



INSTYTUT BADAWCZY DRÓG I MOSTÓW

03-302 Warszawa, ul. Instytutowa 1

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

INSTYTUTU BADAWCZEGO DRÓG I MOSTÓW

W WARSZAWIE, UL. INSTYTUTOWA 1

ZA ROK OBROTOWY 2016

składające się z:

- ⇒ wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- ⇒ bilansu
- ⇒ rachunku zysków i strat – wariant porównawczy
- ⇒ zestawienia zmian w funduszu własnym
- ⇒ rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- ⇒ dodatkowych informacji i objaśnień

**WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2016**

1. Instytut Badawczy Dróg i Mostów jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 11.04.2003 r. – Nr KRS: 0000158240.
Instytut został powołany Zarządzeniem Nr 108 Prezesa Rady Ministrów z dnia 31.12.1973 r. (M.P. Nr 2 z 1974 r. poz. 12).
Podstawową, statutową działalnością Instytutu jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie zasad projektowania, budowy i utrzymania dróg, obiektów mostowych oraz nawierzchni lotniskowych.
2. Przedmiotowo sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2016 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 27 Dyrektora Naczelnego IBDiM dnia 05.08.2002 r. z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2002 r. z późniejszymi zmianami, w sposób zgodny z postanowieniami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 wraz z późniejszymi zmianami).
5. Metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w Instytucie Badawczym Dróg i Mostów:
⇒ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen ich nabycia z uwzględnieniem aktualizacji ich wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Ustalono są następujące zasady amortyzacji poszczególnych grup środków trwałych:

- √ Środki trwałe o wartości powyżej 3500,- amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek podatkowych począwszy od miesiąca następującego po wprowadzeniu ich do użytkowania.
- √ Środki trwałe o wartości 2000,- do 3500,- są amortyzowane w równych stawkach miesięcznych przez okres 2 lat z zachowaniem ich pełnej ewidencji (bilansowej i pozabilansowej).
- √ Środki trwałe o wartości 1000,- do 2000,- są ewidencjonowane dla potrzeb bilansowych i pozabilansowych (księgi inwentarzowe), jednakże ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytku.

⇒ Wartości niematerialne i prawne:

w ewidencji bilansowej obejmują wyłącznie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) o cenie nabycia przekraczającej 3500,-.

Okres amortyzowania oprogramowania przyjęto na 2 lata.

⇒ Prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 87.443 m² wprowadzono do ewidencji bilansowej pod datą 01.01.2002 r. w wartości wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego 2001 roku. Oszacowana wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego wynosi 92,50 PLN/m². Przyjęto 50-letni okres amortyzowania, tj. 2% wartości rocznie.

⇒ Zapasy materiałów w magazynie ujęte według cen zakupu, przy czym wycena rozchodu w ciągu roku wg cen LIFO (ostatnie weszło pierwsze wyszło).

⇒ Należności na dzień bilansowy ustalane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

⇒ Zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty.

⇒ Fundusze własne, pozostałe aktywa i pasywa – wycena w wartości nominalnej.

⇒ Aktywa i pasywa figurujące w księgach na dzień 31.12.2016 r. wyrażone w walutach obcych, zostały wycenione według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

6. Ewidencja i rozliczenie kosztów:

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Instytut stosuje porównawczy rachunek zysków i strat ewidencjonując koszty według typów działalności na kontach zespołu „5” z dalszym podziałem według rodzajów.

Analitycznie konta kosztów według rodzajów przenoszone są automatycznie na wynik finansowy.

