 408,56	158 137,82	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Odsetki, w tym:	91 408,56	115 981,28	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	0,00	42 156,54	
Koszty finansowe	57 515,51	0,00	
Odsetki, w tym:	53,16	0,00	
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	57 462,35	0,00	
Zysk (strata) brutto (F+G?H)	729 214,11	-1 262 214,75	
Podatek dochodowy	21 158,00	0,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (I?J?K)	708 056,11	-1 262 214,75	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 972 732,24	13 234 946,99	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 972 732,24	13 234 946,99	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 170 523,46	13 170 523,46	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 197 791,22	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	1 197 791,22	0,00	
- pokrycie straty zgodnie z art. 19 ust. 3 pkt 1 Ustawy o Instytutach Badawczych	1 197 791,22	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 972 732,24	13 170 523,46	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu ? zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	64 423,53	1 045 000,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-64 423,53	-980 576,47	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	64 423,53	980 576,47	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	64 423,53	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 262 214,75	980 576,47	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 262 214,75	980 576,47	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	1 262 214,75	980 576,47	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Wynik netto	708 056,11	-1 262 214,75	
zysk netto	708 056,11	-1 262 214,75	
strata netto	0,00	0,00	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 680 788,35	11 972 732,24	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 680 788,35	11 972 732,24	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	708 056,11	-1 262 214,75	
Korekty razem	244 333,60	2 464 729,68	
Amortyzacja	734 675,95	598 514,95	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	40 865,96	-38 053,85	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-77 392,96	-101 597,79	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	18 620,16	
Zmiana stanu rezerw	212 898,60	29 174,55	
Zmiana stanu zapasów	25 060,23	1 937 605,88	
Zmiana stanu należności	-578 419,28	788 276,84	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	187 465,34	90 127,46	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-300 820,24	-857 938,52	
Inne korekty	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	952 389,71	1 202 514,93	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	77 392,96	101 597,79	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	77 392,96	101 597,79	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	77 392,96	101 597,79	
- 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	77 392,96	101 597,79	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
Wydatki	729 076,10	895 747,60	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	729 076,10	895 747,60	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I?II)	-651 683,14	-794 149,81	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0,00	0,00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	0,00	
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I?II)	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	300 706,57	408 365,12	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	259 840,61	446 418,97	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-40 865,96	38 053,85	
Środki pieniężne na początek okresu	13 140 606,89	12 694 187,92	
Środki pieniężne na koniec okresu (FńD), w tym:	13 441 313,46	13 102 553,04	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	67 901,30	46 879,41	



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Dodatkowe Informacje i Objaśnienia do Sprawozdania Finansowego WICHiR za 2019 rok	Dodatkowe_Informacje_i_Objasnienia_do_Spr_Fin_2019.pdf



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			
Rok bieżący	708 056,11		
Rok poprzedni	-1 262 214,75		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			
Rok bieżący	169 547,65		169 547,65
Rok poprzedni	218 468,83		218 468,83
- przychody w wysokości amortyzacji śr. trwałych otrzymanych z uwłaszczenia oraz sfinansowanych dotacjami. (art. 12 ust. 4 pkt 6a)			
Rok bieżący	169 547,65		169 547,65
Rok poprzedni	218 468,83		218 468,83
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym			
Rok bieżący	3 723 815,31		3 723 815,31
Rok poprzedni	1 348 734,29		1 348 734,29
- naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)			
Rok bieżący	13 630,90		13 630,90
Rok poprzedni	13 189,87		13 189,87
- usługi długoterminowe ujęte jako przychody bilansowe bieżącego roku, do zrealizowania w latach następnych (art. 12 ust. 3a)			
Rok bieżący	3 710 184,41		3 710 184,41
Rok poprzedni	1 335 544,42		1 335 544,42
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			
Rok bieżący	1 344 951,56		1 344 951,56
Rok poprzedni	220 088,09		220 088,09
- odsetki od kontrahentów naliczone w roku poprzednim, zapłacone w roku bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt 2)			
Rok bieżący	9 407,14		9 407,14
Rok poprzedni	7 225,97		7 225,97
- usługi długoterminowe ujęte jako przychody bilansowe w latach poprzednich, podatkowo sprzedaż zrealizowana w roku bieżącym (art. 12 ust. 3a)			
Rok bieżący	1 335 544,42		1 335 544,42
Rok poprzedni	212 862,12		212 862,12
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			
Rok bieżący	1 924 638,92		1 924 638,92
Rok poprzedni	2 019 306,35		2 019 306,35



