

# **INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH „TABOR”**

**UL. WARSZAWSKA 181**

**61-055 POZNAŃ**

## **Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

### Spis treści:

- 1) Postanowienie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku.
- 2) Informacja dodatkowa - wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- 3) Bilans.
- 4) Rachunek zysków i strat.
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych.
- 6) Zestawienie zmian w funduszu własnym.
- 7) Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.
- 8) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta.
- 9) Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego.



MINISTER  
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI  
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28 czerwca 2019 r.

DNP-IV.0111.22.4.2019

IK: 964984

**POSTANOWIENIE Nr 14/19**

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku  
instytutu badawczego o nazwie Instytut Pojazdów Szynowych „TABOR” z siedzibą w Poznaniu  
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 Pojazdów Szynowych „TABOR” z siedzibą w Poznaniu, postanawiam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Pojazdów Szynowych „TABOR” z siedzibą w Poznaniu 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 43 645 752,10 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 2 483 058,10 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 2 459 677,01 zł,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 428 081,61 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 Pojazdów Szynowych „TABOR” z siedzibą w Poznaniu za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 1 233 058,10 zł przeznacza się na fundusz badań własnych,
- kwotę 1 150 000,00 zł przeznacza się na fundusz nagród,
- kwotę 100 000,00 zł przeznacza się na fundusz świadczeń socjalnych.

**§ 3.**

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up.   
Minister  
Katarzyna Lewandowska  
Dyrektor

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Instytut Pojazdów Szynowych "TABOR" jest jednostką działającą od 1945 roku. Siedziba Instytutu znajduje się: 61-055 Poznań ul. Warszawska 181.

Instytut działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz.U. Nr 96 poz. 618).

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki, wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk technicznych (PKD 72.19.Z).

Organem sprawującym nadzór nad Instytutem Pojazdów Szynowych „TABOR” jest Minister Przedsiębiorczości i Technologii.

Instytut jest instytutem badawczym, posiadającym osobowość prawną, zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000056924 w dniu 29 października 2001 roku przez Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Forma prawna jednostki to państwowa jednostka organizacyjna.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2017 rok są zgodne z przepisami „Ustawa o rachunkowości” (Dz. U. z 2019r. poz.351).

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów w przypadku wartości początkowej przekraczającej 3.500,-zł. W przypadku składników o niższej wartości przyjęcie do ewidencji bilansowej ustalane jest na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności. Wyjątek stanowią składniki aktywów nabyte po zakończeniu umowy leasingu, które wprowadza się do ewidencji bilansowej bez względu na wartość początkową.

Składniki aktywów podlegają odpisom amortyzacyjnym począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka dokonuje umorzenia składników aktywów stosując metodę liniową.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe prezentowane w bilansie, wyceniane są według wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

Jednostka dokonuje wyceny rzeczowych składników aktywów obrotowych zgodnie z ustawą o rachunkowości w następujący sposób:

- materiały - według ceny zakupu ( art.34, ust.1, pkt. 1) przy wykorzystaniu metody FIFO do wyceny rozchodu, prowadząc ewidencję ilościowo-wartościową,
- produkty w toku produkcji - według kosztu ich wytworzenia ( art.28, ust.3 ),
- wyroby gotowe – według kosztu ich wytworzenia ( art.28, ust.1, pkt. 6 ).

Rezerwy na świadczenia pracownicze (świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe) nie były tworzone w 2018 roku ze względu, iż wysokość tych świadczeń nie jest istotna dla wyniku jednostki. W ciągu najbliższych kilku lat nie zakłada się zwiększonej liczby pracowników przechodzących na emeryturę oraz zwiększonej liczby wypłat nagród jubileuszowych, które spowodowały by spiętrzenie wydatków z tego tytułu.

Jednostka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Jednostka na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych zgodnie z art.2.ust.4 prowadziła działalność inną niż wymienioną w ust.1-3 ww. ustawy. Działalność ta jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym.

Jednostka posiada Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego Nr AB 744 wydany przez Polskie Centrum Akredytacji od dnia 24.07.2006r. w zakresie spełniania normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005.