.....
Sporządził

.....
Kierownik Jednostki

Warszawa, 02.03.2017

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	51 793 557,16	56 414 671,56	A. Fundusz własny	49 717 034,58	48 151 008,43
I. Wartości niematerialne i prawne	314 534,04	22 232,29	I. Fundusz statutowy	43 262 361,42	43 262 361,42
1. Inne wartości niematerialne i prawne	314 534,04	22 232,29	II. Fundusz badań własnych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49 947 552,74	54 825 397,40	III. Fundusz rezerwowy	1 323 112,31	1 173 958,21
1. Środki trwałe	49 939 052,74	54 815 017,40	IV. Fundusz z aktualizacji wyceny	2 304 692,44	2 343 846,54
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	6 178 576,97	6 352 714,97	V. Zysk (strata) netto	2 826 868,41	1 370 842,26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 306 380,31	39 458 481,69	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 940 361,39	34 458 699,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	900 680,61	1 150 007,94	I. Rezerwa na zobowiązania	-	-
d) środki transportu	222 793,06	229 580,52	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
e) inne środki trwałe	4 330 621,79	7 624 232,28	III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 879 355,91	5 593 312,85
2. Środki trwałe w budowie	8 500,00	10 380,00	1. Zobowiązania	3 085 694,33	2 970 620,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	605 645,83	483 606,29
III. Należności długoterminowe	-	-	- do 12 miesięcy	605 645,83	483 606,29
IV. Inwestycje długoterminowe	1 531 470,38	1 567 041,87	- powyżej 12 miesięcy	-	-
1. Nieruchomości	1 491 470,38	1 527 041,87	b) zaliczki otrzymane na dostawy	34 254,31	37 889,11
2. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00	c) z tytułu podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	1 978 484,36	1 988 802,19
- udziały	40 000,00	40 000,00	d) z tytułu wynagrodzeń	372 368,39	367 584,60
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	e) inne	94 941,44	92 738,34
B. Aktywa obrotowe	29 863 838,81	26 195 036,03	2. Fundusze specjalne	2 793 661,58	2 622 692,32
I. Zapasy	47 360,99	49 466,03	IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 061 005,48	28 865 386,31
1. Materiały	32 558,29	39 026,92	1. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 061 005,48	28 865 386,31
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- długoterminowe	22 963 383,37	25 658 872,46
3. Zaliczki na dostawy	14 802,70	10 439,11	- krótkoterminowe	3 097 622,11	3 206 513,85
II. Należności krótkoterminowe	10 834 439,14	7 147 866,24	AKTYWA RAZEM	81 657 395,97	82 609 707,59
1. Należności	10 834 439,14	7 147 866,24	PASYWA RAZEM	81 657 395,97	82 609 707,59
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 556 152,05	5 948 568,58			
- do 12 miesięcy	5 209 330,23	4 121 429,38			
- powyżej 12 miesięcy	2 346 821,82	1 827 139,20			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	422 249,72	359 328,09			
c) inne	2 856 037,37	839 969,57			
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 982 038,68	18 997 703,76			
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 829 420,66	17 815 854,22			
2. Inne środki pieniężne	1 152 618,02	1 181 849,54			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Warszawa, 02.03.2017

