

WOJSKOWY INSTYTUT TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ
05-070 SULEJÓWEK
UL. OKUNIEWSKA 1

Bilans
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

AKTYWA	Stan w zł na koniec roku 2015	Stan w zł na koniec roku 2016	PASYWA	Stan w zł na koniec roku 2015	Stan w zł na koniec roku 2016
A. Aktywa trwałe	20 211 997,20	19 075 580,16	A. Kapitał (fundusz) własny	6 949 304,86	6 120 392,91
I. Wartości niematerialne i prawne	34 531,57	29 014,64	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 190 171,46	4 191 918,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	7 695,23	5 948,01
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 531,57	29 014,64	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 393 238,45	1 393 238,45
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 177 465,63	19 023 646,34	VI. Zysk (strata) netto	1 358 199,72	529 287,77
1. Środki trwałe	20 143 478,63	18 945 260,14	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 178 860,73	10 815 320,51			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 420 871,64	6 182 868,79			
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 278 172,62	1 766 740,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 580 605,31	25 032 831,69
d) środki transportu	193 696,07	127 429,49	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	71 877,57	52 900,55	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	33 987,00	78 386,20	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 779 161,24	3 811 729,92
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	2 242 876,76	2 451 081,05
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	22 919,18	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	10 317 912,97	12 077 644,44	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	270 856,96	360 951,06
I. Zapasy	1 717 947,44	2 240 839,69	- do 12 miesięcy	270 856,96	360 951,06
1. Materiały	152 006,64	212 999,39	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 564 875,00	2 015 385,90	e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 541 600,00	1 379 000,00
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tyt. publicznoprawnych	287 012,97	552 988,16

5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 065,80	12 454,40	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	328 540,50	3 434 521,93	i) inne	143 406,83	158 141,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	536 284,48	1 360 648,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 801 444,07	21 221 101,77
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 801 444,07	21 221 101,77
b) inne			- długoterminowe	16 148 011,39	18 730 341,17
2. Należności od pozostałych jednostek	328 540,50	3 434 521,93	- krótkoterminowe	4 653 432,68	2 490 760,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	201 952,26	3 262 216,51			
- do 12 miesięcy	201 952,26	3 262 216,51			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	14 564,24	19 071,04			
c) inne	112 024,00	153 234,38			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 236 605,83	6 357 609,86			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 236 605,83	6 357 609,86			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 236 605,83	6 357 609,86			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 236 605,83	6 357 609,86			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 819,20	44 672,96			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	30 529 910,17	31 153 224,60	Pasywa razem	30 529 910,17	31 153 224,60

Sporządzono: Sułejów, dnia 24.03.17

Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki i Inżynierii Samochodowej
mgr Jolanta Jaskowska

24.03.17

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

dr inż. Marek Szudrowicz

24.03.17

Wykonano w 7 egz.

Egz. Nr 1 - add/acta

Egz. Nr 2 - 4 - DPZ MON, 00-911 Warszawa, Al. Niepodległości 218

Egz. Nr 5 - Urząd Skarbowy w Mińsku Maz., 05-300 Mińsk Maz., ul. Szczecińska 2

Egz. Nr 6 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100, 00-454 Warszawa

Egz. Nr 7 - Materiały rewizyjne Biegłego Rewidenta

WOJSKOWY INSTYTUT TECHNIKI PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ 05-070 SULEJÓWEK UL. OKUNIEWSKA 1	Rachunek Zysków i Strat za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016 r. Wariant porównawczy	
	Kwota w złotych za rok	
	2015	2016
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		
- od jednostek powiązanych	12 154 287,42	11 449 650,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
w tym: dotacja na działalność statutową	11 869 504,03	10 792 966,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	1 158 620,00	1 503 409,87
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-462 523,09	483 486,36
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	747 306,48	172 439,54
		757,50
B. Koszty działalności operacyjnej	11 725 539,54	11 540 700,05
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	1 225 845,05	1 325 293,35
III. Usługi obce	2 184 493,25	2 800 681,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 351 063,95	1 475 636,67
- podatek akcyzowy	126 652,19	232 649,94
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	4 676 180,97	4 612 973,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	851 596,15	813 734,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	653 196,99	665 619,29
	309 707,98	279 730,38
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	428 747,88	-91 049,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	983 350,43	887 167,59
I. Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	243,90	3 797,47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	983 106,53	883 370,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	18 962,86	203 294,53
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	18 962,86	203 294,53
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 393 135,45	592 823,23
G. Przychody finansowe	70 494,90	57 013,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	70 494,90	57 013,33
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	3 089,63	7 577,79
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	129,13	340,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- dla jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	1 460 540,72	642 258,77
J. Podatek dochodowy	102 341,00	112 971,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	1 358 199,72	529 287,77