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c pkt 1)			
Rok bieżący	28 033,61		28 033,61
Rok poprzedni	28 033,61		28 033,61
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 63a)			
Rok bieżący	169 547,65		169 547,65
Rok poprzedni	190 435,22		190 435,22
- koszty pokryte dotacją (art. 17 ust. 1 pkt 58)			
Rok bieżący	1 615 700,00		1 615 700,00
Rok poprzedni	1 700 670,00		1 700 670,00
- koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)			
Rok bieżący	15 690,66		15 690,66
Rok poprzedni	3 167,52		3 167,52
- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)			
Rok bieżący	2 375,00		2 375,00
Rok poprzedni	2 360,00		2 360,00
- wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)			
Rok bieżący	93 292,00		93 292,00
Rok poprzedni	94 640,00		94 640,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			
Rok bieżący	4 431 795,31		4 431 795,31
Rok poprzedni	1 829 819,80		1 829 819,80
- koszty usług długoterminowych zaliczone w bieżącym roku do kosztów bilansowych, podatkowo do zrealizowania w latach następnych (art. 15 ust. 4)			
Rok bieżący	3 724 622,85		3 724 622,85
Rok poprzedni	1 335 545,94		1 335 545,94
- utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt 27)			
Rok bieżący	707 172,46		707 172,46
Rok poprzedni	494 273,86		494 273,86
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			
Rok bieżący	1 829 819,80		1 829 819,80
Rok poprzedni	678 855,94		678 855,94
- koszty usług długoterminowych zaliczone do kosztów bilansowych w latach poprzednich, sprzedaż zrealizowana w bieżącym roku (art. 15 ust. 4)			
Rok bieżący	1 335 545,94		1 335 545,94
Rok poprzedni	213 756,63		213 756,63



WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- rozwiązanie, wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednim roku (art. 15 ust. 4e)			
Rok bieżący	494 273,86		494 273,86
Rok poprzedni	465 099,31		465 099,31
H. Strata z lat ubiegłych			
Rok bieżący	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			
Rok bieżący	-646 934,13		-646 934,13
Rok poprzedni	-1 684 230,00		-1 684 230,00
- dochód wolny od podatku w kwocie przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)			
Rok bieżący	968 765,87		968 765,87
- dotacja na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 47)			
Rok bieżący	-1 615 700,00		-1 615 700,00
Rok poprzedni	-1 700 670,00		-1 700 670,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			
Rok bieżący	111 357,66		
K. Podatek dochodowy			
Rok bieżący	21 158,00		

**WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2019****Złożone podpisy cyfrowe**

Data	Czas	Sygnatariusz
2020/03/30	10:12:13	"Małgorzata Monika Janda; WICHiR"
2020/03/30	10:51:06	"Barbara Rudzińska-Mękal; WICHiR"

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJSKOWEGO INSTYTUTU CHEMII I RADIOMETRII
za 2019 rok

1. dotyczące 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Wartości niematerialne i prawne od A.I.1 do A.I.4

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Przyjęcia OT	Przyjęcia PT	Likwidacje LT	Sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	975 123,83	646 288,23	-	-	-	1 621 412,06
W tym:						
- prawa majątkowe	-	-	-	-	-	-
- koszty zakończonych prac rozwojowych	578 485,45	639 046,73	-	-	-	1 217 532,18
- inne wartości niematerialne i prawne	396 638,38	7 241,50	-	-	-	403 879,88

Umorzenia (amortyzacja)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyzacja za 2019 rok	dot. przyjęć PT	dot. likwidacji LT	dot. sprzedaży	
Wartości niematerialne i prawne	820 168,85	194 070,24	-	-	-	1 014 239,09
W tym:	-					-
- prawa majątkowe	-	-	-	-	-	-
- koszty zakończonych prac rozwojowych	438 485,45	187 627,50	-	-	-	626 112,95
- inne wartości niematerialne i prawne	381 683,40	6 442,74	-	-	-	388 126,14