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Koszty i straty	Stan za rok		Przychody i zyski	Stan za rok	
	2016	2015		2016	2015
B. Koszty działalności operacyjnej	45 015 783,61	42 121 016,41	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	44 144 403,79	39 838 788,22
I. Amortyzacja	5 676 628,35	6 227 772,36	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 144 403,79	39 838 788,22
II. Zużycie materiałów i energii	2 643 884,08	2 681 710,64	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Usługi obce	14 147 876,35	11 312 727,09	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	707 155,53 -	259 605,57 -	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Wynagrodzenia	17 594 923,75	17 310 985,22	C. Strata ze sprzedaży	871 379,82	2 282 228,19
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	3 145 430,12 1 467 445,41	3 045 021,65 1 432 954,45	D. Pozostałe przychody operacyjne	3 652 287,56	4 329 820,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 099 885,43	1 283 193,88	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	2 500,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	II. Dotacje	-	-
C. Zysk ze sprzedaży	-	-	III. Inne przychody operacyjne	3 652 287,56	4 327 320,71
E. Pozostałe koszty operacyjne.	153 587,63	612 372,68	F. Strata z działalności operacyjnej	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 753,17	-	G. Przychody finansowe	314 654,61	26 698,04
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	104 731,88	4 728,54	I. Dywidendy i udziały w zyskach:	10 000,00	10 000,00
III. Inne koszty operacyjne.	38 102,58	607 644,14	II. Odsetki	31 266,61	16 698,04
F. Zysk na działalności operacyjnej	2 627 320,11	1 435 219,84	III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
H. Koszty finansowe	58 498,31	44 611,62	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
I. Odsetki	58 498,31	2 971,66	V. Inne przychody finansowe	273 388,00	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	I. Strata brutto na działalności gospodarczej	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	J. Zyski nadzwyczajne	-	-
IV. Inne koszty finansowe	-	41 639,96	K. Strata brutto	-	-
I. Zysk na działalności gospodarczej	2 883 476,41	1 417 306,26	N. Strata netto	-	-
J. Straty nadzwyczajne	-	-	Ogółem (A+D+G+J+N)	48 111 345,96	44 195 306,97
K. Zysk brutto	2 883 476,41	1 417 306,26			
L. Podatek dochodowy od osób prawnych	56 608,00	46 464,00			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-			
N. Zysk netto	2 826 868,41	1 370 842,26			
Ogółem (B+E+H+J+L+M+N)	48 111 345,96	44 195 306,97			

.....
Sporządził:

.....
Kierownik jednostki:

Warszawa, 02.03.2017

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA 2016 ROK

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2016	2015
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	48 151 008,43	47 558 127,16
	1. Fundusz statutowy na początek okresu (BO)	43 262 361,42	43 262 361,42
	1.1 Zmiany funduszu:		
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- odpisu zysku ubiegłego roku	0,00	0,00
	1.2 Fundusz statutowy na koniec okresu (BZ)	43 262 361,42	43 262 361,42
	2. Fundusz badań własnych na początek okresu (BO)	0,00	97 629,91
	2.1 Zmiany funduszu:		
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- odpisu zysku ubiegłego roku	1 260 842,26	680 331,08
	b) zmniejszenie z tytułu:		
	- oddane prace własne	1 260 842,26	777 960,99
	2.2 Fundusz badań własnych na koniec okresu(BZ)	0,00	0,00
	3. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)	1 173 958,21	1 110 129,31
	3.1 Zmiany funduszu:		
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- odpisu zysku ubiegłego roku	110 000,00	60 000,00
	- odpisu aktualizacji zbycia środków trwałych	39 154,10	3 828,90
	3.2 Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)	1 323 112,31	1 173 958,21
	4. Fundusz aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)	2 343 846,54	2 347 675,44
	4.1 Zmiany funduszu:		
	a) zmniejszenie z tytułu:		
	- zbycia środków trwałych	39 154,10	3 828,90
	4.2 Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)	2 304 692,44	2 343 846,54
	5. Wynik netto	2 826 868,41	1 370 842,26
	a) zysk netto	2 826 868,41	1 370 842,26
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	49 717 034,58	48 151 008,43
III.	Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	49 717 034,58	48 151 008,43