Jednostka posiada Certyfikat Akredytacji Jednostki Certyfikującej Wyroby Nr AC 173 wydany przez Polskie Centrum Akredytacji od dnia 29.07.2013r. w zakresie spełniania normy PN-EN ISO/IEC 17065:2013-03.

Jednostka posiada Certyfikat Akredytacji Jednostki Inspekcyjnej Nr AK 024 wydany przez Polskie Centrum Akredytacji od dnia 28.09.2015r. w zakresie spełniania normy PN-EN ISO/IEC 17020:2012 jednostki inspekcyjnej Typu A.



Jednostka posiada certyfikat wg normy ISO 9001:2015 wydany przez TÜV SÜD Polska Sp. z o.o. (ciągłość certyfikatu od 21.04.2006) w zakresie „projektowania i rozwoju w obszarze pojazdów szynowych oraz produkcji i serwisu zespołów i podzespołów pojazdów szynowych”.

Jednostka posiada autoryzację Urzędu Transportu Kolejowego w zakresie oceny zgodności podsystemów strukturalnych: „Sterowanie-urządzenie pokładowe” oraz „Tabor” zdefiniowanych w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/57/WE z dnia 17.06.2008, (Decyzja nr DZTI-WI.811.12.2015.IM z 04 grudnia 2015 roku).

Jednostka posiada notyfikację „Notification of a Body in the framework of a technical harmonization directive” nr NB 1940 Komisji Europejskiej od dnia 26 lipca 2007 roku w zakresie dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/57/WE (Dz.U. UE L 191 z dnia 18 lipca 2008r.).

Jednostka posiada „Świadectwo uznanego przez PKP CARGO S.A. producenta wyrobu” Nr COT3a-6213-103127/2018 z dnia 25.07.2018r. w zakresie produkcji urządzeń automatyki bezpieczeństwa pociągu (ABP) oraz elementów hamulców i armatury hamulców pneumatycznych.

Jednostka została wyznaczona i uprawniona Decyzją Dyrektora Transportowego Dozoru Technicznego (Decyzja nr TDT.H-1030-11728-4/14 z dnia 19 grudnia 2014 roku) do prowadzenia badań homologacyjnych typu tramwaju oraz kontroli zgodności typu tramwaju.

Jednostka realizuje działania dotyczące decyzji o udzieleniu zgody na prowadzenie działalności polegającej na wykonywaniu badań technicznych koniecznych do uzyskania świadectwa dopuszczenia do eksploatacji typu, a także stwierdzenia zgodności z typem w związku z § 6-11 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 13 maja 2014 roku w sprawie dopuszczenia do eksploatacji określonych rodzajów budowli, urządzeń i pojazdów kolejowych (Dz.U. z 2014r. poz.720).

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy  
mgr Wiesław Szukała

DYREKTOR  
M. Andrzejewski  
dr inż. Maciej Andrzejewski

Poznań, dnia 25 marca 2019 roku.

**INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"**

**BILANS AKTYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>10 973 625,62</b>	<b>12 530 279,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 719,27</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 719,27	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 269 129,96</b>	<b>11 269 261,08</b>
1. Środki trwałe	10 269 129,96	11 269 261,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 374 590,98	5 822 473,56
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 317 368,65	3 590 754,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	899 059,11	1 032 042,25
d) środki transportu	321 104,43	590 724,21
e) inne środki trwałe	357 006,79	233 266,62
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>553 226,53</b>	<b>1 106 453,06</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	553 226,53	1 106 453,06
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>141 549,86</b>	<b>154 564,89</b>
1. Nieruchomości	141 549,86	154 564,89
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

**INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"**

**BILANS AKTYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>32 672 126,48</b>	<b>32 130 351,94</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 068 602,47</b>	<b>13 094 219,84</b>
1. Materiały	3 456 916,38	2 660 743,17
2. Półprodukty i produkty w toku	9 250 485,94	10 153 237,51
3. Produkty gotowe	270 400,15	280 239,16
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	90 800,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 995 517,27</b>	<b>13 831 273,11</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 995 517,27	13 831 273,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 992 265,79	11 946 372,56
- do 12 miesięcy	10 992 265,79	11 946 372,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	36 263,78	39 040,25
c) inne	1 966 987,70	1 845 860,30
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 575 616,80</b>	<b>5 147 535,19</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 575 616,80	5 147 535,19
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	6 575 616,80	5 147 535,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 845,15	335 095,93
- inne środki pieniężne	6 333 771,65	4 812 439,26
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 389,94</b>	<b>57 323,80</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA OGÓLEM</b>	<b>43 645 752,10</b>	<b>44 660 630,97</b>

