

INSTYTUT TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016 ROKU OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale
własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte są w notach

SPRAWOZDANIE FINANSOWE INSTYTUTU TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO

WPROWADZENIE do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.

1. Dane Jednostki:

Nazwa: **Instytut Transportu Samochodowego**
Forma prawna: **Instytut badawczy posiadający osobowość prawną**
Siedziba: **Polska**
woj. mazowieckie
03-301 Warszawa
ul. Jagiellońska 80
REGON: **000127692**
NIP: **525-00-08-382**
PKD: **7219Z**

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Instytut Transportu Samochodowego jest instytutem badawczym działającym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. nr 96 poz. 618 z późn.zm.) oraz na podstawie statutu (Dz. Urz. MI 2011 Nr 3 poz.13). Instytut Transportu Samochodowego rozpoczął swoją działalność w 1952 roku na mocy Zarządzenia Ministra Transportu Drogowego i Lotniczego z dnia 25 września 1951 r., w sprawie utworzenia Instytutu Transportu Samochodowego. Wpisany jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000130051. Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, a także przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie i wdrożenie wyników tych prac w praktyce. Instytut prowadzi również inną działalność na zasadach określonych w statucie. Działalność ta jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z przepisami art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych. Dochód z tej działalności przeznaczany jest na działalność statutową.

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu Transportu Samochodowego jest w szczególności :

1. prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie transportu samochodowego,
2. ograniczenie szkodliwości rozwoju transportu samochodowego i ruchu drogowego pod kątem bezpieczeństwa drogowego oraz ochrony środowiska naturalnego ,
3. opracowywanie nowych rozwiązań materiałowych dla przemysłu motoryzacyjnego,
4. przystosowania wyników prowadzonych prac do wdrożenia w praktyce oraz upowszechnianie tych prac zakresie:
 - organizacji, funkcjonowania oraz efektywności transportu lądowego,
 - innowacyjnych systemów napędowych środków transportu oraz alternatywnych paliw i innych nośników energii,
 - homologacji różnych typów pojazdów wszystkich kategorii oraz elementów i części pojazdów, zespołów oraz podzespołów, a także wyposażenia,
 - nowoczesnych technologii recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji, ich części oraz materiałów eksploatacyjnych,
 - telematyki transportu,
 - badań eksploatacyjnych i technicznych pojazdów.

Do zadań pozostałych należy:

- działalność dydaktyczna tj. tworzenie dla potrzeb szkolnictwa (wszystkich szczebli) programów i pomocy dydaktycznych z zakresu transportu i motoryzacji,
- opracowywanie analiz, ocen i ekspertyz z zakresu transportu wraz ze skutkami jego rozwoju,
- upowszechnianie systemów jakości w podmiotach związanych z transportem,
- prowadzenie certyfikacji wyrobów motoryzacyjnych, usług i personelu w ramach uzyskanych uprawnień,
- działalność publikacyjna w zakresie upowszechniania wyników prac wykonywanych w Instytucie (wydawnictwa, publikacje, kampanie promocyjne, konferencje naukowe, sympozja),
- działalność informacyjna (naukowa, techniczna, ekonomiczna, a także w obszarze własności przemysłowej i intelektualnej),
- prowadzenie i rozwijanie baz danych związanych z przedmiotem działania Instytutu.

Instytut Transportu Samochodowego posiada następujące uprawnienia i akredytacje:

- System zarządzania jakością zgodny z wymaganiami normy PN-EN ISO 9001:2009. Certyfikat nr 466/S/2014 został wydany przez Centrum Certyfikacji Jakości znajdujące się w strukturze Wydziału Logistyki Wojskowej Akademii Technicznej.

Zakres certyfikacji obejmuje:

badania naukowe, prace rozwojowe, prace wdrożeniowe i projektowe, ekspertyzy, szkolenia, opiniowanie dotyczące rynku transportu samochodowego, bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz ochrony środowiska.

W strukturze Instytutu znajdują się:

- 4 laboratoria badawcze: Centrum Badań Materiałowych (nr akredytacji: AB 089), Centrum Ochrony Środowiska (nr akredytacji: AB 502), Zakład Homologacji i Badań Pojazdów (nr akredytacji: AB 503) oraz Zakład Procesów Diagnostyczno-Obługowych (nr akredytacji: AB 504),
- jednostka certyfikująca wyroby: Pracownia Certyfikacji Wyrobów (nr akredytacji: AC 015),
- jednostka certyfikująca osoby: Pracownia Certyfikacji Osób (nr akredytacji: AC 077),
- jednostka inspekcyjna: (Pracownia Inspekcyjna (nr akredytacji: AK 012).