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki

Rachunek z przepływów pieniężnych

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. - metoda pośrednia

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2016	ROK 2015
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(+) 1 648 306,38	(+) 6 765 886,77
I. Zysk netto	(+ 2 826 868,41)	(+ 1 370 842,26)
II. Korekty razem	(-) 1 178 562,03	(+ 5 395 044,51)
1. Amortyzacja	(+ 5 676 628,35)	(+ 6 227 772,36)
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(-) 570 424,34	(-) 309 408,09
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(-) 13 843,35	(-) 11 216,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(+ 10 753,17)	(-) 2 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	(+ 2 105,04)	(-) 14 583,29
7. Zmiana stanu należności	(-) 3 686 572,90	(+ 2 932 872,86)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(+ 286 043,06)	(-) 269 981,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(+ 2 804 380,83)	(+ 3 601 117,70)
10. Inne korekty	(-) 5 687 631,89	(-) 6 759 029,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(+ 1 648 306,38)	(+ 6 765 886,77)
B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(-) 1 093 547,12	(-) 1 467 634,58
I. Wpływy		(+ 2 500,00)
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+ 12 176,83)	(+ 2 500,00)
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
- odsetki		-
II. Wydatki	(-) 1 105 723,95	(-) 1 470 134,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(-) 1 105 723,95	(-) 1 470 134,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(-) 1 093 547,12	(-) 1 467 634,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	(+) 554 759,26	(+) 5 298 252,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(-) 15 665,08	(+) 4 988 844,10
w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(-) 570 424,34	(-) 309 408,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	20 373 699,00	15 075 446,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	20 928 458,26	20 373 699,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	1 340 419,05	1 107 190,97

.....
Sporządził

Warszawa, 02.03.2017

.....
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO INSTYTUTU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a. Środki trwale – wartość początkowa:

Wyszczególnienie według grup Rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2016 r. (przemieszc.)	Zwiększenia z tytułu: nabycia (przemieszc.)	Zmniejszenia z tytułu: <u>sprzedaży</u> likwidacji (przemieszc.)	Wartość początkowa na 31.12.2016 r. (przemieszc.)
Środki trwale ogółem:	125 025 585,96	554 566,80	<u>55 033,00</u> 230 444,48	125 294 675,28
<u>z tego:</u>				
1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje – 0	8 694 168,27	-	-	8 694 168,27
2. Budynki i budowle – 1 – 2 (Przemieszczenie do inwest. długoterm.)	52 298 220,06 (2 422 728,40)	243 533,62 (41 296,51)	- 118 785,50 (-)	52 422 968,18 (2 464 024,91)
3. Urządzenia techniczne i maszyny-3-6	6 813 527,33	88 089,95	- 87 345,47	6 814 271,81
4. Środki transportowe – 7	3 176 597,52	125 173,54	<u>55 033,00</u> -	3 246 738,06
5. Pozostałe środki trwale – 8 w tym środki trwale od 1000-2000	54 043 072,78 445 918,46	97 769,69 16 969,80	- <u>24 313,51</u> 3 761,51	54 116 528,96 459 126,75

b. Umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie według grup Rodzajowych	Umorzenie na 01.01.2016 r. (przemieszc.)	Zwiększenie z tytułu umorzeń b.r. (przemieszc.)	Zmniejszenia z tytułu: <u>sprzedaży/likw.</u> (przemieszc.)	Wartość umorzenia na 31.12.2016 r. (przemieszc.)
Umorzenie środków trwałych ogółem:	70 210 568,56	5 407 601,46	<u>32 103,00</u> 230 444,48	75 355 622,54
<u>W tym:</u>				
1. Prawo wieczystego użytkowania Gruntów i melioracje– 0	2 341 453,30	174.138,00	-	2 515 591,30
2. Budynki i budowle – 1 – 2 (Przemieszczenie do inwest. długoterm.)	12 839 738,37 (895 686,53)	1 395 635,00 (76 868,00)	- 118 785,50 (-)	14 116 587,87 (972 554,53)
3. Urządzenia techniczne i maszyny – 3 – 6	5 663 519,39	337 417,28	- 87 345,47	5 913 591,20
4. Środki transportowe -7	2 947 017,00	109 031,00	<u>32 103,00</u> -	3 023 945,00
5. Pozostałe środki trwale – 8 <u>w tym</u> środki trwale umorzone jednorazowo	46 418 840,50 445 918,46	3 391 380,18 16 969,80	- <u>24 313,51</u> 3 761,51	49 785 907,17 459 126,75

Uzgodnione brutto zmniejszenia:

- sprzedaż	55 033,00
- likwidacja	<u>230 444,48</u>
Razem	285 477,48

Uzgodnione zmniejszenia umorzeń:

- sprzedaż	32 103,00
- likwidacja	<u>230 444,48</u>
Razem	262 547,48

W Bilansie nastąpiło przemieszczenie wartości powierzchni wynajmowanej ze środków trwałych budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.b) do Nieruchomości (A.IV.1). Wartość początkowa i wartość umorzenia na 31.12.2016 zostały w tabeli pomniejszone o wartość części wynajmowanej budynku Podkowy.