Środki trwale od A.II.1 do A. II.3.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Przyjęcia OT	Przyjęcia PT	Likwidacje LT	Sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Środki trwale A.II.1 bilansu	42 154 786,24	82 787,87	-	3 414,82	-	42 234 159,29
w tym:						
- grunty, prawo użytkow. wieczystego,	2 775 605,00	-	-	-	-	2 775 605,00
- budynki i budowle,	8 702 564,43	27 165,97	-	-	-	8 729 730,40
- urządzenia techniczne i maszyny	4 242 148,67	19 814,71	-	616,24	-	4 261 347,14
- środki transportu,	376 808,88	-	-	-	-	376 808,88
- pozostałe środki trwale,	26 057 659,26	35 807,19	-	2 798,58	-	26 090 667,87

Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyzacja za 2019 rok	dot. przyjęć PT	dot. likwidacji LT	dot. sprzedaży	
Środki trwale A.II.1 bilansu	33 283 290,01	540 605,71	-	3 414,82	-	33 820 480,90
w tym:						
- grunty, prawo użytkow. wieczystego,	364 436,88	28 033,61	-	-	-	392 470,49
- budynki i budowle,	3 226 957,62	233 017,33	-	-	-	3 459 974,95
- urządzenia techniczne i maszyny	3 858 252,51	80 721,36	-	616,24	-	3 938 357,63
- środki transportu,	376 808,88	-	-	-	-	376 808,88
- pozostałe środki trwale,	25 456 834,12	198 833,41	-	2 798,58	-	25 652 868,95

PODSUMOWANIE OGÓLNE (wartość początkowa)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Przyjęcia OT	Przyjęcia PT	Likwidacje LT	Sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE I	43 129 910,07	729 076,10	-	3 414,82	-	43 855 571,35

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek	Zwiększenie umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Stan na koniec
		Amortyzacja	dot. przyjęć	dot. likwidacji	dot. sprzedaży	
OGÓLEM UMORZENIE ŚT	34 103 458,86	734 675,95	-	3 414,82	-	34 834 719,99

WARTOŚĆ NETTO:

Wartości niematerialne i prawne	154 954,98					607 172,97
Rzeczowe aktywa trwałe	8 871 496,23					8 413 678,39
Aktywa trwałe	9 026 451,21					9 020 851,36

- 2) *kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych*

Nie dokonano.

- 3) *kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.*

Koszty zakończonych prac rozwojowych są odpisywane zgodnie z art. 33 ust 3 Ustawy o rachunkowości oraz z „Zasadami (Polityką) Rachunkowości Wojskowego Instytutu Chemii i Radiometrii” według stawki 40%.

- 4) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wyceniono przez zespół rzeczoznawców na kwotę 2.775.605,00 zł.

- 5) *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Instytut użytkuje środki trwałe obce na podstawie umów użyczenia zawartych z instytucjami reprezentującymi Ministerstwo Obrony Narodowej. Wartość początkowa użytkowanych środków to kwota 1 805 448,40 zł.

- 6) *liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.*

Nie dotyczy.

7) *dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dokonano.

8) *dane o strukturze własności kapitału podstawowego.*

Dane o stanie funduszu statutowego przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
1. Stan na początek okresu	13 170 523,46
a) zwiększenia:	0,00
- zysku	
b) zmniejszenia	1 197 791,22
2. Stan na koniec okresu	11 972 732,24

9) *stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na koniec roku obrotowego.

10) *propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Zysk netto Instytutu za rok obrotowy wyniósł 708 056,11 zł.

Propozycja podziału zysku :

-odpis na fundusz rezerwowy w kwocie 212 416,83 zł,

-odpis na fundusz badań własnych w kwocie 495 639,28 zł.

11) *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Lp	Tytuł rezerw	BO	Zwiększenie		Zmniejszenie	BZ
			Zawiązanie nowych	Zwiększenie istniejących	Wykorzystanie, Rozwiązanie	
1	Rezerwa na: świadczenia pracownicze - długoterminowa	377 327,87	399 270,88	0,00	377 327,87	399 270,88
2	świadczenia pracownicze – krótkoterminowa	112 601,09	78 958,35	0,00	112 601,09	78 958,35
5	Rezerwa na koszty wdrożenia etapu I do etapu II do umowy 132/2019/DE z dnia 22 marca 2019r.	0,00	228 943,23	0,00	0,00	228 943,23
6	inne koszty (badanie sprawozdania finansowego usługę aktuarialną)	4 344,90	0,00	0,00	4 344,90	0,00
	RAZEM	494 273,86	707 172,46	0,00	494 273,86	707 172,46

12) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

a) *do 1 roku,*

b) *powyżej 1 roku do 3 lat,*

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

13) łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przedstawione w poz. B. IV aktywów bilansu przedstawia tabela:

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrachunkowego	Koniec roku obrachunkowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, - w tym:	464 008,46	64 896,09
Zabezpieczenie finansowe kosztów odpadów i postępowania ze źródłami. Faktura nr 00021/Z/2012 z dnia 18.06.2012 wystawiona przez Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych - Przedsiębiorstwo państwowe	17 049,00	17 049,00
Prenumeraty czasopism	3 078,95	641,50
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	7 951,56	7 527,44
Czesne za studia, szkolenia pracowników finansowane przez Instytut	0,00	6 300,00
Utrzymanie pakietu Asseco BS	6 022,92	6 703,56
Licencje na programy komputerowe na okres do 12 miesięcy	9 481,67	19 253,45
Legitymacje „Koleje Mazowieckie KM” dla pracowników	5 731,60	5 622,23
Certyfikaty	0,00	256,02
Inne	2 002,26	1 542,89
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	412 690,50	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów z długoterminowych usług objętych długoterminowymi umowami.	676 402,00	572 618,10
Razem:	1 140 410,46	637 514,19

Krótkoterminowe rozliczenia przychodów przedstawione w poz. B. IV pasywów bilansu w kwocie 2 085 263,20 zł stanowią dofinansowanie projektów przez NCBiR oraz UE, do realizacji w 2020 roku:

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrachunkowe- go	koniec roku obrachun- kowego
Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przy- chodów	3 615 971,57	2 085 263,20
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0840	5 000,00	3 500,00
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0844	1 232 202,00	990 000,00
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 32RJ0846	113 998,91	123 498,30
Umowa UE na wykonanie projektu 2BER0092	75 934,99	
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 9NRJ0046	1 292 296,02	195 077,06
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0122	466 875,00	112 794,97
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0123	429 664,65	285 130,27
Umowa z NCBiR oraz PGNiG na wykonanie projektu 3NER0115		137 686,58
Umowa z MON na wykonanie projektu 2NOM0130		21 054,17
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0156		216 521,85

Długookresowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie
 7 761 803,38 zł stanowią:

- równowartość niezamortyzowanej wartości środków trwałych, otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji w kwocie 5 971 724,25 zł oraz
- dofinansowanie projektów przez NCBiR do realizacji w okresie po 31.12.2020 r. w kwocie: 1 790 079,13 zł.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrachunkowego	koniec roku ob- rachunkowego
Ogółem długookresowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 034 811,52	7 761 803,38
Decyzja MNiInfor. nr 4986/IB/730/2005 z dnia 04.02.2005 r.	1 275 863,24	1 224 313,24
Prawo wieczyste użytkowania gruntów	2 411 168,12	2 383 134,51
Prawa własności budynków i budowli	1 756 488,17	1 672 011,46
Modernizacja obiektów laboratoryjno-administracyjnych- decyzja MNiSzW nr 6261/IB/730/2012 z dnia 15.03.2012 r. –dotacja celowa.	712 829,22	684 490,98
Aparatura – decyzja nr 230/MON z dnia 14 lipca 2016 r. – dotacja celowa	12 956,76	7 774,06
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 22RJ0826	712 130,48	712 130,48
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0840	120 005,60	118 312,27
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0844	0,00	242 200,00
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0122	33 369,93	0,00
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0156	0,00	717 436,38

15) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Instytut jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, w ramach Działania 4.1 złożył do dyspozycji NCBiR weksel „in blanco” z prawem wypełnienia go na kwotę przyznanego dofinansowania podlegającego zwrotowi wraz z odsetkami.

Instytut nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

16) Informacje w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

17) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31.12.2019 r. saldo rachunku VAT prowadzonego dla Instytutu w Banku Pekao S.A. wynosiło 167 773,50 zł.