Sulejówek, dnia

24.03.17

Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
mgr Jolanta Jankowska

24.03.17

WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Jolanta Jankowska

24.03.17

Wykonano w 7 egz.

Egz. Nr 1 - add/acta

Egz. Nr 2 - 4 - DPZ MON, 00-911 Warszawa, Al. Niepodległości 218

Egz. Nr 5 - Urząd Skarbowy w Mińsku Maz., 05-300 Mińsk Maz., ul. Szczecińska 2

Egz. Nr 6 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100, 00-454 W-wa

Egz. Nr 7 - Materiały rewizyjne Biegłego Rewidenta.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2016 rok

Wojskowy Instytut Techniki Pancernej i Samochodowej
05-070 Sulejówek ul. Okuniewska 1

Przedmiotem działalności Instytutu jest: prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie uzbrojenia i sprzętu wojskowego na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, oraz przystosowania ich wyników do wdrażania w praktyce; działalność badawczo-rozwojowa i wdrożeniowa związana z certyfikacją, zabezpieczeniem eksploatacji oraz szkoleniowa. Organem sprawującym nadzór nad Instytutem jest Minister Obrony Narodowej. Instytut uzyskał osobowość prawną w dniu 3.06.2003 r. i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców po numerem KRS: 0000163791;

Czas trwania działalności Instytutu jest nieograniczony;

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,

Instytut nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, jego sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące wyłącznie Instytutu;

Sprawozdanie finansowe Instytutu zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Rachunek strat i zysków sporządzono w wariacie porównawczym; Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 1.

Przyjęto poniższe zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z brzmieniem ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz.1223).

Na podstawie Art.4 ust.4 oraz Art. 8 ust.1 ustawy o rachunkowości ustalono poziom istotności, dla stosowania w Instytucie rozwiązań szczególnych, dopuszczonych ustawowo:

- suma bilansowa 1%,
- przychody netto 1%

Ustalono następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, w szczególności na dzień bilansowy.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- *zakupione ze środków własnych lub dotacji celowych* wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości;
- *zakupione ze środków obcych (finansowane)* dla wykonania badań naukowych lub prac rozwojowych, po ich zakończeniu, w wartości początkowej tożsamej z kwotą umorzenia (w całości umorzone).

Środki trwałe w budowie

- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Instytut stosuje stawki amortyzacji liniowej przewidziane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Wartość początkowa pomniejszona o umorzenie stanowi wartość netto prezentowaną w bilansie.

Materiały

wycenia się według cen nabycia, które nie mogą być wyższe od ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania. Wydanie materiałów z magazynu następuje wg zasady „pierwsze przyszło pierwsze wyszło” (FIFO). Materiały w Magazynie Wyrobów Koncesjonowanych wydaje się według faktycznego, zidentyfikowanego zużycia.

Produkty w toku

wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia obejmującego koszty będące w bezpośrednim związku z daną usługą badawczą wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem usługi.

Prawidłowość przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania wykonania usługi oraz przewidywanych całkowitych kosztów i przychodów z realizacji usługi jest weryfikowana na dzień bilansowy. Ewentualne korekty wynikające z weryfikacji wpływają na wynik finansowy w okresie sprawozdawczym, w którym ich dokonano.

Należności

wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w przypadkach wymienionych w ustawie o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe

wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny rynkowej albo według ceny nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa.