



MINISTER  
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI  
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28 czerwca 2019 r.

DNP-VII.0111.16.1.2019

POSTANOWIENIE Nr 20/19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku  
Instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego  
z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.), po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego z siedzibą w Warszawie, postanawiam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 53.980.876,24 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości 355.488,26 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 355.488,26 zł,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 827.331,58 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 355.488,26 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister  
Katarzyna Jędrzejewska  
Dyrektor

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**za okres  
2018-01-01 - 2018-12-31data sporządzenia  
2019-03-18**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA****1. Dane identyfikujące jednostkę**

<b>Nazwa firmy</b>	<b>Instytut Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Miejscowość	Warszawa
<b>Adres</b>	
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Ulica	Rydygiera
Nr domu	8
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	01-793
Poczta	Warszawa
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	
KodPKD	7219Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
<b>Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe</b>	
Nr KRS	0000056011

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2018-01-01 - 2018-12-31

**4. Dane łączne**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

**Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.**

**5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Główna Księgowa z oryginałem

  
 Dominika Jaworska

22.03.2019, 11:26

## 7. Zasady (polityka) rachunkowości

### A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

W roku 2018 stosowano zasady dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z dnia 11 marca 2013 r., poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

### B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

##### 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- amortyzacji dokonuje się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

##### 2. środki trwałe w budowie

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

##### 3. inwestycje w nieruchomości

- w wartości netto składników rzeczowych aktywów trwałych (nieruchomości) wynajętych innym podmiotom.

##### 4. udziały w innych jednostkach

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

##### 5. inwestycje krótkoterminowe

- w wartości nominalnej.

##### 6. rzeczowe składniki aktywów obrotowych

- materiały według cen zakupu netto z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- produkty gotowe według rzeczywistego kosztu wytworzenia,
- produkty nie zakończone na poziomie kosztu wytworzenia.

##### 7. Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności (rezygnuje się z naliczania odsetek od należności niezapłaconych na dzień bilansowy).

##### 8. składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych

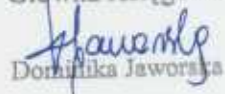
- po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.9. przychody z niezakończonych usług
- objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy w wysokości tej części poniesionych kosztów, która będzie pokryta przez zlecniodawcę.

### Fundusze

Zgodnie z treścią art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy – stanowi równowartość funduszu własnego Instytutu oraz funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny środków trwałych według stanu na dzień wejścia w życie ustawy o instytutach badawczych,
- fundusz rezerwowi – 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,
- fundusz badań własnych – może być tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy a zasady wykorzystania środków funduszu określa Dyrektor Instytutu,
- fundusz nagród – może być tworzony z zysku netto za rok poprzedni. Wyplata z funduszu nagród następuje w następnym roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ nadzorujący. Zasady wypłaty określa Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy.

Główna Księgowa

  
Dorota Jęworska

za zgodność z oryginałem



**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Rezerwy na świadczenia pracownicze nie są tworzone ze względu na ich nieistotną wartość, a kwota świadczeń jest bezpośrednio odnoszona w koszty.

**C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:**

Instytut Chemii Przemysłowej im. prof. I. Mościckiego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe Instytutu Chemii Przemysłowej zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Instytutu Chemii Przemysłowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Instytutu przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Sprawozdanie finansowe Instytutu Chemii Przemysłowej zostało sporządzone z wykorzystaniem metody porównawczej.

**8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki****Informacje uszczegóławiająca**

Informacja uszczegóławiająca zawarta jest w załączniku 1.

*za zgodność z oryginałem*

Główna Księgowa  
  
Dominika Jaworska

## BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>43.812.479,29</b>	<b>46.676.007,73</b>	<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>42.519.386,33</b>	<b>42.163.896,07</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	1.060.251,15	1.981.165,68	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	42.111.128,41	42.111.128,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1.060.251,15	1.978.411,31	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy		2.754,37	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisji) nad wartość nominalną udziałów (akcji)			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>22.445.992,85</b>	<b>24.258.489,27</b>	IV	Pozostałe kapitały (fundusze)	52.769,66	
1	Środki trwałe	22.437.205,75	24.257.689,27	- rezerwy, w tym:			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.739.087,24	2.318.756,69	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		52.769,66	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	19.664.659,57	20.575.552,33	- na udziały (akcje) własne			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1.017.163,01	1.347.664,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d)	środki transportu	4.238,24	6.141,92	VI	Zysk (strata) netto	305.488,26	52.769,66
e)	inne środki trwałe	12.077,59	9.553,62	VII	Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2	Środki trwałe w budowie	8.787,10	800,00	<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>11.461.489,91</b>	<b>13.353.820,41</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	1.015.224,85	865.224,85
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowe			
3	Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe			
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>20.270.437,28</b>	<b>20.364.769,17</b>	3	Pozostałe rezerwy	1.015.224,85	865.224,85
1	Nieruchomości	8.111.437,28	8.205.769,17	- długoterminowe			
2	Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	1.015.224,85	299.053,57	
3	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	12.159.000,00	12.159.000,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
- inne papiery wartościowe				2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udzielone pożyczki				3	Wobec pozostałych jednostek		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a)	kredyty i pożyczki		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12.159.000,00	12.159.000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje	12.159.000,00	12.159.000,00	c)	inne zobowiązania finansowe			
- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe			
- udzielone pożyczki			e)	inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3.903.756,77</b>	<b>4.695.147,85</b>	
c)	w pozostałych jednostkach		1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		27.050,90	
- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy			27.050,90	
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy				
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35.798,01</b>	<b>71.603,61</b>	- do 12 miesięcy		27.050,90	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.798,01	71.603,61	- powyżej 12 miesięcy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10.168.396,95</b>	<b>8.841.710,75</b>	2	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	3.435.435,37	2.165.397,96	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1	Materiały	43.133,79	71.637,49	- do 12 miesięcy		27.050,90	
2	Poliprodukty i produkty w toku	3.373.425,77	1.949.644,91	- powyżej 12 miesięcy			
3	Produkty gotowe	16.948,47	7.677,73	b)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Towary			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1.927,34	136.437,83	- do 12 miesięcy		27.050,90	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4.574.710,26</b>	<b>3.777.231,20</b>	- powyżej 12 miesięcy			
1	Należności od jednostek powiązanych	21.832,50	22.939,50	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21.832,50	22.939,50	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek powiązanych	3.637.481,67	4.315.253,99
- do 12 miesięcy	21.832,50	22.939,50	a)	kredyty i pożyczki		492.795,02	
- powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
b)	inne		c)	inne zobowiązania finansowe			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- do 12 miesięcy	2.136.361,63	1.792.140,26	
- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	528.000,50	1.076.057,50	
- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe			
b)	inne		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	653.678,86	822.119,65	
3	Należności od pozostałych jednostek	4.552.877,76	3.754.291,70	h)	z tytułu wynagrodzeń	802,31	2.166,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.239.513,93	3.468.937,52	i)	inne	118.636,37	129.874,77
- do 12 miesięcy	4.239.513,93	3.468.937,52	IV	Fundusze specjalne	266.276,10	352.842,96	
- powyżej 12 miesięcy			<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6.542.508,29</b>	<b>7.793.447,71</b>	
b)	inne	130.157,64	63.374,71	1	Lijenna wartość firmy		
c)	inne	183.206,19	201.979,47	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6.542.508,29	7.793.447,71
d)	dochodzone na drodze sądowej			- długoterminowe		6.177.082,61	7.181.799,93
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2.015.970,85</b>	<b>2.843.302,43</b>	- krótkoterminowe	365.445,68	811.647,78	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.015.970,85	2.843.302,43	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>53.980.876,24</b>	<b>55.517.716,48</b>	
a)	w jednostkach powiązanych						
- 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	2.015.970,85	2.843.302,43				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.721.485,51	2.556.518,57					
- inne środki pieniężne	294.485,34	286.783,86					
- inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>142.280,47</b>	<b>55.779,16</b>				
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>						
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>						
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>53.980.876,24</b>	<b>55.517.716,48</b>				