2019 -03- 2 5

.....  
data

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy

mgr. Wiesław Szukała

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*M. Andrzejewski*

dr inż. Maciej Andrzejewski

.....  
podpis kierownika jednostki



**INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"**

**BILANS AKTYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>32 672 126,48</b>	<b>32 130 351,94</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 068 602,47</b>	<b>13 094 219,84</b>
1. Materiały	3 456 916,38	2 660 743,17
2. Półprodukty i produkty w toku	9 250 485,94	10 153 237,51
3. Produkty gotowe	270 400,15	280 239,16
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	90 800,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 995 517,27</b>	<b>13 831 273,11</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 995 517,27	13 831 273,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 992 265,79	11 946 372,56
- do 12 miesięcy	10 992 265,79	11 946 372,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	36 263,78	39 040,25
c) inne	1 966 987,70	1 845 860,30
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 575 616,80</b>	<b>5 147 535,19</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 575 616,80	5 147 535,19
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	6 575 616,80	5 147 535,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 845,15	335 095,93
- inne środki pieniężne	6 333 771,65	4 812 439,26
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 389,94</b>	<b>57 323,80</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>43 645 752,10</b>	<b>44 660 630,97</b>

2019 -03- 2 5

.....  
data

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy

mgr Wiesław Szukala

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

M. Andrzejewski

dr inż. Maciej Andrzejewski

.....  
podpis kierownika jednostki



**INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"**

**BILANS PASYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>25 305 323,88</b>	<b>27 765 000,89</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 213 204,32	11 213 204,32
II. Kapitał (fundusz) rezerwowy, w tym:	2 250 000,00	2 230 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 129 404,24	1 129 404,24
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe (fundusz badań własnych), w tym:	8 229 657,22	10 561 675,26
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	2 483 058,10	2 630 717,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>18 340 428,22</b>	<b>16 895 630,08</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 658 444,67</b>	<b>7 057 966,14</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 274 717,82	4 627 347,22
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	2 467 273,21	1 322 712,90
- powyżej 12 miesięcy	2 467 273,21	1 322 712,90
e) zaliczki otrzymane na dostawy	519 511,00	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 086 247,51	2 196 296,24
h) z tytułu wynagrodzeń	906 261,47	815 125,85
i) inne	295 424,63	293 212,23
4. Fundusze specjalne	2 383 726,85	2 430 618,92
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 681 983,55</b>	<b>9 837 663,94</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 681 983,55	9 837 663,94
- długoterminowe	5 922 291,24	6 447 427,80
- krótkoterminowe	3 759 692,31	3 390 236,14
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>43 645 752,10</b>	<b>44 660 630,97</b>

2019-03-25

data

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy

M. Wójcik  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

M. Andrzejewski

dr inż. Maciej Andrzejewski  
podpis kierownika jednostki

**INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"**  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)**  
**ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>37 885 584,03</b>	<b>37 939 771,01</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 049 330,01	31 631 286,34
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 596,02	64 241,50
III. Dotacje	5 758 658,00	6 244 243,17
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>31 983 514,14</b>	<b>32 074 754,28</b>
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31 954 762,03	32 043 140,89
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 752,11	31 613,39
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>5 902 069,89</b>	<b>5 865 016,73</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>		
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	3 476 395,47	3 819 347,32
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>2 425 674,42</b>	<b>2 045 669,41</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>859 857,90</b>	<b>1 112 448,15</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	81 672,48	81 672,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	778 185,42	1 030 775,67
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>793 867,23</b>	<b>483 142,49</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	793 867,23	483 142,49
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>2 491 665,09</b>	<b>2 674 975,07</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>44 540,73</b>	<b>12 454,49</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	24 784,74	12 454,49
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	19 755,99	
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>53 147,72</b>	<b>56 712,49</b>
I. Odsetki, w tym:	53 147,72	40 079,85
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		16 632,64
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>2 483 058,10</b>	<b>2 630 717,07</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)</b>		
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>2 483 058,10</b>	<b>2 630 717,07</b>

