


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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 obejmuje :

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r.;**
- 3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2011 do dnia 31.12.2011r. ;**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2011 r.;**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzone na dzień 31.12.2011 r.;**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2011 r.**


Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
mgr Jolanta Jaśkowska

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ


cz.p.o. plk inż. Marek Szudrowicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WITPiS
za 2011 rok**

EGZ. NR 1

I. Objasnienia do bilansu**1. Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie**

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)
1							
Składniki aktywów trwałych							
Stan na 01.01.11 r.	358.401,21	14.541.607,0	8.404.464,37	9.917.149,67	942.569,37	2.483.797,83	36.289.588,24
Zwiększenia	26.856,20		26.970,21	1.939.136,16	246.653,15	14.459,72	2.227.219,24
w tym:							
zakupy ze śr. własnych	15.365,20		26.970,21	329.143,76			356.113,97
zakupy.sfinans. dot. przedm. z zakończonych tematów	11.491,00			1.060.050,19			1.060.050,19
Zmniejszenia-likwidacja	21.191,20			549.942,21	246.653,15	14.459,72	811.055,08
Stan na 31.12.11 r.	364.066,21	14.541.607,0	8.431.434,58	11.643.741,0	1.125.630,88	2.491.712,83	38.234.126,29
Umorzenie							
Stan na 01.01.11 r.	355.778,83	1.545.045,85	1.334.303,44	8.822.391,63	747.056,41	2.478.224,56	14.927.021,89
Zwiększenia	21.155,76	363.540,22	283.021,36	789.965,65	304.756,70	15.745,86	1.757.029,79
w tym:			283.021,36				
od środków trw.sfinans. śr. własnymi	9.664,76		18.217,88	95.529,05	27.779,44		141.526,37
od środków trw.sfinans. dot. przedm.				144.494,39	30.324,11		174.818,50
uwłaszczenie zakończonych tematów darowizna	11.491,00	363.540,22	264.803,48	549.942,21	246.653,15	14.459,72	628.343,70
Zmniejszenia-likwidacja	21.191,20			212.544,83	63.591,64	1.286,14	811.055,08
Stan na 31.12.11 r.	355.743,39	1.908.586,07	1.617.324,80	9.399.812,45	988.221,47	6.544,72	282.681,19
Wartość netto na 31.12.11 r.	8.322,82	12.633.020,93	6.814.109,78	2.243.928,55	137.409,41	4.287,13	21.832.755,80
% umorzenia	97,7	13,13	19,18	80,73	87,79	99,82	42,90

2. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Działka nr	Powierzchnia (m ²)	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.11 Wartość brutto
	Wartość brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	
6/6	57 943			57 943
	2 839 207			2 839 207
14/8	10 900			10 900
	577 700			577 700
14/9	997			997
	52 841			52 841
14/13	753			753
	39 909			39 909
14/17	3 671			3 671
	194 563			194 563
14/19	125 999			125 999
	6 677 947			6 677 947
14/20	6 081			6 081
	322 293			322 293
14/21	160			160
	8 480			8 480
14/25	11 751			11 751
	622 803			622 803
14/26	403			403
	21 359			21 359
14/28	7 330			7 330
	388 490			388 490
14/29	28 868			28 868
	1 530 004			1 530 004
14/32	7 766			7 766
	411 598			411 598
14/33	13 325			13 325
	706 225			706 225
21	2 796			2 796
	148 188			148 188
Łącznie	278 743			278 743
	14 541 607			14 541 607

3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2011 r. - nie wystąpiły.

4. Zobowiązania wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Instytut został zwolniony z opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów; jest podatnikiem podatku od nieruchomości na rzecz lokalnego samorządu terytorialnego w zakresie budynków i budowli wykorzysty-

wanych do prowadzenia działalności gospodarczej. Zobowiązania za 2011 r. w kwocie 27.346 zł., zostały uregulowane terminowo.

5. Inwentaryzacja składników majątku

W 2011r. inwentaryzacja objęła następujące składniki majątkowe w drodze spisu z natury:

- materiały w magazynach: Technicznym, Broni,
- zespoły komputerowe,
- środki trwałe „2”,
- produkcja w toku,
- środki pieniężne w kasie,
- wartości niematerialne i prawne,

w drodze pisemnego potwierdzenia :

- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności,

przez porównanie z deklaracjami:

- rozrachunki z urzędem skarbowym i zakładem ubezpieczeń społecznych,

przez protokoły weryfikacji sald (porównanie danych zarejestrowanych w księgach z odpowiednimi dokumentami):

- rzeczowe aktywa trwałe,
- zapasy,
- fundusze własne,
- rozliczenia międzyokresowe.

W wyniku przeprowadzonej w 2011r. inwentaryzacji wystąpiły różnice inwentaryzacyjne na kwotę 1.805,07 zł. w grupie środki trwałe „2” (ewidencja pozabilansowa) , które komisja inwentaryzacyjna powołana zarządzeniem Dyrektora WITPiS uznała za niezawinione, spowodowane wieloletnią eksploatacją; brakujące składniki zdjęto z ewidencji pozabilansowej.