za zgodność z oryginałem

Główna Księgowa  
*Flawonka*  
 Dominika Jaworska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>17.535.948,51</b>	<b>16.356.982,67</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9.811.238,36	8.563.943,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1.440.747,31	-429.710,74
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	51.812,28	62.140,16
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33.048,95	67.820,04
V	Przychody z dotacji	6.199.101,61	8.092.789,29
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>20.364.414,98</b>	<b>19.539.008,51</b>
I	Amortyzacja	1.265.967,18	1.296.380,78
II	Zużycie materiałów i energii	3.525.406,73	1.698.536,42
III	Usługi obce	1.123.636,88	882.963,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	484.123,56	437.353,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10.762.827,53	11.792.228,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.593.639,48	2.796.132,59
	– emerytalne	985.864,32	1.056.374,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	606.628,07	593.102,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.185,55	42.310,16
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)</b>	<b>-2.828.466,47</b>	<b>-3.182.025,84</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>10.070.993,60</b>	<b>9.476.360,97</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		10.000,00
II	Dotacje	331.973,04	348.251,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9.739.020,56	9.118.109,91
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>7.018.628,20</b>	<b>6.243.044,32</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	195.006,15	8.610,00
III	Inne koszty operacyjne	6.823.622,05	6.234.434,32
<b>F</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)</b>	<b>223.898,93</b>	<b>51.290,81</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>180.792,92</b>	<b>409.556,01</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	9.999,54	409.556,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	170.793,38	
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2.315,59</b>	<b>408.077,16</b>
I	Odsetki, w tym:	2.315,59	30.415,13
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		377.662,03
<b>I</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)</b>	<b>402.376,26</b>	<b>52.769,66</b>
<b>J</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>46.888,00</b>	
<b>K</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>L</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)</b>	<b>355.488,26</b>	<b>52.769,66</b>

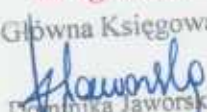
za zgodność z oryginałem

Główna Księgowa  
*[Podpis]*  
 Dominika Jaworska



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>42.163.898,07</b>	<b>42.111.128,41</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
IA	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	<b>42.163.898,07</b>	<b>42.111.128,41</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>42.111.128,41</b>	<b>47.300.320,96</b>
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		<b>-5.189.192,55</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- wydatki na udziały (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		5.189.192,55
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycia straty bilansowej za ubiegły rok		5.189.192,55
2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>42.111.128,41</b>	<b>42.111.128,41</b>
2	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
2	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		
3	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>357.118,73</b>
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	52.769,66	<b>-357.118,73</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	52.769,66	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		357.118,73
2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>52.769,66</b>	
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>52.769,66</b>	
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	52.769,66	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	52.769,66	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	52.769,66	
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		<b>-5.546.311,28</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		<b>-5.546.311,28</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		<b>-5.546.311,28</b>
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	<b>Wynik netto</b>	<b>355.488,26</b>	<b>52.769,66</b>
A	zysk netto	355.488,26	52.769,66
B	strata netto		
C	odpisy z zysku		
II	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>42.519.386,33</b>	<b>42.163.898,07</b>
III	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>42.519.386,33</b>	<b>42.163.898,07</b>

za zgodność z oryginałem  
 Główna Księgowa  
  
 Dominika Jaworska

22.03.2019, 11:26

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	355 488,26	52 769,66
II	KOREKTY RAZEM	-227 886,01	612 578,10
		3 290 061,65	3 315 370,65
1	Amortyzacja		
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-10 000,00
5	Zmiana stanu rezerw	150 000,00	-506 067,04
6	Zmiana stanu zapasów	-1 270 037,41	220 965,59
7	Zmiana stanu należności	-797 479,06	-149 722,87
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-298 596,06	470 326,41
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 301 635,13	-2 728 294,64
10	Inne korekty		
III	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	127 802,25	665 347,76
<b>B</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	WPLÝWY		10 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI	462 338,81	248 227,29
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	462 338,81	247 427,29
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		800,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-462 338,81	-238 227,29
<b>C</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	WPLÝWY		492 795,02
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		492 795,02
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	WYDATKI	492 795,02	
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	492 795,02	
4	Spłaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-492 795,02	492 795,02
<b>D</b>	<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-827 331,58</b>	<b>919 915,49</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-827 331,58</b>	<b>919 915,49</b>
	- ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		-134 545,93
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 843 302,43</b>	<b>1 923 386,94</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:</b>	<b>2 015 970,85</b>	<b>2 843 302,43</b>
	- O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	435 811,96	128 900,00

za zgodność z oryginałem

Główna Księgowa


 Dorotnika Jaworska

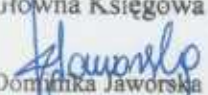
22.03.2019, 11:26



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Podstawa prawna	Rok poprzedni Łącznie				
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	402.376,26		52.769,66				
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓZNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁOW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁOW PODATKOWYCH), W TYM:	6.199.101,61		8.092.789,29	PROJEKTY FINANSOWANE Z DOTACJI	6.199.101,61	ART 17 UST 1 PKT 47	8.092.789,29
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:	1.046.450,52		1.532.477,03	PRZYCHODY Z NIEZAKOŃCZONYCH PRAC KTÓRYCH TERMIN REALIZACJI JEST DŁUŻSZY NIŻ 6 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO (USŁUGI DŁUGOTERMINOWE)	1.046.450,52	ART 12 UST 3 LIT A	1.532.477,03
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:							
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓZNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁOW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁOW PODATKOWYCH), W TYM:	7.787.252,96		9.321.939,25	PFRON	194.812,00	ART 16 UST 1 PKT 36	188.869,00
				SKŁADKI CZŁONKOWSKIE	11.387,36	ART 16 UST 1 PKT 37	
				KOSZTY REPREZENTACJI	2.083,15	ART 16 UST 1 PKT 28	1.826,60
				AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH SFINANSOWANYCH Z DOTACJI	331.973,04	ART 16 UST 1 PKT 48	348.251,06
				AMORTYZACJA PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW OTRZYMANYCH NIEODPŁATNIE	672.639,96	ART 16 UST 1 PKT 63	672.639,96
				KOSZTY SFINANSOWANE DOTACJĄ	6.199.101,61	ART 16 UST 1 PKT 58	8.092.789,29
				POZOSTAŁE	375.255,64		17.563,34
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:							
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:							
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	697.298,11						
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:							
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	246.779,00						
K. PODATEK DOCHODOWY	46.888,00						

Główna Księgowa  
  
 Dominika Jaworska

## Załączniki do sprawozdania

*zgodność z oryginałem*

Opis	Nazwa pliku
Noty objaśniające oraz dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego	
Nota 1 - Wartości oraz umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Dodatkowe informacje SPR
Nota 2 - Wartość początkowa oraz umorzenie środków trwałych	FINANSOWE 2018.pdf

Opis	Nazwa pliku
<p>Nota 3 - Środki trwałe w budowie</p> <p>Nota 4 – Wycena inwestycji w nieruchomości oraz inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe</p> <p>Nota 5 – Informacja o przeprowadzonej inwentaryzacji</p> <p>Nota 6 – Wartość początkowa niemortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych</p> <p>Nota 7 – Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy...</p> <p>Nota 8 – Struktura własności kapitału podstawowego</p> <p>Nota 9 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</p> <p>Nota 10 – Informacje o funduszu Instytutu Chemii Przemysłowej</p> <p>Nota 11 – Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2018</p> <p>Nota 12 – Rezerwy na zobowiązania</p> <p>Nota 13 – Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty</p> <p>Nota 14 – Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów</p> <p>Nota 15 – Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</p> <p>Nota 16 – Wykaz zobowiązań warunkowych</p> <p>Nota 17 – Wynagrodzenie kierownictwa Instytutu</p> <p>Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego</p> <p>Objaśnienia do rachunku zysków i strat</p> <p>1. Struktura rzeczowa i terytorialna</p> <p>1.1. Struktura przychodów według tytułów, symboli PKWiU oraz kontrahentów za okres: 01.01.2018- 31.12.2018</p> <p>1.2. Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres: 01.01.2018- 31.12.2018</p> <p>2. Koszty pokryte środkami pochodzącymi z dotacji</p> <p>3. Przychody i koszty wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych</p> <p>4. Wartość zlikwidowanych lub objętych odpisem aktualizującym środków trwałych</p> <p>5. Wartość zlikwidowanych lub objętych odpisem aktualizującym zapasów</p> <p>6. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym</p> <p>7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto</p> <p>8. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p> <p>9. Specyfikacja tematów (umów) zrealizowanych na potrzeby Ministerstwa właściwego dla gospodarki</p> <p>10. Dodatkowe wyjaśnienia dotyczące zmiany stanu produktów</p> <p>11. Poniesione w roku obrotowym nakłady na aktywa trwałe</p> <p>12. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych</p> <p>13. Objąśnienia do rachunku przepływów pieniężnych</p> <p>14. Objąśnienia niektórych zagadnień osobowych</p> <p>15. Objąśnienia niektórych szczególnych zdarzeń</p>	

za zgodność z oryginałem

Główna Księgowa  
  
 Dominika Jaworska



**Instytut Chemii Przemysłowej  
im. prof. Ignacego Mościckiego**

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy  
kończących się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe objaśnienia