2019-03-25

data

Z-ca DYREKTORA  
 ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
 Główny Księgowy  
 mgr Wiesław Szukała

podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 N. Andrzejewski  
 dr inż. Maciej Andrzejewski

podpis kierownika jednostki

<b>INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"</b>
<b>RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</b>
<b>ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU</b>

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
<b>A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	2 483 058,10	2 630 717,07
II. Korekty razem	4 590 595,41	1 789 151,09
1. Amortyzacja	1 684 641,61	1 592 409,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	25 617,37	1 898 681,27
7. Zmiana stanu należności	1 388 982,37	-1 308 328,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 671 968,31	42 957,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-180 614,25	-436 567,64
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 073 653,51	4 419 868,16
<b>B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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	694 229,80	746 124,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	694 229,80	746 124,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-694 229,80	-746 124,75
<b>C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	44 540,73	12 454,49
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	44 540,73	12 454,49
II. Wydatki	4 995 882,83	3 324 249,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	4 942 735,11	3 267 536,69
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	53 147,72	40 079,85
9. Inne wydatki finansowe		16 632,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 951 342,10	-3 311 794,69
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 428 081,61	361 948,72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 429 003,28	350 108,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	921,67	-11 840,31
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 147 535,19	4 785 586,47
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	6 575 616,80	5 147 535,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

2019-03-25

data

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy

mgr Wiesław Szukała  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

M. Anodziejewski

dr inż. Maciej Andrzejewski

podpis kierownika jednostki



<b>INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"</b> <b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b> <b>ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU</b>
--

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>27 765 000,89</b>	<b>28 401 820,51</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>27 765 000,89</b>	<b>28 401 820,51</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 213 204,32	11 135 037,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- zmiana funduszu z aktualizacji wyceny		78 167,32
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 213 204,32	11 213 204,32
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 230 000,00	2 000 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	20 000,00	230 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	20 000,00	230 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku	20 000,00	230 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 250 000,00	2 230 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 129 404,24	1 207 571,56
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-78 167,32
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu) likwidacji środków trwałych po aktualizacji		78 167,32
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 129 404,24	1 129 404,24
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 561 675,26	10 225 035,47
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 332 018,04	336 639,79
a) zwiększenie (z tytułu)	1 110 717,07	2 324 176,48
- podziału zysku	1 110 717,07	2 324 176,48
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 442 735,11	1 987 536,69
- rozliczenia badań własnych	3 442 735,11	1 987 536,69
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 229 657,22	10 561 675,26



**INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH "TABOR"**  
**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
**ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	2 483 058,10	2 630 717,07
a) zysk netto	2 483 058,10	2 630 717,07
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>25 305 323,88</b>	<b>27 765 000,89</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>24 055 323,88</b>	<b>26 265 000,89</b>

2019-03-25

data

Z-ca DYREKTORA  
FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy  
mgr Wiesław Szukała

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*M. Andrzejewski*

.....  
dr inż. Maciej Andrzejewski

.....  
podpis kierownika jednostki

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Instytutu Pojazdów Szynowych "TABOR" Poznań.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych.

#### Wartości niematerialne i prawne i ich umorzenie:

Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na 31.12.2018r.
375.828,85	11.663,12	0	387.491,97

Wartość umorzenia na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia na 31.12.2018r.
375.828,85	1.943,85	0	377.772,70

#### Rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe i ich umorzenie

Środki trwałe wg. KŚT	Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na 31.12.2018r.
Grupa 0	8.957.651,62	0	0	8.957.651,62
Grupa 1	5.958.608,10	0	0	5.958.608,10
Grupa 2	4.174.357,23	0	0	4.174.357,23
Grupa 3	14.374,08	0	0	14.374,08
Grupa 4	2.105.986,62	110.606,92	0	2.216.593,54
Grupa 5	30.012,56	0	0	30.012,56
Grupa 6	13.995.765,76	304.341,03	0	14.300.106,79
Grupa 7	4.491.763,32	0	0	4.491.763,32
Grupa 8	3.747.895,48	267.618,73	17.661,86	3.997.852,35
<b>Razem:</b>	<b>43.476.414,77</b>	<b>682.566,68</b>	<b>17.661,86</b>	<b>44.141.319,59</b>

Środki trwałe wg. KŚT	Stan umorzenia na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na 31.12.2018r.
Grupa 0	3.135.178,06	447.882,58	0	3.583.060,64
Grupa 1	3.452.438,46	174.742,95	0	3.627.181,41
Grupa 2	3.089.772,43	98.642,84	0	3.188.415,27
Grupa 3	14.374,08	0	0	14.374,08
Grupa 4	1.846.776,64	107.461,97	0	1.954.238,61
Grupa 5	30.012,56	0	0	30.012,56
Grupa 6	13.222.933,49	440.469,12	0	13.663.402,61
Grupa 7	3.901.039,11	269.619,78	0	4.170.658,89
Grupa 8	3.514.628,86	143.878,56	17.661,86	3.640.845,56
<b>Razem:</b>	<b>32.207.153,69</b>	<b>1.682.697,80</b>	<b>17.661,86</b>	<b>33.872.189,63</b>

Inwestycje długoterminowe - nieruchomości:

Na pozycję nieruchomości składają się wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu (wartość brutto 225.216,11 zł) oraz budynków (wartość brutto 70.168,90 zł), których jednostka nie użytkuje, a z których osiąga korzyści ekonomiczne w wyniku zawartych umów najmu.

Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na 31.12.2018r.
295.385,01	0	0	295.385,01

Wartość umorzenia na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia na 31.12.2018r.
140.820,12	13.015,03	0	153.835,15

- 2) Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania gruntu o łącznej powierzchni 78.315 m<sup>2</sup>. Łączna wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień bilansowy wynosi brutto 9.182.867,73 zł. Część prawa wieczystego użytkowania gruntu o wartości brutto 225.216,11 zł znajduje się w pozycji bilansu – nieruchomości.
- 3) Wartość nie amortyzowanych przez Instytut środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego wynosi netto 744.940,92 złotych. Wartość zobowiązań z tytułu ww. umów leasingu na dzień bilansowy wynosi netto 549.625,19 złotych.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
- 5) Fundusz statutowy (podstawowy) o wartości 11.213.204,32 zł na dzień 01.01.2018r. nie uległ zmianie w 2018 roku. Stan funduszu statutowego na dzień 31.12.2018r. wynosi 11.213.204,32 zł.
- 6) Fundusz rezerwowy o wartości 2.230.000,00 zł na dzień 01.01.2018r. został zwiększony zgodnie z art.19.1. pkt.2 ustawy o instytutach badawczych o część kwoty zysku netto za 2017 rok w wysokości 20.000,00 zł i jego wartość na dzień 31.12.2018r. wynosi 2.250.000,00 zł.
- 7) Fundusz z aktualizacji wyceny o wartości 1.129.404,24 zł na dzień 01.01.2018r. nie uległ zmianie w 2018 roku. Stan funduszu z aktualizacji wyceny na dzień 31.12.2018r. wynosi 1.129.404,24 zł.
- 8) Fundusz badań własnych o wartości 10.561.675,26 zł na dzień 01.01.2018r. został zwiększony zgodnie z art.19.2. pkt.1 ustawy o instytutach badawczych o część kwoty zysku netto za 2017 rok w wysokości 1.110.717,07 zł oraz zmniejszony z tytułu finansowania badań własnych w wysokości 3.442.735,11 zł i jego wartość na dzień 31.12.2018r. wynosi 8.229.657,22 zł.
- 9) Instytut deklaruje wypracowany zysk netto tj. 2.483.058,10 zł przeznaczyć w całości zgodnie z art. 17.1. pkt.4 ustawy o podatku od osób prawnych na działalność naukową i naukowo-techniczną będącą celem statutowym Instytutu, z zamiarem przeznaczenia na następujące fundusze:
  - Fundusz badań własnych 1.233.058,10 zł,
  - Fundusz zakładowy świadczeń socjalnych 100.000,00 zł,
  - Fundusz nagród 1.150.000,00 zł.