Wartość netto środków trwałych wykazana w bilansie:

BO 01.01.2016 r.:	-	54 815 017,40
BZ 31.12.2016 r.:	-	49 939 052,74

c. Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

- oprogramowanie użytkowe:

BO 01.01.2016 r.	-	266 092,14
Zakup 2016 r.	-	520 240,64
Likwidacja 2016 r.	-	226 000,00
BZ 31.12.2016 r.	-	560 332,78

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

BO 01.01.2016 r.	-	243 859,85
Umorzenie 2016 r.	-	227 938,89
Likwidacja 2016 r.	-	226 000,00
BZ 31.12.2016 r.	-	245 798,74
Wartość netto:		
BO 01.01.2015 r.	-	22 232,29
BZ 31.12.2015 r.	-	314 534,04

e. Inwestycje długoterminowe:

1) Nieruchomości:

Powierzchnia całkowita budynku Podkowy wynosi 3 273 m².

Powierzchnia wynajmowana w budynku Podkowy wynosi 1 230,18 m², co stanowi 37,59% całkowitej powierzchni budynku. W 2016 roku nastąpiło zwiększenie powierzchni wynajmowanej o 20,60 m² w stosunku do roku 2015.

Wartość inwentarzowa budynku Podkowy:		Wartość inwentarzowa części wynajmowanej (37,59%):	
BO 01.01.2016	6 555 001,10	BO 01.01.2016	2 422 728,40
BZ 31.12.2016	6 555 001,10	Przemieszczenie (zwiększenie)	41 296,51
		BZ 31.12.2016	2 464 024,91

Umorzenie budynku Podkowy:		Umorzenie części wynajmowanej:	
BO 01.01.2016	2 423 394,30	BO 01.01.2016	895 686,53
Umorzenie	163 875,00	Umorzenie	76 868,00
BZ 31.12.2016	2 587 269,30	BZ 31.12.2016	972 554,53

Wartość netto budynku Podkowy:		Wartość netto części wynajmowanej:	
BO 01.01.2016	4 131 606,80	BO 01.01.2016	1 527 041,87
BZ 31.12.2016	3 967 731,80	BZ 31.12.2016	1 491 470,38

2) Długoterminowe aktywa finansowe:

- udziały w Wydawnictwie „Polskie Drogi”:	
BO 01.01.2016 r. -	15 000,00
BZ 31.12.2016 r. -	15 000,00
- udziały w Instytucie Badawczym Ochronnych Systemów „IBOS”:	
BO 01.01.2016 r. -	25 000,00
BZ 31.12.2016 r. -	25 000,00

2. Wartość gruntów:

a. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto i ich powierzchnia:

Wartość netto - BO 01.01.2016 r. -	5 823 697,00
Wartość netto - BZ 31.12.2016 r. -	5 661 927,00
Umorzenie 2016 r. -	161 770,00
Powierzchnia 87 443,00 m ²	

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu przyjęto na podstawie wyceny rzeczoznawcy.

b. Wartość pozostałych gruntów i ich powierzchnia:

Wartość netto - BO 01.01.2016 r. -	529 017,97
Wartość netto - BZ 31.12.2016 r. -	516 649,97
Umorzenie 2016 r. -	12 368,00
Powierzchnia 33 335,00 m ²	

II.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Struktura funduszu własnego