## Spis treści:

### Noty objaśniające oraz dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego

- Nota 1 - Wartości oraz umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
- Nota 2 - Wartość początkowa oraz umorzenie środków trwałych
- Nota 3 - Środki trwałe w budowie
- Nota 4 - Wycena inwestycji w nieruchomości oraz inwestycje długoterminowe - długoterminowe aktywa finansowe
- Nota 5 - Informacja o przeprowadzonej inwentaryzacji
- Nota 6 - Wartość początkowa nieamortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych
- Nota 7 - Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy...
- Nota 8 - Struktura własności kapitału podstawowego
- Nota 9 - Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności
- Nota 10 - Informacje o funduszu Instytutu Chemii Przemysłowej
- Nota 11 - Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2018
- Nota 12 - Rezerwy na zobowiązania
- Nota 13 - Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty
- Nota 14 - Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów
- Nota 15 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
- Nota 16 - Wykaz zobowiązań warunkowych
- Nota 17 - Wynagrodzenie kierownictwa Instytutu

### Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego

#### Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna
  - 1.1. Struktura przychodów według tytułów, symboli PKWiU oraz kontrahentów za okres: 01.01.2018-31.12.2018
  - 1.2. Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres: 01.01.2018-31.12.2018
2. Koszty pokryte środkami pochodzącymi z dotacji
3. Przychody i koszty wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych
4. Wartość zlikwidowanych lub objętych odpisem aktualizującym środków trwałych
5. Wartość zlikwidowanych lub objętych odpisem aktualizującym zapasów
6. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym
7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
8. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
9. Specyfikacja tematów (umów) zrealizowanych na potrzeby Ministerstwa właściwego dla gospodarki

10. Dodatkowe wyjaśnienia dotyczące zmiany stanu produktów
11. Poniesione w roku obrotowym nakłady na aktywa trwałe
12. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych
13. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
14. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych
15. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

## Noty objaśniające oraz dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego

### Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie oraz inwestycji długoterminowych zostały przedstawione w poniższych tabelach:

#### Nota 1 - Wartość oraz umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2018						
	Zwiększenia			Razem /3+4/	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Z Inwestycji	Inne / z aparatury specjalnej			
Wartości niematerialne i prawne	927 928,95	0,00	0,00	0,00	0,00	927 928,95
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 557 255,49	0,00	0,00	0,00	0,00	10 557 255,49
Inne wartości niematerialne i prawne	173 867,31	0,00	0,00	0,00	0,00	173 867,31
<b>RAZEM</b>	<b>11 659 051,75</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>11 659 051,75</b>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych stan na 31.12.2018				
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	925 174,58	2 754,37	0,00	927 928,95
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 578 844,18	918 160,16	0,00	9 497 004,34
Inne wartości niematerialne i prawne	173 867,31	0,00	0,00	173 867,31
<b>RAZEM</b>	<b>9 677 886,07</b>	<b>920 914,53</b>	<b>0,00</b>	<b>10 598 800,60</b>



## Nota 2 - Wartość początkowa oraz umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Wartość początkowa środków trwałych stan na 31.12.2018						RAZEM	Inne	RAZEM	Stan na 31.XII.2018
		ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA						
		Z inwest.	Aparatura specjalna	Inne	RAZEM	Sprzedż	Likwidacja				
0	13 452 797,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 452 797,32	
I	52 922 384,73	324 829,16	0,00	0,00	324 829,16	0,00	0,00	0,00	0,00	53 247 213,89	
II	3 340 538,43	165 412,03	0,00	0,00	165 412,03	0,00	19 441,26	0,00	0,00	3 486 509,20	
III	180 006,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 006,74	
IV	5 628 773,85	0,00	44 404,34	0,00	44 404,34	0,00	432 251,78	0,00	0,00	5 240 926,41	
V	11 917 394,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6 398,37	377 910,79	0,00	0,00	11 533 058,34	
VI	7 202 443,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 464,40	0,00	0,00	6 794 978,78	
VII	379 899,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 295,76	0,00	0,00	372 603,92	
VIII	17 732 801,51	15 728,00	22 100,00	0,00	37 828,00	10 365,76	194 815,63	0,00	0,00	17 565 448,12	
<b>RAZEM</b>	<b>112 757 039,94</b>	<b>505 969,19</b>	<b>66 504,34</b>	<b>0,00</b>	<b>572 473,53</b>	<b>16 764,13</b>	<b>1 439 179,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111 873 569,72</b>	

**Nota 2 - Wartość początkowa oraz umorzenie środków trwałych (kontynuacja)**

Umorzenie środków trwałych stan na 31.12.2018										
Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			RAZEM	Stan na 31.XII.2018	
		Amortyzacja	Aparatura Specjalna	Inne	RAZEM	Sprzedaż	Likwidacja			Inne
0	10 762 239,36	672 639,96	0,00	0,00	672 639,96	0,00	0,00	0,00	11 434 879,32	
I	25 424 512,85	1 317 169,68	0,00	0,00	1 317 169,68	0,00	0,00	0,00	26 741 682,53	
II	2 428 889,88	85 345,75	0,00	0,00	85 345,75	0,00	19 441,26	0,00	2 494 794,37	
III	180 006,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 006,74	
IV	5 562 422,73	30 974,15	44 404,34	0,00	75 378,49	0,00	417 762,45	0,00	5 220 038,77	
V	11 424 394,62	119 000,04	0,00	0,00	119 000,04	6 398,37	377 910,79	0,00	11 159 085,50	
VI	6 414 129,67	164 220,80	0,00	0,00	164 220,80	0,00	405 647,22	0,00	6 172 703,25	
VII	373 757,76	1 903,68	0,00	0,00	1 903,68	0,00	7 295,76	0,00	368 365,68	
VIII	17 723 247,89	13 204,03	22 100,00	0,00	35 304,03	10 365,76	194 815,63	0,00	17 553 370,53	
<b>RAZEM</b>	<b>80 293 601,50</b>	<b>2 404 458,09</b>	<b>66 504,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 470 962,43</b>	<b>16 764,13</b>	<b>1 422 873,11</b>	<b>0,00</b>	<b>81 324 926,69</b>	

### Nota 3 - Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie stan na 31.12.2018					
Lp.	Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	080- 0000 zakup	0,00	15 728,00	15 728,00	0,00
2	Modernizacja budynku 1	0,00	78 551,38	78 551,38	0,00
3	Modernizacja budynki 3	0,00	8 487,73	8 487,73	0,00
4	Modernizacja budynku 3A	0,00	2 400,00	0,00	2400,00
5	Modernizacja budynku 4	0,00	61 801,15	61 801,15	0,00
6	Modernizacja budynku 06c	0,00	55,30	0,00	55,30
7	Modernizacja budynku 20A	0,00	8 663,58	8 663,58	0,00
8	Modernizacja budynku 20B	0,00	75 257,55	75 257,55	0,00
9	Modernizacja budynku 20C	800,00	91 267,77	92 067,77	0,00
10	Modernizacja budynki 22	0,00	2 400,00	0,00	2400,00
11	Modernizacja budynku 24	0,00	3 051,80	0,00	3051,80
12	Stacja trafo pt-3 38	0,00	17 376,31	17 376,31	0,00
13	PLAC BETONOWY	0,00	880,00	0,00	880,00
14	System płatnego parkowania	0,00	148 035,72	148 035,72	0,00
	<b>Razem</b>	<b>800,00</b>	<b>513 956,29</b>	<b>505 969,19</b>	<b>8 787,10</b>

### Nota 4 - Wycena inwestycji w nieruchomości oraz inwestycje długoterminowe - długoterminowe aktywa finansowe stan na 31.12.2018

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych: Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach:	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Udział w %
Zakład Chemiczny Silikony Polskie Sp. z o.o. ul. Chemików 1 37-310 Nowa Sarzyna	12 154 000,00	0,00	0,00	12 154 000,00	89,01
ChemSpin Sp. z o.o. ul. Rydygiera 8 01-793 Warszawa	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100