- 10) Rezerwy na zobowiązania w bilansie nie występują.
- 11) Odpisy aktualizacyjne należności utworzono dla należności od przedsiębiorstw prowadzących postępowania upadłościowe układowe, likwidacyjne i są odpisami korygującymi stan należności w bilansie. Odpisy aktualizacyjne na dzień 01.01.2018r. o wartości 1.952.704,40 zł uległy zwiększeniu w 2018 roku o kwotę 553.226,53 zł dotyczącą 50% należności od EKK Wagon Ostrów Wlkp. Spółki znajdującej się w stanie postępowania sanacyjnego i nierealizującej terminowej spłaty swoich zobowiązań. Stan na dzień 31.12.2018r. wynosi 2.505.930,93 zł.
- 12) Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi.
- 13) Wartość łączna rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 9.681.983,55 zł.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 5.922.291,24 zł stanowią:

- wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu wycenionego przez niezależnego rzeczoznawcę i przyjętego na stan majątku trwałego na dzień 31.12.2010r. w pozostałej kwocie 4.915.059,60 zł przypadającej do rozliczenia w okresie od 01.01.2020 roku,
- środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego na zadanie inwestycyjne zakończone w 2010 roku pn.: „Modernizacja mediów zasilających w wodę i odprowadzających ścieki z budynków Instytutu zgodnie z wymaganiami UE z zakresu ochrony środowiska” w pozostałej kwocie 431.179,79 zł przypadającej do rozliczenia w okresie od 01.01.2020 roku,
- środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego na zadanie inwestycyjne zakończone w 2009 roku pn.: „Renowacja z termoizolacją budynku laboratorium i hali badań”, w pozostałej kwocie 576.051,85 zł przypadającej do rozliczenia w okresie od 01.01.2020 roku.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 3.759.692,31 zł stanowią:

- wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu wycenionego przez niezależnego rzeczoznawcę i przyjętego na stan majątku trwałego na dzień 31.12.2010r. w kwocie 443.464,08 zł przypadającej do rozliczenia w okresie 12 miesięcy 2019 roku, rozliczanego stopniowo w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych w danym roku,
- środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego na zadanie inwestycyjne zakończone w 2010 roku pn.: „Modernizacja mediów zasilających w wodę i odprowadzających ścieki z budynków Instytutu zgodnie z wymaganiami UE z zakresu ochrony środowiska” w kwocie 26.948,76 zł przypadającej do rozliczenia w okresie 12 miesięcy 2019 roku, które to są rozliczane poprzez stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych równolegle do odpisów amortyzacyjnych w danym roku,
- środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego na zadanie inwestycyjne zakończone w 2009 roku pn.: „Renowacja z termoizolacją budynku laboratorium i hali badań”, w kwocie 54.723,72 zł przypadającej do rozliczenia w okresie 12 miesięcy 2019 roku, które to są rozliczane poprzez stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych równolegle do odpisów amortyzacyjnych w danym roku,
- środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego na projekt realizowany w ramach programu badań stosowanych pn.: „Lekki autobus szynowy do ruchu regionalnego” umowa Nr PBS/B6/26/2015 z dnia 27.04.2015r., w kwocie 12.227,94 zł do rozliczenia w 2019 roku,
- środki pieniężne otrzymane na dofinansowanie działalności statutowej w 2018 roku z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w pozostałej kwocie 3.222.327,81 zł do rozliczenia w 2019 roku.



14) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu:

Na majątku Instytutu ustanowione jest zabezpieczenie w postaci hipoteki kaucyjnej do kwoty 3.250.000,- złotych na rzecz Banku Handlowego w Warszawie SA Oddział w Poznaniu. Ww. hipoteka kaucyjną zabezpiecza umowę kredytu rewolwingowego na dyskonto weksli w wysokości do kwoty 2.600.000,- złotych. Czynność ustanowienia hipoteki nastąpiła na podstawie zgody wyrażonej przez Ministra Skarbu Państwa w dniu 26 marca 2009r.- pismo znak DERiR-ŁV-554-69/09 (DERiR/wn.6940/431/09).