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016 r.	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na 31.12.2016 r.
I. Fundusz statutowy	43 262 361,42	-	-	43 262 361,42
II. Fundusz badań własnych	0,00	1 260 842,26	1 260 842,26	0,00
- odpis z zysku 2015 r.	-	1 260 842,26	-	-
- zrealizowane prace własne	-	-	1 260 842,26	-
III. Fundusz rezerwowy	1 173 958,21	149 154,10	-	1 323 112,31
- odpis z zysku 2015 r.	-	110 000,00	-	-
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych - LT	-	39 154,10	-	-
IV. Fundusz z aktualizacji wyceny	2 343 846,54	-	39 154,10	2 304 692,44
- różnice likwidowanych środków trwałych – LT 2016 r.	-	-	39 154,10	-
V. Zysk netto za 2016 r.	-	2 826 868,41	-	2 826 868,41
Razem fundusz własny	46 780 166,17 (bez zysku za 2015 r.)	4 236 864,77	1 299 996,36	49 717 034,58

2. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok 2016:

- zysk netto w wysokości 2 826 868,41 zł, Instytut przeznaczą na Fundusze tworzone zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 roku o Instytutach badawczych i proponuje następujący podział zysku:
 - na Fundusz rezerwowy 226 150,00 zł
 - na Fundusz badań własnych 2 600 718,41 zł

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na 01.01.2016 r.	78 097,44
Zwiększenie ogółem	104 731,88
w tym:	
- utworzenie odpisów w 2016 r.	104 731,88
Zmniejszenie ogółem	56 721,36
w tym:	
- spłata należności	420,00
- rozwiązane rezerwy, które w latach poprzednich były tworzone w ciężar kosztów	56 301,36
Stan na 31.12.2016 r.	126 107,96

4. Fundusze specjalne w tym Fundusz nagród

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016 r.	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na 31.12.2016 r.
I . ZFŚS	2 187 636,32	239 718,02	68 748,76	2 358 605,58
- odpisy	-	237 382,67	-	-
- odsetki od pożyczek	-	2 335,35	-	-
- dofin. emerytów	-	-	35 548,76	-
- zapomogi	-	-	25 100,00	-
- paczki dla dzieci	-	-	-	-
- dofin. wpocz. dzieci	-	-	8 100,00	-
II . Fundusz nagród	435 056,00	-	-	435 056,00
- odpis z zysku	-	-	-	-
- wypłacone nagrody	-	-	-	-
Razem	2 622 692,32	239 718,02	68 748,76	2 793 661,58

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2016 r.	31.12.2016 r.
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	28 865 386,31	26 061 005,48
<u>z tego:</u>		
• wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	5 823 697,00	5 661 927,00
• środki KBN na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAG	1 069 375,00	1 032 500,00
• środki MNiSW - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	5 843 319,18	3 525 194,18
• środki MNiSW – dofinansowanie zakupu aparatury badawczej i inwestycji	192 378,24	408 777,55
• środki UE - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	824 061,64	788 582,64
• środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAMB	2 337 500,00	2 262 500,00
• środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAN	5 250 000,00	5 100 000,00
• środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LBN	4 875 000,00	4 750 000,00
• środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego LAB TK	2 386 235,00	2 325 568,00
• przedpłaty zgodnie z umowami	263 820,25	205 956,11

III.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Wyszczególnienie rodzaju działalności	Kraj	Eksport	Razem
<u>I. Działalność podstawowa:</u>	40 023 128,48	4 121 275,31	44 144 403,79
1. Prace badawczo-rozwojowe	9 536 446,51	456 953,74	9 993 400,25
2. Prace usługowe – badania, oceny, ekspertyzy	17 666 323,61	1 116 071,53	18 782 395,14
3. Przychody z licencji i patentów	87 141,42	-	87 141,42
4. Przychody z aprobat i certyfikatów	4 210 660,70	462 250,26	4 672 910,96
5. Sprzedaż czasopism specjalistycznych	26 370,33	-	26 370,33
6. Przychody z seminariów, konferencji	2 472 980,36	2 085 999,78	4 558 980,14
7. Przychody ze sprzedaży materiałów	1 235,55	-	1 235,55
8. Dotacje do działalności statutowej	6 021 970,00	-	6 021 970,00
<u>II. Działalność pomocnicza:</u>	631 567,15	-	631 567,15
1. Dochody z najmu, dzierżawy (ujęte w pozostałych przychodach działalności operacyjnej)	631 567,15	-	631 567,15
Ogółem przychody ze sprzedaży	40 654 695,63	4 121 275,31	44 775 970,94

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

I. Zysk brutto	2 883 476,41
II. Koszty uzyskania przychodów za 2016 r. (a-b)	35 660 564,05
a. Koszty działalności wg ewidencji księgowej – ogółem	45 227 869,55
b. Koszty skorygowane o zmniejszenia i zwiększenia kosztów w r. 2015 w tym koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (-)9 603 732,63 (+)36 427,13 = (-) 9 567 305,50	9 567 305,50
z tego: koszty do opodatkowania	<u>297 935,25</u>
- podatek PFRON	120 873,00
- składki członkowskie nie obligatoryjne	118 184,13
- odsetki od zobowiązań	58 498,31
- wydatki na reprezentację - materiały	379,81
- usługi	0,00
III. Przychody ogółem za 2016 r.	44 704 915,47
Przychody wg ewidencji księgowej skorygowane o przychody w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych $48\,111\,345,96 - 3\,406\,430,49 = 44\,704\,915,47$	
IV. Dochód 2015 roku (III-II)	9 044 351,42
V. Dochody wolne i odliczenia	8 746 416,17
a. dochody wolne od podatku- art. 17 ust.1 pkt 21,23,47 – dotacja	6 489 507,00
b. dochody przeznaczone na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4	2 256 909,17
VI. Dochód do opodatkowania 2016 rok (IV-V)	297 935,25
VII. Podatek dochodowy	56 608,00
VIII. Zysk netto 2016 rok (I-VII)	2 826 868,41

3. Instytut stosuje wariant porównawczy przy sporządzaniu rachunku zysków i strat.

IV.

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią. Różnice między stanem środków pieniężnych wykazanych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych – nie występują.

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana
	01.01.2016 r.	31.12.2016 r.	
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	18 997 703,76	18 982 038,68	(-) 15 665,08
<u>z tego:</u>			
1. środki pieniężne w kasach	8 175,91	16 884,88	(+) 8 708,97
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 807 678,31	17 812 535,78	(+) 4 857,47
3. inne aktywa krótkoterminowe	1 181 849,54	1 152 618,02	(-) 29 231,52
<u>z tego:</u> lokaty 3 miesięczne	1 044 324,52	1 046 994,67	(+) 2 670,15
- odsetki od lokat	137 525,02	105 623,35	(-) 31 901,67

V.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w etatach.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	2015 rok	2016 rok
Ogółem pracownicy	203	203
<u>z tego:</u>		
I. pracownicy na stanowiskach obsługi	11	12
II. pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	188	189
1) pracownicy naukowi	33	34
2) pracownicy badawczo-techniczni	11	11
3) pracownicy inżynierijno-techniczny	100	100
4) pracownicy administracyjni	44	44
III. osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	4	2

2. Wynagrodzenie podmiotu wybranego przez Ministra Infrastruktury i Budownictwa (pismo nr DBI.3.070.107.2016.RS.1 z dnia 10 listopada 2016 r.) do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego – firmy PERFECT BILANS Sp. z o.o. - wynosi 6 800,00 zł netto + VAT.

VI.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych jak i po dniu bilansowym, które należałoby uwzględnić w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.
2. Wprowadzone zasady (polityka) rachunkowości w tym metody wyceny oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy i fundusz własny.

VII.

Nie występuje niepewność co do dalszej kontynuacji działalności Instytutu.

.....

Sporządził

.....

Kierownik jednostki

Warszawa, 02.03.2017