Obroty z Zakładem Chemicznym Silikony Polskie Sp. z o.o. w roku 2018:

**Sprzedaż:**

- usługi badawcze i doradcze 238 362,50 plus VAT
- partnerstwo przemysłowe 10 000,00 plus VAT

**Zakupy:**

- zakupy chemikaliów 207 959,00 plus VAT

Obroty z ChemSpin Sp. z o.o. w roku 2018:

**Sprzedaż:**

- usługi najmu pomieszczenia biurowego 761,15 plus VAT

**Zakupy:**

- usługi pośrednictwa w komercjalizacji 0,00 plus VAT



Sprawozdanie finansowe Instytutu Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego  
za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2018 roku  
(wszystkie dane podane w PLN)

**Budynki i grunty wynajmowane przez Instytut - stan na 31.12.2018**

nr. budynku	nr. inw.	grunty pod budynkami w m <sup>2</sup>	pow. gruntów pod wynajmem	pow. całkowita budynku	pow. wynajęta w budynku	% pow. wynajętej	wartość brutto	umorzzenie	wartość netto	wart. brutto wynajętej powierzchni	wart. umorz. wynajętej powierzchni	wart. netto wynajętej powierzchni
1	20-1	1872	56,85	5 934,00	180,2	3,04	10 294 152,87	4 662 500,81	5 631 652,06	312 606,39	141 587,91	171 018,49
3+3A	15-1 ; 17-1	1687	1049	2 523,00	1 559,17	61,80	1 974 599,52	1 179 930,22	794 669,30	1 220 768,07	729 176,30	491 091,77
4	10-1	680	288	589,00	249,50	42,36	2 122 599,08	986 888,49	1 135 710,59	899 131,53	418 045,29	481 086,23
6	7-1	695	627	1 579,00	1 425,36	90,27	1 871 374,40	1 178 335,60	693 038,80	1 689 285,76	1 063 681,08	625 604,68
6A	26-1	400	315	1 401,00	1 104,81	78,86	612 506,79	416 236,99	196 269,80	483 014,72	328 238,96	154 775,76
6B	28-1	2263,37	123	430,00	0,00	0,00	149 480,66	149 480,66	0,00	0,00	0,00	0,00
6C	31-1			1 556,00	473,30	30,42	2 927 974,71	2 055 722,80	872 251,91	890 623,67	625 304,37	265 319,30
7	8-1	966	281	3 428,00	997,60	29,10	7 254 713,19	3 393 875,52	3 860 837,67	2 111 231,59	987 669,26	1 123 562,33
10	11-1	507	309	1 013,00	617,52	60,96	1 349 867,87	810 247,68	539 620,19	822 873,06	493 923,15	328 949,91
12	13-1	470	59	1 713,00	216,52	12,64	1 722 767,20	1 161 600,66	561 166,54	217 754,56	146 824,15	70 930,40
18	22-1	1010	672	5 335,00	3 550,40	66,55	1 486 110,59	1 034 147,67	451 962,92	988 994,76	688 217,04	300 777,72
19	23-1	610	369	777,00	469,39	60,41	333 903,80	250 970,54	82 933,26	201 713,13	151 612,69	50 100,44
20 ; 20B	3-1	2 185	1187	6 143,00	3 014,69	49,08	3 906 446,42	2 346 508,44	1 559 937,98	1 917 096,69	1 151 533,89	765 542,80
20A	1-1	635	334	2 819,00	1 483,10	52,61	1 830 674,37	1 111 649,26	719 025,11	963 133,44	584 848,18	378 285,26
20C	4-1	1 729	627	1 642,00	595,00	36,24	4 414 711,41	1 704 192,87	2 710 518,54	1 599 727,95	617 536,39	982 191,55
24	6-1	533	163	5 998,00	1 834,91	30,59	7 386 433,82	2 446 702,74	4 939 731,08	2 259 660,10	748 496,05	1 511 164,05
A	19-1	185	185	623,00	623,00	100,00	181 811,39	56 735,02	125 076,37	181 811,39	56 735,02	125 076,37
J	36-1	680	356	320,00	167,75	52,42	20 593,89	7 031,87	13 562,02	10 795,70	3 686,24	7 109,47
Razem		17 107,37	6 996	43 823,00	18 562,22	42,36	49 840 721,98	24 952 757,84	24 887 964,14	16 769 722,50	8 937 135,98	7 832 566,52

**GRUNTY (bez OSW KRYNICA)**

grunty	1-0			73 560,00	10 187,55	13,85	13 423 098,00	11 409 634,32	2 013 463,68	1 859 006,01	1 580 155,25	278 850,76
--------	-----	--	--	-----------	-----------	-------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	------------

Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

na dzień 01.01.2018 wartość brutto wynosi 13 452 797,32, a wartość netto 2 690 557,96

na dzień 31.12.2018 wartość brutto wynosi 13 452 797,32, a wartość netto 2 013 463,68

## Nota 5 - Informacja o przeprowadzonej inwentaryzacji - 2018

### Informacja o inwentaryzacji - 2018 r.

#### Podstawy prawne:

- ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. / Dz. U. z 2019 r. poz. 351/,
- Zarządzenie Nr 2 Dyrektora Instytutu Chemii Przemysłowej z dnia 26 marca 2004 r. w sprawie inwentaryzacji rzeczowych składników majątkowych Instytutu oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej,
- Zarządzenia Nr 27 Dyrektora IChP z dnia 21.12.2018 r. w sprawie powołania zespołów spisowych dla przeprowadzenia inwentaryzacji na dzień 31.12.2018 r.

Spełniając warunki art.26 ust. 1 ustawy o rachunkowości Instytutu Chemii Przemysłowej przyjął zasadę inwentaryzacji materiałów, surowców i wyrobów gotowych w magazynach w okresach rocznych.

W 2018 r. spisano magazyny materiałów:

- wyrobów gotowych ( 50 )
- surowców do produkcji ( 17 )
- techniczny ( 33 )
- odzieżowy ( 15 )
- chemiczny ( 25 )

Inwentaryzacja materiałów, surowców i wyrobów gotowych w magazynach odbywała się w ruchu ciągłym bez konieczności ich zamykania.

Na podstawie art.26 ust 3 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych w użytkowaniu przyjęto 1, 2 lub 4 letni cykl spisów inwentaryzacyjnych zależnie od sytuacji w poszczególnych komórkach organizacyjnych Instytutu.

W trybie pełnej inwentaryzacji spis środków trwałych i niskocennych w użytkowaniu przeprowadzono w niżej wymienionych Zakładach, Działach i innych jednostkach organizacyjnych Instytutu:

- DB Zastępca Dyrektora ds. Badawczych
- BB-1 Zespół Kosmetyków i Chemii Gospodarczej
- BB-2 Zespół Laboratorium Oceny Wyrobów rynkowych i Biodegradacji
- BB-3 Zespół Elektrochemii i Biomedycy
- BB-4 Zespół Badań Ekstrakcji i Rozdzielania
- BP -1 Zespół Przetwórstwa Polimerów
- BP-2 Zespół Polimerów Kondensacyjnych i Tworzyw Sztucznych o Ograniczonej Palności
- BP-3 Zespół Syntezy Polimerów Specjalnych
- BP-4 Zespół Polimerów i Polimerowych Materiałów Powłokowych
- BP-5 Zespół Modyfikacji Polimerowych i Funkcjonalnych Materiałów Polimerowych oraz Klejów
- WP Kasy podręczne
- WR Kasa automatyczna, dewizowa i główna
- WP Produkty w toku

W związku ze zmianą kierownika przeprowadzono inwentaryzacje zdawczo-odbiorcze:

- NT-4 Dział Komercjalizacji do Zespołu Jakości NT-3
- NP.-2 Zespół Ochrony Informacji Niejawnych
- NP.-4 Administratora Bezpieczeństwa Informacji
- WP-3 Zespół Utrzymania Ruchu i Infrastruktury Technicznej
- WR Główny Księgowy/Dział Rachunkowości i Rozliczeń
- NK-3 Zespół BHP i p.poż.
- NB-1 Dział Zarządzania Chemikaliami i Bezpieczeństwem Chemicznym
- BS Zakład Syntezy i Inżynierii Chemicznej
- WL-1 Zespół Teleinformatyki

Na polecenie Głównej Księgowej i akceptacji Z-cy Dyrektora ds. Wsparcia w Zespole Utrzymania Ruchu i Infrastruktury Technicznej WP-3 została przeprowadzona częściowa inwentaryzacja.

