

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego(zysku/straty) brutto.

Przychody bilansowe	12 393 831,14
korekty	
dotacja na środki trwałe	-874 889,14
umorzenie należności	0
Przychody podatkowe	11 518 942,00
Koszty bilansowe	11 751 572,37
korekty	
koszty pokryte dotacją statutową	-1 503 409,87
koszty pokryte dotacją na środki trwałe	-874 889,14
amortyzacja śr. trwałych nie związanych z działalnością	-70 980,12
PFRON	-72 705,00
dobrowolne składki na rzecz organizacji	-2 060,00
odsetki	-340,00
pozostałe	-10 758,00
samochód pow.20 tys. EUR - amortyzacja	-22 044,48
samochód pow.20 tys. EUR - ubezpieczenie	- 696,74
darowizny	-2 000,00
Koszty podatkowe	9 191 689,02
Wynik podatkowy	2 327 252,98
Dochody wolne od podatku – dotacja statutowa	-1 503 409,87
Dochody wolne od podatku- przeznaczone na cele statut.	-642 258,77
Dochód do opodatkowania	181 584,34
Wydatki na inne cele niż określone w Art.17 ust.1 pkt.4	413 000,00
Podstawa opodatkowania	594 584,34
Podatek	112 971,00

6. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, zawiera on również dane o kosztach w układzie rodzajowym.

III. Objasnienia dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Sprawozdanie „Rachunek przepływów pieniężnych” za 2016 r. zostało sporządzone w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 1, metodą pośrednią.

W stosunku do stanu na początek okresu sprawozdawczego (01.01.2016 r.) nastąpiło zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.878.995,97 zł, który składa się z poszczególnych wyników na działalno-ściach:

- operacyjnej -415.303,41 zł,
- inwestycyjnej -105.492,84 zł,
- finansowej -1.358.199,72 zł.

IV. Objasnienia dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń

1. Przeciętne zatrudnienie roczne (w etatach)

Lp	Grupa pracowników	2015 r.	2016r.
1.	naukowi	17,54	17,35
2.	badawczo-techniczni i inż.-techniczni,	26,25	25,26
3.	administracyjno-ekonomiczni	12,87	13,32
4.	robotnicy	14,00	12,75
	Razem	70,66	68,68
	Razem w osobach na 31.XII	74	71

2. Przeciętne miesięczne wynagrodzenia, w 2016 r. wynosiły:

- dyrektor – 20.311,11 zł (w tym nagroda roczna i ekwiwalent za urlop);
- zastępca dyrektora – 9.037,80 zł. (w tym nagroda roczna);
- główny księgowy – 9.940,31 zł. (w tym nagroda roczna).

3. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w 2016 r. w instytucie wynosiło 4.936,57 zł, dla etatu średniorocznego.

5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta (podmiotu uprawnionego):

- należne za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2016r. - 5.800 zł netto plus podatek VAT;

V. Inne informacje

1. Instytut w 2016 r. nie korzystał z pomocy publicznej.

Główny księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
mgr Jolanta Jaśkowska

27.03.17

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

dr inż. Marek Szudrowicz

27.03.17

Wykonano w 5 egz.

Egz. Nr 1 - add/acta

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

Egz. Nr 3 - Urząd Skarbowy w Mińsku Maz., 05-300 Mińsk Maz., ul. Szczecińska 2

Egz. Nr 4 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100,
00-454 Warszawa

Egz. Nr 5 – Materiały rewizyjne Biegl. Rewidenta.

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

Egz. Nr 1

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

(metoda pośrednia)

	2015 ubiegły rok obrotowy	2016 bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 358 199,72	529 287,77
II. Korekty razem	4 357 920,07	-944 591,18
1. Amortyzacja	1 225 845,05	1 325 293,35
2. Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidenty)	-40 770,33	-56 464,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-243,90	-3 999,99
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	605 063,76	-522 892,25
7. Zmiana stanu należności	1 578 330,34	-3 105 981,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-566 127,70	1 032 568,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	618 079,61	386 884,76
10. Inne korekty - zakup WNiP i śr.trw. sfinans.środkami obcymi	937 743,24	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 716 119,79	-415 303,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	41 014,23	60 464,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243,90	3 999,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	40 770,33	56 464,30
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	40 770,33	56 464,30
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	40 770,33	56 464,30
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 172 234,53	165 957,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 172 234,53	165 957,13
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)	-2 131 220,30	-105 492,84

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	0,00	
II. Wydatki	565 310,78	1 358 199,72
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. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe - podział zysku	565 310,78	1 358 199,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-565 310,78	-1 358 199,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 019 588,71	-1 878 995,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 202 576,14	-1 878 995,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 217 017,12	8 236 605,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 236 605,83	6 357 609,86
- z ograniczonej możliwości dysponowania	75 299,29	102 822,95

Sporządzono: Sulejówkę, dnia 27.03.17

Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
mgr Jolanta Waskowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

27.03.17

data

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIK
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

dr. inż. Marek Szudrowicz
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Wykonano w 5 egz.

Egz. Nr 1 - add/acta

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

Egz. Nr 3 - Urząd Skarbowy w Mińsku Maz., 05-300 Mińsk Maz., ul. Szczecińska 2

Egz. Nr 4 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS,
ul.Czerniakowska 100 00-454 Warszawa

Egz. Nr 5 - Materiały rewizyjne Biegłego Rewidenta.

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku**

	2015 ubiegły rok obrotowy	2016 bieżący rok obrotowy
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 237 991,61	6 949 304,86
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Ia Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 188 630,70	4 190 171,46
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 188 630,70	4 190 171,46
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	1 540,76	1 747,22
- z zysku roku		
- skutki aktualizacji środków trwałych 1995 r.	1 540,76	1 747,22
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- skutki aktualizacji środków trwałych 1995 r.		
- straty		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 190 171,46	4 191 918,68
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	9 235,99	7 695,23
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	1 540,76	1 747,22
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 540,76	1 747,22
- likwidacja środka trwałego		
- zbycia środków trwałych	1 540,76	1 747,22
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	7 695,23	5 948,01
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 172 711,87	1 393 238,45
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie z tytułu odpisu zysku	220 526,58	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 393 238,45	1 393 238,45
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	867 413,05	1 358 199,72
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	867 413,05	1 358 199,72
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	867 413,05	1 358 199,72
- na fundusz rezerwowy	220 526,58	0,00
- na inne fundusze	646 886,47	1 358 199,72
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach - zmiany		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z fund. podst.		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 358 199,72	529 287,77
a) zysk netto	1 358 199,72	529 287,77
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 949 304,86	6 120 392,91
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 949 304,86	6 120 392,91

Sporządzono: Sulejówkę, dnia 24.03.17

Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
mgr Jolanta Jaśkowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

24.03.17

data

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

dr inż. Marek Szudrowicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wykonano w 5 egz.

Egz. Nr 1 - add/acta

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

Egz. Nr 3 - Urząd Skarbowy w Mińsku Maz., 05-300 Mińsk Maz., ul. Szczecińska 2

Egz. Nr 4 - Sąd Rej. dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gosp. KRS, ul. Czerniakowska 100, 00-454 Warszawa

Egz. Nr 5 - Materiały rewizyjne Biegłego Rewidenta.