18) zakres inwentaryzacji aktywów i pasywów, weryfikacja ich realności oraz sposób rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

Na dzień 31.12.2019r. w Instytucie zostały przeprowadzone inwentaryzacje:

1. materiałów, towarów i wyrobów gotowych, metodą spisu z natury;
2. aktywów pieniężnych znajdujących się w kasie i druków ścisłego zarachowania drogą spisu z natury;

3. składników aktywów będących własnością innych podmiotów, powierzone Instytutowi do używania, metodą spisu z natury;
4. aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, metodą potwierdzenia sald;
5. należności innych niż z tytułów publicznoprawnych, metodą potwierdzenia sald;
6. prac produkcji niezakończonych metodą spisu i wyceny składników wg kosztu ich wytworzenia;
7. wartości niematerialnych i prawnych metodą porównania danych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych danych;
8. środków trwałych metodą porównania danych ewidencji środków trwałych z odpowiednimi dokumentami;
9. pozostałe aktywa i pasywa bilansu metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych danych.

Czynności inwentaryzacyjne zostały udokumentowane protokołami Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

19) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.

2. Informacje dotyczące rachunku zysku i strat:

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (MON, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	Sprzedaż Kraj			Projekty UE	Eksport i dostawy wewnątrz-wspólnotowe	Razem
	dla MON	pozostała	Subwencja MNiSzW - działalność statutowa			
Przychody z działalności podstawowej	1 482 499,57	6 145 405,36	1 615 700,00	1 665 322,50	15 335,64	10 924 263,07
w tym:						
- przychody z realizacji projektów rozwojowych zgodnie z umowami z NCBIR i innych prac rozwojowych	1 032 520,00	2 655 366,32	1 435 000,00	1 665 322,50		6 788 208,82
- wyroby gotowe		6 200,00				6 200,00
- badania naukowe i prace rozwojowe własne						0,00
- przychody z usług badawczych, normalizacyjnych, certyfikacyjnych	449 979,57	3 483 839,04			15 335,64	3 949 154,25
- inne – upowszechnianie nauki, ochrona własności intelektualnej i przemysłowej			180 700,00			180 700,00
Przychody z innej działalności gospodarczej wyodrębnionej pod względem finansowym i rachunkowym	301 309,45	137 856,24	0,00	0,00	0,00	439 165,69
w tym:						
- ze sprzedaży usług	301 309,45	117 833,64				419 143,09
- ze sprzedaży materiałów		20 022,60				20 022,60
Razem	1 783 809,02	6 283 261,60	1 615 700,00	1 665 322,50	15 335,64	11 363 428,76
Struktura terytorialna sprzedaży wyrażona w procentach	15,70%	55,29%	14,22%	14,66%	0,13%	100%

2) 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.

3) informacje o kosztach i wynikach działalności innej niż badawczo-rozwojowa.

Przychody i koszty z działalności innej niż podstawowa określona w art. 2 ust. 4 Ustawy o instytutach badawczych przedstawia poniższa tabela:

Przychody z działalności innej niż badawczo-rozwojowa	Przychody	Koszty	Dochód
Z pozostałej działalności	419 143,09	268 368,43	150 774,66
Ze sprzedaży materiałów	20 022,60	6 232,00	13 790,60
Razem:	439 165,69	274 600,43	164 565,26

4) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W 2019 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. Komisja powołana w celu inwentaryzacji i wyceny tych aktywów nie stwierdziła utraty ich wartości.

5) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2019 r. Instytut nie dokonał odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zapasy będące w posiadaniu Instytutu nie utraciły swoich cech użytkowych oraz nie nastąpiła trwała utrata ich wartości. Będą wykorzystane w działalności Instytutu i przyniosą oczekiwane korzyści ekonomiczne.

6) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2019 r. nie odnotowano takiej działalności i nie przewiduje się w roku następnym.

7) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r.