6. Fundusze własne

Instytut utworzył fundusze:

- statutowy, na podstawie ustawy o instytutach badawczych,
- z aktualizacji wyceny, na podstawie ustawy o rachunkowości.

Dane wartościowe prezentowane są w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym” Właścicielem jest Skarb Państwa.

7. Propozycja podziału zysku

Zysk netto za 2011 r. przeznaczają się na cele statutowe, zgodnie z ustawą o instytutach badawczych propozycja jego podziału podlega zatwierdzeniu przez Ministra Obrony Narodowej.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpis aktualizujący wartość należności na dzień 31.12.2011 wynosi 2.085,82,- zł. i wynika z:

stan na 01.01.2011 r.	2.085,82 zł.
zwiększenia	
zmniejszenia	
stan na 31.12.2011 r.	2.085,82 zł.

Dotyczy:

- wpłaconej zaliczki na rzecz ABSOLUTE AGENCY s.r.o. CZ-602 Brno, za zakwaterowanie w hotelu Myslivna w Brnie w trakcie trwania targów – niezrealizowane zobowiązanie.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

W 2011r. stanowią kwotę 11.540,80 zł. z tytułu :

- ubezpieczenia samochodów – 5.344,29 zł.,
- ubezpieczenia OC i od kradzieży – 6.196,51 zł.

10. Zobowiązania

Zobowiązania instytutu stanowią zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.

11. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe na 31.12.11r. w kwocie 21.780.262,13 zł. stanowią:

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 19.510.196,10 zł., z tego:
 - ✓ 897.246,97 zł. wartość dotacji na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne,
 - ✓ 6.343.468,42 zł. wartość nieodpłatnie otrzymanych w wyniku uwłaszczenia budynków i budowli;
 - ✓ 12.269.480,71 zł. wartość wieczystego prawa użytkowania gruntu z uwłaszczenia;

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 2.270.066,03 zł.

wartość dotacji do rozliczenia w 2012 r. dla:

- ✓ aparatury sfinansowanej środkami obcymi – 317.444,66 zł.,
- ✓ budynków i budowli (z uwłaszczenia) - 263.369,08 zł.,
- ✓ wieczystego prawa użytkowania gruntu (z uwłaszczenia) – 363.540,22 zł.;

oraz

- ✓ 375.826,89 zł. otrzymane dofinansowania na projekty badawczo-rozwojowe;
- ✓ 949.885,18 zł. otrzymane dofinansowania na działalność statutową;
- ✓

Instytut nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe), ponieważ ich wartość (w 2011 r. 81 tys. zł., w 2012 r. 34 tys. zł.) nie przekraczała ustalonego w Polityce Rachunkowości WITPiS poziomu istotności oraz były naliczane i wypłacane w przewidywanych terminach.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży stanowi kwotę 9.166.148,01 zł., z wyłączeniem zmiany stanu produktów,:

- * przychody ze sprzedaż prac badawczo-rozwojowych - 7.136.756,86 zł.

* przychody przystosowania wyników prac rozwojowych do potrzeb praktyki – 900.000,00 zł.

* przychody z działalności normalizacyjnej – 5.332,24 zł.

* przychody ze sprzedaży innych usług (dział. gospodarcza) – 1.124.058,91 zł.

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży obejmuje kraj.

2. Dotacja na działalność statutową

- dotacja przyznana decyzją MNiSzW, na utrzymanie potencjału badawczego w 2011 r. na kwotę 1.532.068,-zł.
- pozostałość dotacji z 2010 r. wykorzystana w 2011 r. – 241.653,52 zł.;
- dotacja 2011 r. wykorzystana w 2011 r. – 582.182,82 zł.
- pozostała dotacja do wykorzystania w 2012 r.- 949.885,18 zł.;

Prace statutowe stanowią przychód po formalnym i udokumentowanym ich zakończeniu etapowym lub całkowitym.

3. W 2010 r. przyznano Instytutowi dotację celową w wysokości 1.060.000,- zł. na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Antropomorficzne urządzenie testowe – Hybryd III (manekin do testów zderzeniowych) wraz z oprzyrządowaniem i rejestratorem wielokanałowym”. W roku 2010 i 2011 dotacja została wykorzystana na zakup przedmiotowego urządzenia w pełnej wysokości, dofinansowanie ze strony Instytutu wyniosło 8.737,38 zł.

4. Dochody uzyskane ze sprzedaży usług innych (działalność gospodarcza)

Przychody ze sprzedaży usług transportowych	-	2.542,63 zł.
Koszt własny sprzedaży usług transportowych	-	673,59 zł.
Zysk	-	1.869,04 zł.

Przychody ze sprzedaży usług tachografów	-	19.350,07 zł.
Koszt własny sprzedaży	-	20.614,58 zł.
Strata	-	1.264,51 zł.

Przychody ze sprzedaży usług Stacji Kontroli Pojazdów	-	634.017,95 zł.
Koszt własny sprzedaży SKP	-	585.575,95 zł.
Zysk	-	48.442,00 zł.