Powyższe jednostki posiadają akredytację **Polskiego Centrum Akredytacji** - krajowej jednostki akredytującej upoważnionej do akredytacji podmiotów oceniających zgodność na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. o systemie oceny zgodności z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Rokiem sprawozdawczym w Instytucie Transportu Samochodowego jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

3. Przedstawienie przyjętych zasad rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

3.1 Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez Instytut, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3.2 Środki trwale

Wycena środków trwałych następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ uznaje się, że odzwierciedlają one planowany okres ekonomicznej użyteczności.

Wartość zakupowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, przebudowę, modernizację.

Środki trwale o wartości powyżej 3.500,- zł amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po wprowadzeniu ich do użytkowania. Środki trwale w przedziale od 1.000,- zł do 3.500,- zł są ewidencjonowane jako środki trwale niskocenne i ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, poniżej 1.000,- odpisuje się w pełnej ich wartości w koszty, w momencie przekazania do używania.

.

3.3 Środki trwale w budowie

Instytut ujmuje zaliczane do aktywów trwałych środki trwale w okresie ich budowy, montażu, ulepszenia istniejącego już środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów

poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

3.4 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków. Udziały w innych jednostkach wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości nominalnej lub ceny rynkowej, inwestycje długoterminowe wycenia się wg cen nabycia lub ich ekwiwalentów przy zachowaniu zasad ostrożności.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w spółce zagranicznej.

3.5 Zapasy

Zapasy materiałowe wycenia się w ciągu roku obrotowego według cen zakupu. Na dzień bilansowy wartość materiałów znajdujących się na stanie magazynowym nie może być wyższa od ich cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Zapasy obejmują:

- materiały biurowe, które służą działalności operacyjnej odpisywane są bezpośrednio w koszty w cenach zakupu,
- produkcję w toku tj. nie zakończone prace naukowo – badawcze, projekty rozwojowe oraz projekty unijne.

Produkcja w toku na dzień bilansowy wyceniana jest w wysokości kosztów bezpośrednich. Otrzymane dotacje są rozpoznawane na zasadzie kasowej. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów dokonane na okoliczność trwałej utraty ich wartości zalicza się odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne. Przy ustalaniu odpisów aktualizujących wartość bilansową aktywów Instytutu stosuje się uregulowania Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów”.

3.6 Należności i roszczenia

Należności to stan uzgodnionych sald z kontrahentami w wysokości wynikającej z ksiąg na dzień bilansowy. W bilansie należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, pomniejszającego o wartość należności o powtarzalnym stopniu nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczone są do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

3.7 Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec okresu zostały wycenione po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

3.8 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych nakładów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy RMK następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

3.9 Kapitały

(fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa) wycenia się w wartości nominalnej. Zgodnie z treścią art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych. W ewidencji Instytutu występują następujące fundusze:

- **fundusz statutowy** stanowi równowartość majątku według stanu na dzień rozpoczęcia działalności,
- **fundusz rezerwowy** – na pokrycie strat Instytutu tworzony jest z nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy;

- **zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** – jest tworzony na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, (Dz.U. 1994 nr 43, poz. 163 z późn.zm.)
- **fundusz badań własnych** – tworzony jest z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

3.10 Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

3.11 Kredyty i pożyczki

Instytut Transportu Samochodowego nie korzysta z kredytów i pożyczek, dysponując wystarczającymi środkami do prowadzenia działalności.

3.12 Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Instytutu. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy obejmują stan zadłużenia jednostki ze wszystkich tytułów w tym publiczno-prawnych. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

3.13 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy tworzone w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec osób i jednostek publiczno-prawnych, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest znana. Na

poczet tych kosztów tworzone są rezerwy, których rozwiązanie następuje w momencie realizacji.

3.14 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Instytut tworzy rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne. Utworzenie rezerwy jest ujmowane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, zaś rozwiązanie w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

3.15 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują :

- środki budżetowe na zakup aparatury,
- środki finansowe na utrzymanie potencjału badawczego,
- środki finansowe na projekty: badawcze własne, badawczo-rozwojowe, unijne,
- zaliczki na poczet badań,
- wpłaty na poczet egzaminów dotyczących certyfikacji kompetencji zawodowych.

3.16 Rezerwa na podatek dochodowy odroczony

Instytut nie rozpoznaje podatku dochodowego, gdyż prowadzona działalność jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

3.17 Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług.