Przychody z rachunku zysków i strat	11 717 678,29
Pozycje korygujące przychody:	-2 560 005,01
- przychody w wysokości amortyzacji śr. trwałych, które zostały sfinansowane dotacjami lub otrzymane w formie darowizny	-169 547,65
- przychody w wysokości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	- 28 033,61
- usługi długoterminowe ujęte jako przychody w 2018 roku, do zrealizowania w latach następnych	- 3 710 184,41
- usługi długoterminowe zaliczone do sprzedaży w 2018 r., podatkowo rozliczone w 2019 r.	1 335 544,42

- odsetki od kontrahentów naliczone w 2018 r. , zapłacone w 2019 r.	9 407,14
- odsetki niezrealizowane	-13 630,90
- przychody z tytułu użyczenia obcych środków trwałych	16 440,00
Razem przychody podatkowe.	9 157 673,28
Koszty z rachunku zysków i strat	10 988 464,18
Pozycje korygujące koszty:	-4 526 614,43
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych dotacjami	-169 547,65
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	-28 033,61
- koszty pokryte subwencją MNiSzW	-1 615 700,00
- koszty usług długoterminowych zaliczone w 2019 r., do zrealizowania dla celów podatkowych w latach następnych	-3 724 622,85
- koszty usług długoterminowych zaliczone do kosztów w latach poprzednich, zrealizowane w 2019	1 335 545,94
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	-478 229,23
- pozostałe rezerwy na koszty utworzone w 2019 r.	-228 943,23
- wykorzystanie utworzonych w 2018 roku rezerw na koszty badania sprawozdania finansowego, usługę aktuarialną	4 344,90
- rozwiązanie utworzonej w latach poprzednich rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	489 928,96
- wydatki na reprezentację	-15 690,66
- składki członkowskie na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	-2 375,00
- wpłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	-93 292,00
Razem koszty podatkowe	6 461 849,75
Dochód (art. 7 ust. 2 Ustawy o podatku doch. od osób prawnych.)	2 695 823,53

Z tego:

- subwencja na cele statutowe wolna od podatku na podstawie art.17 ust. 1 pkt 21 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	1 615 700,00
- dochody przeznaczone na cele statutowe zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 wolne od podatku	968 765,87
Dochód do opodatkowania	111 357,66
Podatek należny	21 158,00

Tytułem zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za 2019 rok do dnia 31 grudnia 2019r. przekazano do Urzędu Skarbowego kwotę 19 436,00 zł. Rozrachunki z budżetem z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na dzień 31.12.2019 r. wykazują saldo w kwocie 1 722,00 zł.

8) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Nie wystąpiły.

9) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*

Nie wystąpiły.

10) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2019 r.	Koszty planowane w 2020 r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	646 288,23	0,00
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	82 787,87	500 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem		729 076,10	500.000,00

11) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

12) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny środków pieniężnych na rachunkach bankowych w walucie EUR przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2019 r. (4,2585).

Nie wystąpiły żadne inne pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych.

4. Objasnienia struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych

Rachunek przeplywow pienieznych sporzadzony metoda po srednia zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowosci wykazuje zmianę srodkow pienieznych (zwiększenie) w kwocie 300 706,57 zł. Bilansowa zmiana stanu srodkow pienieznych wynosi 259 840,61 zł. Różnica w kwocie 40 865,96 zł jest spowodowana wystapieniem bilansowych ujemnych różnic kursowych od srodkow pienieznych zgromadzonych na rachunkach walutowych.

5. Informacje uzupełniające:

1) charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

2) transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

3) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe, grupy zatrudnienia wynikające ze stopnia powiązania z procesem produkcji.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w 2019 r. w WICHiR wynosiło 78,19.

Stanowiska wg grup	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy naukowci.	19,21
Pracownicy badawczo-techniczni	13,18
Pracownicy inżynier. – techn.	10,38
Biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej	1,0
Stanowiska robotnicze	3,8
Administracyjno- ekonomiczni	25,29
Obsługi i inni	5,33
Razem	78,19

4) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

5) wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy (badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi).

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2019 rok, zgodnie z umową nr U/64/19 z dn. 17 grudnia 2019 r. zawartą między Wojskowym Instytutem Chemii i Radiometrii a Biurem Usług Rachunkowych „BS-FIN” Sp. z o.o. z siedzibą w Głownie przy ul. Strażackiej 9, zostało ustalone na kwotę 6.500,00 zł netto.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły.

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa SARS-Cov-2. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw Instytutu, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny

wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Instytutu.

3) 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.

W 2019 r. nie wystąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości, wywierająca wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są porównywalne z danymi ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Działalność Instytutu wykazuje stabilność finansową. Wskaźniki płynności finansowej utrzymują się na wysokim poziomie.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Wojskowy Instytut Chemii i Radiometrii.

9.

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.