Przychody ze sprzedaży usług wynajmu mienia instytutu	-	272.480,21 zł.
Koszt własny sprzedaży usług jw.	-	77.787,49 zł.
Zysk	-	194.692,72 zł.

Przychody z odsprzedaży energii elektrycznej	-	143.177,59 zł.
Koszt własny sprzedaży usług jw.	-	128.552,93 zł.
Zysk	-	14.624,66 zł.

Przychody pozostałe (audyty)	-	52.490,46 zł.
------------------------------	---	---------------

Koszt własny	- 13.159,70 zł.
Zysk –	39.330,76 zł.
Razem przychody	- 1.124.058,91 zł.
Razem koszty	- 826.364,24 zł.
Razem dochód	- 297.694,67 zł.

Dochód z działalności gospodarczej został opodatkowany.

5. Zysk ze sprzedaży prezentowany w poz. C RZiS jest wartością zniekształconą o pozycję „Amortyzacja” w części sfinansowanej z dotacji, a dotacja jest prezentowana w części D. Pozostałe przychodach operacyjnych, prezentuje to poniższa tabela:

Rachunek zysków i strat	Jest	Korekta	Po korekcie
B. Koszty działalności operacyjnej	8.470.378,71	-804.448,34	7.665.930,37
I. Amortyzacja	955.639,47	-804.448,34	151.191,13
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	526.109,72	+ 804.448,34	1.330.558,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	876.932,10	-	876.932,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	2.040,03	+ 804.448,34	806.488,37
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1.401.001,79	-	1.401.001,79

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

Przychody bilansowe	9 970 283,90
korekta o zmianę stanu produktów	169 659,58
dotacje statutowe	-823 836,34
dotacja na środki trwałe	-804 448,34
Przychody podatkowe	8 511 658,80
Koszty bilansowe	8 472 648,32
korekty trwałe	
korekta o zmianę stanu produktów	169 659,58
koszty pokryte dotacją statutową	-823 836,34
koszty pokryte dotacją na środki trwałe	-804 448,34
amortyzacja śr. trwałych nie związanych z działalnością	-70 980,12
PFRON	-58 709,00
dobrowolne składki na rzecz organizacji	-2 060,00
kary i odsetki	-330,00
pozostałe	-14 749,12
Koszty podatkowe	6 867 194,98
Wynik bilansowy	1 497 635,58
Wynik podatkowy	1 644 463,82
Dochód przeznaczony na działalność statutową	1 199 940,91
Podstawa opodatkowania	444 522,91
Podatek	84 459,00

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

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

W 2011 r. w działalności instytutu nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

III. Objasnienia dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Sprawozdanie „Rachunek przepływów pieniężnych” za 2011 r. zostało sporządzone w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 1.

IV. Objasnienia dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń

1. Zatrudnienie w osobach na dzień 31.XII

Lp	Grupa pracowników	2010 r.	2011 r.
1.	naukowi	17	16
2.	inżynieryjno-techniczni	29	27
3.	administracyjni	18	18
4.	robotnicy	17	14
	Razem osób	81	75
	W przeliczeniu na pełne etaty	78,04	72,25

2. Zatrudnienie według poziomu wykształcenia na 31XII - w osobach

1.	z tytułem naukowym profesora	1	0
2.	ze stopniem naukowym doktora habilitowanego	1	1
3.	ze stopniem naukowym doktora	7	7
4.	z wykształceniem wyższym	36	33
5.	z wykształceniem pozostałym	36	34

3. Przeciętne miesięczne wynagrodzenia 2011 r. wynosiły:

- dyrektor – 10.363,74,- zł.,
- zastępca dyrektora – 8.255,00 zł. (łącznie z nagrodą roczną)
- zastępca dyrektora ds. org. techn. – 6.179,05 zł.,
- główny księgowy – 7.218,81 zł.;

świadczeń dodatkowych nie wypłacano.

4. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w 2011 r. w instytucie wynosiło 3.693,45 zł./etat.

5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta (podmiotu uprawnionego) wynosi:

- należne za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2011 r. - 10.400 zł. netto plus podatek VAT;
- za przeprowadzenie audytu projektu bad-rozwoj. T. 59.9703.ZE – 6.345,- zł. netto plus podatek VAT ;
- za przeprowadzenie audytu projektu bad-rozwoj. T. 59.10789.ZPS – 6.132,- zł. netto plus podatek VAT ;

- za przeprowadzenie audytu działalności statutowej – 8.300,- zł. netto plus podatek VAT ;

V. Inne informacje

1. Instytut w 2011 r. nie korzystał z pomocy publicznej.

Główny Księgowy
Wojskowego Instytutu
Techniki Pancernej i Samochodowej
mgr Jolanta Jaskowska

14.05.12

DYREKTOR
WOJSKOWEGO INSTYTUTU TECHNIKI
PANCERNEJ I SAMOCHODOWEJ

cz.p.o. plk dr inż. Marek Szudrowicz

14.05.12

BADANO:
„EURO-16 i PARTNERZY” Sp. z o.o.
2012.05.16

Instytut Wojskowy Techniki Pancernej i Samochodowej

Wykonano w 7 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 5-7 - Raport z badania.