Przychody z realizacji projektów badawczych własnych, projektów badawczo-rozwojowych i międzynarodowych finansowane ze środków MNiSW, NCBiR lub ze środków UE uznawane są miesięcznie do wysokości poniesionych kosztów, nie więcej niż przyznane środki finansowe.

Koszty są to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadza do zmniejszenia funduszu własnego.

Rachunek zysków i strat Instytut Transportu Samochodowego sporządza według wariantu porównawczego.

3.18 Zmiany zasad rachunkowości

W 2016 roku jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego

mgr Elżbieta Ślubowska

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego

Prof. nzw. dr hab. inż. Marcin Ślęzak

Warszawa, dnia 27.03. 2017r.

Instytut Transportu Samochodowego

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
A	AKTYWA TRWAŁE		22 094 536,45	26 340 631,56
I	Wartości niematerialne i prawne	1	77 022,25	32 099,44
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		77 022,25	32 099,44
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale		22 004 701,10	26 296 189,96
1	Środki trwałe	2	17 913 670,27	15 812 678,60
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 213 496,39	8 539 614,29
c	urządzenia techniczne i maszyny		7 365 411,39	3 049 625,96
d	środki transportu		307 761,03	194 495,41
e	inne środki trwałe		2 027 001,46	4 028 942,94
2	Środki trwałe w budowie	3	4 091 030,83	10 483 511,36
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	12 813,10	12 342,16
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		12 813,10	12 342,16
a	w jednostkach powiązanych		12 813,10	12 342,16
	- udziały lub akcje		12 813,10	12 342,16
	- 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			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
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		44 358 202,52	44 675 155,56
I	Zapasy		2 456 363,48	2 753 065,02
1	Materiały		2 870,24	2 349,35
2	Półprodukty i produkty w toku	7	2 453 493,24	2 750 715,67

3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy			
II	Należności krótkoterminowe	4	3 212 607,79	3 628 311,27
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			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		3 212 607,79	3 628 311,27
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 651 654,68	1 454 113,67
	- do 12 miesięcy		1 651 654,68	1 454 113,67
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 192 015,12	1 993 825,87
c	inne		368 937,99	180 371,73
d	dochodzone na drodze sądowej			0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5	38 621 941,82	37 982 996,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		38 621 941,82	37 982 996,03
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		38 621 941,82	37 982 996,03
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 617 740,92	4 254 553,91
	- inne środki pieniężne		32 004 200,90	33 728 442,12
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	67 289,43	310 783,24
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM			66 452 738,97	71 015 787,12

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		50 577 156,02	51 248 695,67
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)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej		706 407,23	706 407,23
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		20 693,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(784 643,63)	
VI	Zysk (strata) netto	8	351 067,81	258 656,83
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		15 875 582,95	19 767 091,45
I	Rezerwy na zobowiązania	9	360 352,26	563 240,36
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		360 352,26	0,00
	- długoterminowa			0,00
	- krótkoterminowa		360 352,26	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	563 240,36
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	563 240,36
II	Zobowiązania długoterminowe	10	0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10	2 262 934,53	4 531 363,93
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			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 091 904,26	3 339 341,21

a	kredyty i pożyczki		0,00	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		380 797,52	2 937 161,82
	- do 12 miesięcy		380 797,52	2 937 161,82
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		586 817,17	277 189,42
h	z tytułu wynagrodzeń		839,56	2 565,88
i	inne		123 450,01	122 424,09
3	Fundusze specjalne		1 171 030,27	1 192 022,72
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11	13 252 296,16	14 672 487,16
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		13 252 296,16	14 672 487,16
	- długoterminowe		11 551 609,43	9 147 243,09
	- krótkoterminowe		1 700 686,73	5 525 244,07
PASYWA RAZEM			66 452 738,97	71 015 787,12