Ze względu na nieprzewidziane dodatkowe inwentaryzacje, w następujących Zespołach ujętych w planie inwentaryzacyjnym spisy zostaną przeprowadzone w 2019 roku.

- NI Zespół Polimery

- NI-2 Zespół Biblioteka
- NI-3 Archiwum
- NT-1 Zespół Marketingu
- NT-2 Zespół Sprzedaży
- NT-3 Zespół Obsługi Patentowej
- NK-1 Zespół Polityki Kadrowej
- NK-2 Zespół Rachuby i Płac
- BS-4 Zespół Wspomagania Procesów Petro-Biorafineryjnych i Recyklingu

Rozliczenie wartościowe różnic inwentaryzacyjnych zakładach za 2018 r.:

- w zakładach niedobory ogółem wyniosły	-	0
- w magazynach niedobory	-	0

**Nota 6 - Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych**

Umowy Leasingowe					
Lp.	Przedmiot umowy	Leasingodawca	Nr umowy	Okres umowy	Wartość całkowita umowy
1.	Samochód osobowy Volkswagen Passat	WBK Leasing	SH2/00007/2016	02.03.2016-20.01.2021	105 654,33
2.	Reaktor Buchi oraz kriostat Julabo	mLeasing	0098912016/WA/235074	29.11.2016-29.09.2021	216 285,70
3.	System płatnego parkowania	EFL S.A.	20974/P1/18	18.04.2018-18.04.2023	151 455,74

**Nota 7 - Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**  
nie dotyczy

**Nota 8 - Struktura własności kapitału podstawowego**  
nie dotyczy



## Nota 9 - Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności				
Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia:		Stan na 31.12.2018
		rozwiązanie	wykorzystanie	
829 421,97	197 257,42	0,00	0,00	1 026 679,39

Należności w bilansie zostały ujęte w wartości pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wszystkie należności wątpliwe zostały objęte odpisem aktualizującym.

- Odpis aktualizujący należność został utworzony na wartość zadłużenia poniżej wymienionej firmy:

- Carbo Łęg Drobin 153 750,00
- Pwx Warszawa 5 260,70
- Con-Invest Warszawa 8 597,84
- Art.Of Pi Warszawa 1 354,74
- Marymont Films Warszawa 8 603,49
- Polanders Warszawa 4 575,52
- Super Liquid Kielce 12 863,86
- D&M Warszawa 1 898,51
- Instytut Farmaceutyczny Warszawa 297,09
- Haeuver Warszawa 55,67

## Nota 10 - Informacje o funduszu Instytutu Chemii Przemysłowej

Informacje o funduszu Instytutu Chemii Przemysłowej				
Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz statutowy	42 111 128,41	0,00	0,00	42 111 128,41
Fundusz rezerwowy	0,00	52 769,66	0,00	52 769,66
<b>RAZEM</b>	<b>42 111 128,41</b>	<b>52 769,66</b>	<b>0,00</b>	<b>42 163 898,07</b>

## Nota 11 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2018

Przeznaczyć na kapitał rezerwowy	355 488,26
----------------------------------	------------

## Nota 12 - Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwa na premię motywacyjną	865 224,85	0,00	0,00	0,00	865 224,85
2.	Rezerwa na ustanowienie zabezpieczenia w sprawie XXVIGC/147/14	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00

### Nota 13 - Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty

Wyszczególnienie	Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty						
	Razem			Z tego zobowiązania płatne:			
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	powyżej 5 lat
1. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
z tego:							
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	4 315 253,99	3 637 481,67	4 315 253,99	3 637 481,67			
z tego:							
1) Kredyty i pożyczki	492 795,02	0,00	492 795,02	0,00			
2) z tytułu dostaw i usług	1 792 140,28	2 136 361,63	1 792 140,28	2 136 361,63			
3) zaliczki otrzymane na dostawy	1 076 057,50	528 000,50	1 076 057,50	528 000,50			
4) publicznoprawne	822 119,65	853 678,86	822 119,65	853 678,86			
5) z tytułu wynagrodzeń	2 166,77	802,31	2 166,77	802,31			
6) pozostałe	129 974,77	118 638,37	129 974,77	118 638,37			
7) fundusze specjalne	352 842,96	266 275,10	352 842,96	266 275,10			
<b>3. Razem zobowiązania</b>	<b>4 695 147,85</b>	<b>3 903 756,77</b>	<b>4 695 147,85</b>	<b>3 903 756,77</b>			



## Nota 14 - Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1.Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej: w tym:	<b>55 779,16</b>	<b>99 280,47</b>
• prenumerata na rok następny	3 812,12	5 054,15
• legitymacje ulgowe	15 420,00	11 067,00
• usługi internetowe	699,00	699,00
• licencja (CHEMCAD)	34 498,04	37 023,40
• wymiana telefonów	0,00	3 586,92
• reklama	1 350,00	0,00
• koszty mieszadła	0,00	41 850,00
2.Przyszłe należności nie zgłoszone do rozrachunku*	<b>0,00</b>	<b>43 000,00</b>
3.Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	<b>70 603,61</b>	<b>35 798,01</b>
• dostęp do bazy danych PEP	71 603,61	35 798,01
4.Rozliczenia międzyokresowe przychodów: w tym:	<b>7 793 447,71</b>	<b>6 542 508,29</b>
• dochody przyszłych okresów - zaliczki	611 647,78	365 445,68
• równowartość prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 690 557,96	2 017 918,00
• równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych z aparatury specjalnej	496,78	372,46
• równowartość nakładów inwestycyjnych sfinansowanych z dotacji	4 490 745,19	4 158 772,15

\* /Przyszłe należności nie zgłoszone do rozrachunku stanowią częściowo wykonane prace badawcze ujęte do wysokości poniesionych kosztów w przychody księgowane na kontach 843/70 , a prezentowane w bilansie poz.B.IV Aktywów - Rozliczenia międzyokresowe (nie wpływają na zmianę stanu produktów).

## Nota 15 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Prokuratoria Generalna po wystąpieniu Instytutu w dniu 28 września 2018 (uzup. 03 stycznia 2019) wyraziła zgodę na ustanowienie na rzecz Banku Handlowego hipoteki (do kwoty 2 500 000 ), na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Warszawie przy ul. Rydygiera 8. Celem tego wystąpienia było zabezpieczenie wierzytelności z tytułu spłaty kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 2 000 000 , który został udzielony ICHP do dnia 30 września 2019 roku.

## Nota 16 - Wykaz zobowiązań warunkowych

Zestawienie weksli wystawionych przez IChP i gwarancji ubezpieczeniowej

Lp.	Miejsce zdeponowania	Wysokość zabezpieczenia	Data wystawienia	Termin zwrotu	Numer tematu
1.	MNISW/Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	22 640 000,00	15.12.2008	lipiec 2020	751101
2.	Ośrodek Przetwarzania Informacji - Państwowy Instytut Badawczy	12 998 000,00	11.02.2010	lipiec 2020	751104
3.	Ośrodek Przetwarzania Informacji - Państwowy Instytut Badawczy	404 400,00	06.06.2011	lipiec 2020	751109
6.	mLeasing Sp. z o.o.	268 952,61	26.07.2016	wrzesień 2021	Leasing REAKTOR

## Nota 17 - Informacja o wynagrodzeniu kierownictwa instytutu

Wynagrodzenie kierownictwa instytutu w roku 2018 wynosiło 560 363,00  
(bez wynagrodzenia Głównego Księgowego)

## Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat

#### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży + dotacje stan na 31.12.2018

Przychody netto (bez VAT)	Przychody ogółem	w tym na eksport
Razem przychody netto:	<b>25 236 129,35</b>	
z tego:	<b>9 811 238,36</b>	<b>900 173,78</b>
1) Sprzedaż produktów	33 048,95	
2) Sprzedaż towarów i materiałów	6 199 101,61	
3) Dotacje podmiotowe	331 973,04	
4) Inne dotacje	8 860 767,39	
5) Inne przychody operacyjne		
w tym:	8 726 028,96	
-usługi najmu*	134 738,43	
-usługi działalności pomocniczej		

\*/ w tym refakturowanie mediów 781 261,13

### 1.1. Struktura przychodów według tytułów, symboli PKWiU oraz kontrahentów za okres: 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Przychody wg tytułów	PKWiU	Wartość	Kontrahent
1	Wynajem pomieszczeń na cele biurowe i handlowe *)	68.20.xx	8 726 028,96	Różne firmy
2	Sprzedaż prac B + R	72.19.xx	6 750 062,18	Przemysł krajowy
3	Sprzedaż prac B + R	72.19.xx	900 173,78	Podmioty zagraniczne różne
4	Dotacja podmiotowa na utrzymanie potencjału badawczego	84.11.14	4 674 520,00	Min.Nauki i Szkoln.Wyższego
5	Projekty indywidualne i rozwojowe - granty	84.11.14	1 708 953,61	Min.,Środowiska, Min.Nauki i Szkoln.Wyższego, NCBIR
6	Grant UE	84.11.14	-206 372,00	Unia Europejska
7	Inne dotacje	84.11.14	22 000,00	Min.Nauki i Szkoln.Wyższego
8		84.13.xx	331 973,04	Min.Nauki i Szkoln.Wyższ.
9	Usługi inżynierskie (usługi w zakresie analiz chem.i fiz.)	71.20.xx	205 278,00	Przemysł krajowy
10	Usługi inżynierskie (usługi w zakresie analiz chem.i fiz.)	71.20.xx	5000,00	Szkoly wyższe i Instytuty Badawcze
11	Usługi inżynierskie (usługi w zakresie analiz chem.i fiz.)	71.20.xx	10 990,07	Podmioty zagraniczne
12	Usługi doradcze w zakresie bezpieczeństwa	74.90.15	84 100,00	Przemysł krajowy
13	Pozostałe usługi doradztwa naukowego	74.90.19	685 825,00	Przemysł krajowy
14	Pozostałe usługi doradztwa naukowego	74.90.19	5 698,80	Podmioty zagraniczne
15	Dzierżawa praw do korzystania z efektów prac badawczo-rozwojowych	77.40.11	100 000,00	Przemysł krajowy
16	Sprzedaż patentów	47.00.89	167 347,64	Przemysł zagraniczny
17	Organizowanie szkoleń i konferencji	85.59.11	112 244,00	Przemysł krajowy
18	Sprzedaż wyrobów (różny asortyment)	xx.xx.xx	366 150,00	Podmioty zagraniczne
19	Sprzedaż wyrobów (różny asortyment)	xx.xx.xx	226 959,79	Różni kontrahenci krajowi
20	Sprzedaż towarów i materiałów (różny asortyment)	xx.xx.xx	33 048,95	Różni kontrahenci
21	Wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych	58.14.31	191 409,10	Różni kontrahenci
22	Usługi różne	xx.xx.xx	134 738,43	Różni kontrahenci
<b>Razem przychody :</b>			<b>25 236 129,35</b>	

\*/ łącznie z refaktuowaniem mediów.



## 1.2. Analityczną strukturę przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres: 01.01.2018-31.12.2018

Struktura przychodów					
Lp.	Wyszczególnienie przychodów (*)	2017	%	2018	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	16 656 733,21	62,75	16 010 339,97	61,60
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, W tym ze sprzedaży:	8 563 943,92	32,26	9 811 238,36	37,75
1.1.1.	Usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72) z tego:	5 700 335,40	21,48	7 650 235,96	29,43
1.1.2.	Usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	1 641 694,21	6,19	996 891,87	3,84
1.1.3.	Sprzedaż licencji i patentów	484 268,29	1,82	267 347,64	1,03
1.1.4.	Usług szkoleniowych, tematy 85	222 170,00	0,84	112 244,00	0,43
1.1.5.	Wyrobów gotowych	313 665,90	1,18	593 109,79	2,28
1.1.6.	Usługi pozostałe (wydawnicze i inne)	201 810,12	0,76	191 409,10	0,74
1.2.	Przychody z dotacji	8 092 789,29	30,49	6 199 101,61	23,85
1.2.1.	W tym: Dotacja na działalność statutową	5 244 320,00	19,76	4 674 520,00	17,98
1.2.2.	Młoda kadra	46 000,00	0,17	22 000,00	0,08
1.2.3.	Dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	1 751 857,44	6,60	1 502 581,61	5,78
1.2.4.	Dotacja - środki finansowe z VII PR, UE	1 050 611,85	3,96	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	9 476 360,97	35,70	9 936 130,85	38,23
2.1.	Przychody z majątku, w tym:	7 789 513,98	29,35	8 726 028,96	33,57
2.1.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.	Przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	7 789 513,98	29,35	8 726 028,96	33,57
2.2.	Dotacje na inwestycje (przychody odpisywanie równoległe do amortyzacji)	348 251,06	1,31	331 973,04	1,28
2.3.	Przychody odpisywanie równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	672 639,96	2,53	672 639,96	2,59
2.4.	Inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja poniżej)	665 955,97	2,51	205 488,89	0,79
3.	Przychody finansowe (**)	409 556,01	1,54	44 786,94	0,17
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4)</b>	<b>26 542 650,19</b>	<b>100,00</b>	<b>25 991 257,76</b>	<b>100,00</b>

(\*) dane nie uwzględniają zmiany stanu produktów, kosztu wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (poz. A.II.,A.III. Rachunku zysku i strat).

(\*\*) dane zaprezentowano w tzw. szyku rozwartym, a nie tak jak w rachunku zysku i strat (persaldo) różnica dotyczy różnic kursowych z wyceny.

#### Załącznik do Struktury przychodów (dot. pkt.2.4)

Inne pozostałe przychody operacyjne	2017	2018
Amortyzacja aparatury specjalnej	124,32	124,32
Usługi działalności pomocniczej	55 462,61	6 216,52
Należności przedawnione zapłacone	5 394,65	0,00
Odpisane zobowiązania	24,55	69 599,10
Zwrot kosztów sądowych, kary umowne	2 289,97	2 692,31
Korekta VAT-u za poprzedni rok	70 936,62	96 190,00
Wynagrodzenia płatnika pdof	2 558,00	2 531,00
Otrzymane odszkodowania	13 089,21	26 926,04
Wpływy z tytułu niedoborów	0,00	1 209,60
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość majątku obrotowego	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy na zobowiązania	506 067,04	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00
<b>Razem :</b>	<b>665 955,97</b>	<b>205 488,89</b>

#### Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	225,86	197,98
1.1.	w tym: pracowników naukowych	36,6	31,47
1.2.	pracowników badawczo-technicznych	29,50	30,08
	<b>Suma (1.1. + 1.2.)</b>	<b>65,86</b>	<b>61,55</b>
2.	Przychody ogółem	26 542 650,19	25 991 257,76
2.1.	tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych ( określonych w PKWiU 72 )	5 700 335,40	7 650 235,96
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	117 518,15	131 282,24
3.1.	Przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	25 238,36	38 641,46
3.1.1.	Przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	86 552,31	124 293,03

## 2. Koszty pokryte środkami pochodzącymi z dotacji

	Rok 2017	Rok 2018
1. Dotacja statutowa na utrzymanie potencjału badawczego oraz na rozwój młodych naukowców - w tym:	5 290 320,00	4 696 520,00
- amortyzacja	60 254,24	55 933,21
- zużycie materiałów	34 540,78	63 543,14
- podatki i opłaty	281 996,18	206 842,41
- usługi pozostałe	92 924,26	106 181,25
- wynagrodzenia	2 312 582,26	2 000 731,75
- szkolenia, konferencje	20 798,73	24 090,90
- podróże służbowe	18 339,90	47 820,90
- pozostałe koszty bezpośrednie	20 318,51	12 150,73
- koszty pośrednie	2 448 565,14	2 179 225,71
2. Granty, projekty rozwojowe i inne dotacje - w tym:	2 802 469,29	1 502 581,61
- amortyzacja	68 177,88	14 129,30
- zużycie materiałów	298 311,32	374 509,19
- media	0,00	0,00
- podatki i opłaty	101 730,15	0,00
- usługi pozostałe	2 038,13	82 714,93
- wynagrodzenia	1 365 234,13	798 374,04
- szkolenia, konferencje	0,00	96 519,52
- podróże służbowe	36 507,78	136 334,63
- pozostałe koszty bezpośrednie	18 879,24	0,00
- koszty pośrednie	911 590,66	0,00
Ogółem koszty pokryte z dotacji podmiotowych	8 092 789,29	6 199 101,61

## 3. Przychody i koszty oraz wynik działalności wydzielonej według art.2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych - 2018

Treść	Przychody	Koszty uzyskania przychodu	Dochód
Usługi inżynierskie, analityczne, wydawnicze, doradcze (PKD71.20.B,PKD70.22.Z, PKD7490.Z,PKD77.40.Z)	1 567 862,61	1 606 868,03	- 38 975,42
Wyroby produkcji małotonażowej (PKD 20.59.Z i PKD 46.75.Z)	593 109,79	445 496,75	- 147 613,04
Wynajem, usługi pomocnicze i socjalne	8 860 767,39	6 753 935,66	2 106 831,73
<b>Razem</b>	<b>11 021 769,79</b>	<b>8 806 300,44</b>	<b>2 215 469,35</b>

Oświadczamy, iż umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych.



**4. Wartość zlikwidowanych lub objętych odpisem aktualizującym środków trwałych:**

Nie dotyczy.

**5. Wartość zlikwidowanych lub objętych odpisem aktualizującym zapasów:**

1) likwidacja wyrobów gotowych	0,00
2) likwidacja materiałów	0,00

**6. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

nie dotyczy

**7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) 2018:**

Wyszczególnienie	kwota
zysk / strata brutto	402 376,26
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)	7 787 252,86
przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 046 450,52
dochód / strata podatkowa	7 143 178,55
dochód wolny od podatku	6 199 101,61
- dotacje	6 199 101,61
- dochód przeznaczony na cele statutowe	0,00
odliczenia od podstawy opodatkowania	697 298,11
podstawa opodatkowania	246 779,00
podatek 19%	46 888,00
korekty podatku za lata ubiegłe	0,00
podatek ogółem	46 888,00

## 8. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki ogółem **51 812,28**

w tym :

- inwestycje **40 376,80**

## 9. Specyfikacja tematów (umów) zrealizowanych w 2018 roku na potrzeby Ministerstwa właściwego dla gospodarki

Nie było umów z Ministerstwem Przedsiębiorczości i Technologii realizowanych w roku 2018.

## 10. Dodatkowe wyjaśnienia dotyczące zmiany stanu produktów

Treść	BO	BZ	Różnica wykazana w bilansie	Zmiana stanu ujęta w rachunku wyników
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 603,61	35 798,01	35 805,60	35 805,60
B.I.2Półprodukty i produkty w toku	1 949 644,91	3 373 425,77	- 1 423 780,86	- 1 423 780,86
B.I.3 Produkty gotowe	7 677,73	16 948,47	- 9 270,74	- 9 270,74
B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 779,16	142 280,47	- 86 501,31	- 43 501,31
<b>RAZEM</b>	<b>2 084 705,41</b>	<b>3 568 452,72</b>	<b>- 1 483 747,31</b>	<b>-1 440 747,31</b>

Różnica - 43 000,00 pomiędzy bilansową zmianą stanu (-1 483 747,31), a ujętą w poz. A.II. rachunku wyników (- 1 440 747,31) dotyczy różnicy między BO a BZ konta „843”:

Są to należności nie zgłoszone do rozrachunku wynikające z o wykonania prac badawczych, których wartość została ujęta w przychodach do wysokości poniesionych kosztów w roku 2018 (księgowanie 843/70).

## 11. Poniesione w roku obrotowym nakłady na aktywa trwałe:

	2017	2018
Ogółem :		
w tym:	286 508,90	462 338,81
- środki trwałe	54 487,68	121 781,65
- modernizacja budynków i budowli	232 021,22	324 829,16
- środki transportu	0,00	15 728,00

## 12. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które występowały incydentalnie:

Wyszczególnienie	Razem	z tego :	
		Losowe	Pozostałe
1. zyski nadzwyczajne	-	-	-
2. straty nadzwyczajne	-	-	-

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych  
nie dotyczy

Pozycje bilansowe wyrażone w walutach obcych wycenione są po kursie

1EUR = 4,3000 PLN

1USD = 3,7597 PLN

wg tab. kursów nr 252/A/NBP/2018 z dn. 28.12.2018



### 13. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01.2018	31.12.2018
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe w tym :	2 843 302,43	2 015 970,85
1) środki pieniężne w kasie(ach)	7 753,55	20 775,55
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 835 548,88	1 995 195,30

Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

#### Ad.A.II.1.

Amortyzacja (poz B.I. RZIS)	1 265 967,18
Amortyzacja w pozostałych kosztach operacyjnych	2 024 094,48
<b>RAZEM: amortyzacja w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>3 290 061,65</b>

#### Ad.A.II.7.

Bilansowa zmiana stanu należności	797 479,06
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	0,00
<b>RAZEM: zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>797 479,06</b>

#### Ad.A.II.8.

Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	298 596,06
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00
<b>RAZEM: zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>298 596,06</b>

#### Ad.B.II.4.

Koszty sprzedaży aktywów trwałych (wyceny, ogłoszenia)	0,00
--	------

## 14. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe - zatrudnienie średnioroczne w etatach w roku 2018:

Wyszczególnienie	Ogółem	Zgodnie z art.39 ust.1 ustawy o instytutach badawczych (podstawowe miejsce pracy)
Zatrudnienie średnioroczne razem w tym:	197,98	194,76
1. Prac. naukowí w tym :	31,47	29,75
• adiunkt	19,00	19,00
• asystent	5,33	5,33
• profesor zwyczajny	1,00	1,00
• profesor nadzwyczajny	4,42	4,42
• profesor wizytujący	1,72	0,00
2. Prac. badawczo-techniczni	30,08	30,08
3. Prac. inżyniersko-techniczni	56,98	56,98
4. Prac. administracyjno-ekonomiczni	29,50	29,50
5. Prac. biblioteki i dokumentacji nauk.	2,00	2,00
6. Prac. na stanowiskach robotniczych	19,14	19,14
7. Prac. obsługi i inni	28,81	27,31

## 15. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

**nie wystąpiły**

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

**nie wystąpiły**

3. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe:

**nie wystąpiły**

4. Charakterystyka dokonanych, w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:

**nie dotyczy**

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

Zgodnie z zawartą umową w dniu 09.11.2017 z Grażyną Bamber - Biegłym Rewidentem z siedzibą 01-308 Warszawa ul. Batalionów Chłopskich 82B lok. 32, ustalono wynagrodzenie za badanie:  
- sprawozdania finansowego za rok 2018 w kwocie 7 500,00 zł plus VAT.

**6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły**

**7. Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych: Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach:	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Udział w %
Zakład Chemiczny Silikony Polskie Sp. z o.o., ul. Chemików 1 37-310 Nowa Sarzyna	12 154 000,00	0,00	0,00	12 154 000,00	89,01
ChemSpin Sp. z o.o., ul. Rydygiera 8 01-793 Warszawa	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100

**8. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

**nie dotyczy**

**9. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe nie dotyczy**

**10. Nazwę adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

**nie dotyczy**

**11. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.**

**nie dotyczy**

**12. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

**nie dotyczy**

**13. Inne niż wymienione powyżej.**

**nie dotyczy**



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

**INSTYTUTU CHEMII PRZEMYSŁOWEJ im. prof. Ignacego Mościckiego**

z siedzibą w Warszawie (01-793), ul. Rydygiera 8

---

**GRAŻYNA BAMBER - BIEGŁY REWIDENT**

*Firma audytorska nr rej. KRBR 3235*

01-308 Warszawa, ul. Batalionów Chłopskich 82B lok. 32

tel./fax: (022) 664 30 86; tel. kom. 604 337 932; e-mail: [grazynabamber@gmail.com](mailto:grazynabamber@gmail.com)

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Chemii Przemysłowej im. prof. Ignacego Mościckiego („Instytut”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **53 980 876,24 zł;**
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zysk netto wysokości: **355 488,26 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie funduszu własnego o kwotę: **355 488,26 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **827 331,58 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.



## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

## **Inne informacje**

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grażyna Bamber, działający w imieniu firmy audytorskiej Grażyna Bamber – Biegły Rewident z siedzibą w Warszawie (01-308), ul. Batalionów Chłopskich 82B lokal 32, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3235 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Grażyna  
Bamber**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grażyna Bamber  
Data: 2019.03.26  
07:48:39 +01'00'

*Grażyna Bamber*

*Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11028*

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu firmy audytorskiej Grażyna Bamber – Biegły Rewident  
uprawnionej do badania sprawozdań finansowych nr 3235*

*ul. Batalionów Chłopskich 32B lok. 32  
01-308 Warszawa*

*Warszawa, dnia 26 marca 2019 roku.*

# I. Informacja o zarządzaniu składnikami rzeczowego majątku trwałego w 2018 roku

## WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ROK 2018 W PLN

Grupa Rodzajowa	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na 31.12.2018	Źródła finansowania		
		Z inwestycji	Aparatury specjalnej	RAZEM	Sprzedż	Likwidacja	RAZEM		Własne	Dotacje	Inne
0	13 452 797,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 452 797,32	0,00	0,00	0,00	
I	52 922 384,73	324 829,16	0,00	324 829,16	0,00	0,00	53 274 213,89	324 829,16	0,00	0,00	
II	3 340 538,43	165 412,03	0,00	165 412,03	0,00	19 441,26	3 486 509,20	165 412,03	0,00	0,00	
III	180 006,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 006,74	0,00	0,00	0,00	
IV	5 628 773,85	0,00	44 404,34	44 404,34	0,00	432 251,78	5 240 926,41	44 404,34	0,00	0,00	
w tym komputery	1 898 422,65	0,00	0,00	0,00	0,00	220 601,83	1 644 820,82	0,00	0,00	0,00	
V	11 917 394,50	0,00	0,00	0,00	6 398,37	377 910,79	11 533 085,34	0,00	0,00	0,00	
VI	7 202 443,18	0,00	0,00	0,00	0,00	407 464,40	6 794 978,78	0,00	0,00	0,00	
VII	379 899,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7 295,76	372 603,92	0,00	0,00	0,00	
VIII	17 732 801,51	15 728,00	22 100,00	37 828,00	10 365,76	194 815,63	17 565 448,12	37 828,00	0,00	0,00	
w tym :800,801,802	16 109 022,69	0,00	22 100,00	22 100,00	6 215,72	171 550,89	15 953 356,08	22 100,00	0,00	0,00	
803	74 312,24	0,00	0,00	0,00	0,00	4 617,60	69 694,64	0,00	0,00	0,00	
808	1 549 466,58	13 228,00	0,00	13 228,00	4 150,04	18 647,14	1 539 897,40	13 228,00	0,00	0,00	
Razem	112 757 039,94	505 969,19	66 506,34	572 473,53	16 764,13	1 439 179,62	111 873 569,72	572 473,53	0,00	0,00	



# I. Informacja o zarządzaniu składnikami rzeczowego majątku trwałego w 2018 roku (kontynuacja)

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ROK 2018 W PLN										
Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			RAZEM	ZMNIJSZENIA			RAZEM	Stan na 31.12.2018
		Amortyzacja	Aparatury specjalnej	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
0	10 762 239,36	672 639,96	0,00	0,00	672 639,96	0,00	0,00	0,00	0,00	11 434 879,32
I	25 424 512,85	1 317 169,68	0,00	0,00	1 317 169,68	0,00	0,00	0,00	0,00	26 741 682,53
II	2 428 889,88	85 345,75	0,00	0,00	85 345,75	0,00	19 441,26	0,00	19 441,26	2 494 794,37
III	180 006,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 006,74
IV	5 562 422,73	30 974,15	44 404,34	0,00	75 378,49	0,00	417 762,45	0,00	417 762,45	5 220 038,77
V	11 424 394,62	119 000,04	0,00	0,00	119 000,04	6 398,37	377 910,79	0,00	384 309,16	11 159 085,50
VI	6 414 129,67	164 220,80	0,00	0,00	164 220,80	0,00	405 647,22	0,00	405 647,22	6 172 703,25
VII	373 757,76	1 903,68	0,00	0,00	1 903,68	0,00	7 295,76	0,00	7 295,76	368 365,68
VIII	17 723 247,89	13 204,03	22 100,00	0,00	35 304,03	10 365,76	194 815,63	0,00	205 181,39	17 553 370,53
<b>RAZEM</b>	<b>80 293 601,50</b>	<b>2 404 458,09</b>	<b>66 504,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 470 962,43</b>	<b>16 764,13</b>	<b>1 422 873,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1 439 637,24</b>	<b>81 324 926,69</b>

**Szczegółowa prezentacja zakupionych i zlikwidowanych środków trwałych w poszczególnych grupach w roku 2018 w PLN**

GRUPA I	324 829,16	modernizacja budynków
GRUPA II	165 412,03	nowy środek trwały: System płatnego parkowania, prace modernizacyjne w bud.38
	19 441,26	zlikwidowane: stokaz, siec komputerowa wielodostępna
GRUPA III		
GRUPA IV	44 404,34	otrzymane z aparatury specjalnej: wał mieszadła wraz z wyposażeniem, mieszadło szybkoobrotowe
	432 251,78	zlikwidowane: komputer, kserokopiarka, zestaw komputerowy, projektor NEC NP52, drukarka, pompa perystaltyczna, pompa próżniowa, mieszadło mechaniczne, chłodnica rurkowa, nagrywarka CD, integrator CHROMAX, elektroniczny system rejest. czasu pracy, stormport, aparat do regeneracji solanki, urządzenie sieciowe-ROUTER CISCO, notebook
GRUPA V	377 910,79	zlikwidowane: wyparka próżniowa, dozator butelkowy, wytwornica pary z pompą i zbiornikiem, biureta cyfrowa, filtr szczelinowy, reaktor szklany, aparat do ekstrakcji, mieszarka, wyciączarka, gniotownik
	6 398,37	sprzedaż: mieszalnik
GRUPA VI	407 464,40	zlikwidowane: projektor, dyfuzyjny miernik pary, konduktometr mikroprocesory, plastomer, przepływomierz, aparat do oznaczania temperatury, kriostat, klimatyzator, zasilacz upc, dygestorium wraz z ociekaczami i regałami, bateria do wózka
GRUPA VII	7 295,76	zlikwidowane: wózek akumulatorowy
GRUPA VIII	15 728,00	nowy środek trwały: stół laboratoryjny, kabina parkingowa
	22 100,00	otrzymane z aparatury specjalnej: podnośnik hydrauliczny, czasza grzewcza
	10 365,76	sprzedaż: rewolwer ARMINUS, sejf meblowy, szafa aktowa
	194 815,63	zlikwidowane: stanowisko do mycia, sofa 3, 2 jovita, myjka ultradźwiękowa, zlewozmywak, telefaks termiczny, waga analityczna, chłodziarka, plastomer kapilarny, ultra termostat cyrkulacyjny, destylator elektryczny, stolik grz.boetius, wzmacniacz, selektor sygnału, pompa dozująca, redestylator rel5, pehametr mikroprocesorowy, mieszalnik, biurko komputerowe 1-szfkowe, szafa, palnik laboratoryjny, instalacja badawczo-produkcyjna, maszyna elektroniczna, szafka wisząca, tensometr 10 z wyposażeniem, biureta cyfrowa, płuczka ultradźwiękowa, sprężyna hydrauliczna, waga elektroniczna

## II. Informacja o zarządzaniu wartościami niematerialnymi i prawnymi w roku 2018

WARTOŚĆ POZĄTKOWA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ROK 2018 W PLN						
	Stan na Początek roku	Zwiększenia		Razem /3+4/	Zmniejszenia	Stan na Koniec roku
		Z inwestycji	Inne /z aparatury specjalnej/			
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	927 928,95	0,00	0,00	0,00	0,00	927 928,95
Inne wartości niematerialne i prawne	173 867,31	0,00	0,00	0,00	0,00	173 867,31
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 557 255,49	0,00	0,00	0,00	0,00	10 557 255,49
<b>RAZEM</b>	<b>11 659 051,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 659 051,75</b>

UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH rok 2018 W PLN				
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	925 174,58	2 754,37	0,00	927 928,95
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 578 844,18	918 160,16	0,00	9 497 004,34
Inne wartości niematerialne i prawne	173 867,31	0,00	0,00	173 867,31
<b>RAZEM</b>	<b>9 677 886,07</b>	<b>920 914,53</b>	<b>0,00</b>	<b>10 598 800,60</b>

## III. Składniki majątku, które zostały oddane do użytkowania przez inne podmioty w roku 2018 na które wyraziło zgodę Ministerstwo Nadzorujące

Nie wystąpiły.