Data 27.03.2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego

mgr Elżbieta Ślubowska

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego

Prof. nzw. dr hab. inż. Marcin Ślęzak

Rachunek zysków i strat - wersja porównawczy

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12	20 931 513,70	25 629 050,10
	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 228 736,13	28 112 496,38
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie wartość dodatnia,zmniejszenie wartość ujemna)		(297 222,43)	(2 483 446,28)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
B	Koszt działalności operacyjnej		26 209 678,41	27 766 479,51
I	Amortyzacja		3 520 035,27	4 887 270,30
II	Zużycie materiałów i energii		1 713 756,48	1 727 705,97
III	Usługi obce		2 835 099,61	2 874 572,51
IV	Podatki i opłaty w tym :		383 511,78	435 544,18
	podatek akcyzowy			0,00
V	Wynagrodzenia		13 796 693,24	13 968 563,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		3 010 333,32	2 895 403,36
	emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		950 248,71	977 420,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		(5 278 164,71)	(2 137 429,41)
D	Pozostałe przychody operacyjne	13	7 482 529,04	3 490 232,13
I	Zysk z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		54 878,05	1 153,21
II	Dotacje		2 189 355,56	2 862 149,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		5 238 295,43	626 929,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	2 292 567,92	1 490 471,76
I	Strata z tytułu rozchodu zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 371 007,16	0,00
III	Inne koszty operacyjne		921 560,76	1 490 471,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)		(88 203,59)	(137 669,04)
G	Przychody finansowe	14	665 188,05	492 684,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:			0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:		499 619,43	482 212,48
-	od jednostek powiązanych			0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00
	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			0,00

V	Inne		165 568,62	10 471,64
H	Koszty finansowe	14	157 161,65	42 119,25
I	Odsetki, w tym:		94 952,39	30 996,48
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00
	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne		62 209,26	11 122,77
I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)		419 822,81	312 895,83
J	Podatek dochodowy	15	68 755,00	54 239,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
	Zysk (strata) netto (I-J-K)		351 067,81	258 656,83

Data 27.03.2017 r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego

mgr Elżbieta Ślubowska

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego

Prof. nzw. dr hab. inż. Marcin Ślęzak

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2016r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	351 067,81	258 656,83
II	Korekty razem	(41 060,60)	701 580,84
1	Amortyzacja	3 520 035,27	4 887 270,30
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(165 941,11)	(12 396,81)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(404 667,04)	(451 216,00)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(54 878,05)	1 153,21
5	Zmiana stanu rezerw	(202 888,10)	563 240,36
6	Zmiana stanu zapasów	296 701,54	2 483 980,59
7	Zmiana stanu należności	415 703,48	(1 477 013,06)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 268 429,40)	(3 703 720,84)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 176 697,19)	(1 589 716,91)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	310 007,21	960 237,67
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	554 497,48	483 365,69
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 878,05	1 153,21
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	499 619,43	482 212,48
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	499 619,43	482 212,48
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	499 619,43	482 212,48
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	130 606,51	1 991 659,89
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 606,51	1 991 659,89
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	423 890,97	(1 508 294,20)
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		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	94 952,39	30 996,48
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	94 952,39	30 996,48
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(94 952,39)	(30 996,48)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	638 945,79	(579 053,01)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	638 945,79	(579 053,01)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(153 544,30)	(1 925,17)
F	Środki pieniężne na początek okresu	37 982 996,03	38 562 049,04
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	38 621 941,82	37 982 996,03
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	131 318,72	59 228,50

Data 27.03.2017 r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego

mgr Elżbieta Ślubowska

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego

Prof. nzw. dr hab. inż. Marcin Ślęzak

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 248 695,67	50 990 038,84
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(784 643,63)	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	50 464 052,04	50 990 038,84
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 283 631,61	50 318 036,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	(34 407,76)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu) straty	0,00	34 404,76
-		
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	
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		
-		
b	zmniejszenie		
-		
3.2.	Kapitał (fundusz)z aktualizacji wyceny na koniec okresu	706 407,23	706 407,23
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	8 778,58
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	20 693,00	(8 778,58)
a	zwiększenie (z tytułu)	20 693,00	0,00
-		
-	z podziału zysku	20 693,00	
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	8 778,58
-		
4.2.	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 693,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	258 656,83	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	258 656,83	
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	258 656,83	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

-			
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	258 656,83	0,00
-	na fundusz rezerwowy	20 693,00	
-	nagrody	237 963,83	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	43 183,34
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(784 643,63)	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	784 643,63	43 183,34
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-		
b	zmniejszenie (z tytułu) straty	0,00	43 183,34
-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	784 643,63	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(784 643,63)	0,00
6	Wynik netto	351 067,81	258 656,83
a	zysk netto	351 067,81	258 656,83
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	50 577 156,02	51 248 695,67
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	50 254 173,63	51 010 731,84

Data 27.03.2017 r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Transportu Samochodowego

mgr Elżbieta Ślubowska

DYREKTOR
Instytutu Transportu Samochodowego

Prof. nzw. dr hab. inż. Marcin Ślęzak