Instytut w 2018 roku nie dokonał żadnej czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych zgodnie z art.17. ust.3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych.

15) Zobowiązania warunkowe w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.

16) Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosi 9.667,13 złotych.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów ogółem:

- przychody z działalności statutowej	37.885.584,03 zł
- pozostałe przychody operacyjne	859.857,90 zł
- przychody finansowe	<u>44.540,73 zł</u>
<b>Razem:</b>	<b>38.789.982,66 zł</b>

2) Odpisy aktualizacyjne środków trwałych nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizacyjne zapasów nie wystąpiły.

4) Przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły.

5) Nie występują różnice w podstawie opodatkowania wyniku finansowego podatkiem dochodowym. Ze względu na zwolnienie na podstawie art.17.1. pkt.4 wynik finansowy brutto jest równy wynikowi finansowemu netto.

6) Dane o kosztach rodzajowych:	2017	2018
- amortyzacja	1.592.409,03	1.684.641,65
- zużycie materiałów i energii	6.759.651,00	5.581.437,84
- wynagrodzenia	15.593.357,44	17.038.246,59
- świadczenia na rzecz pracowników	3.044.154,35	3.442.075,22
- usługi obce	7.419.249,32	6.133.912,00
- podatki i opłaty	116.118,46	166.939,02
- pozostałe	<u>638.696,24</u>	<u>715.857,43</u>
<b>Razem:</b>	<b>35.163.635,84 zł</b>	<b>34.763.109,75 zł</b>

7) Środki trwale w budowie na dzień bilansowy nie występują.

8) Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

9) Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

- 2a. Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych zastosowano kurs według tabeli średnich kursów NBP nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018r.  
1 EUR = 4,3000 PLN,  
1 USD = 3,7597 PLN.

3. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią. W pozycji A.II.8.zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 1.600.478,53 zł została uwzględniona zmiana z tytułu rozliczeń zakupionych składników inwestycyjnych w kwocie 71.489,78 zł. Uwzględniając to, pozycja 1.671.968,31 zł koresponduje z pozycjami bilansu w pasywach B.III.- zobowiązania krótkoterminowe – ich różnica, podobnie jak pozostałe kwoty występujące w rachunku przepływów pieniężnych.

4.

- 1) Instytut nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby znaczący wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
- 2) Instytut nie posiada zawartych żadnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w Instytucie za 2018 rok wyniosło 232 pracowników w przeliczeniu na pełen etat, stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018r. w osobach wyniósł 304 pracowników.

Struktura zatrudnienia w 2018 roku wg grup zawodowych zgodnie z art. 39 ustawy o instytutach badawczych ( w przeliczeniu na pełne etaty) :

	średnioroczne	pierwsze miejsce pracy	stan na 31.12.2018r.
a) Pracownicy naukowci :	33	26	35
w tym:			
-profesor (profesor zwyczajny)	9	5	9
-profesor Instytutu (profesor nadzwyczajny)	9	8	9
-profesor wizytujący	0	0	0
-adiunkt	9	7	11
-asystent	6	6	6
b) Pracownicy badawczo-techniczni:	30	30	38
w tym:			
- gł. specjalista badawczo-techniczny	0	0	0
- starszy specjalista badawczo-techniczny	9	9	12
- specjalista badawczo-techniczny	21	21	26
c) Pracownicy inżyniersko-techniczni :	111	110	173
d) Pracownicy administracyjno-ekonomiczni :	18	18	19
e) Pracownicy biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej	6	6	6
w tym:			
- kustosz dyplomowany	2	2	2
- dokumentalista dyplomowany	2	2	1
f) Pracownicy na stanowiskach robotniczych	34	34	33
g) Pracownicy obsługi i inni:	0	0	0
Zatrudnienie ogółem:	232	224	304

- 4) Łączna wartość wynagrodzeń osób zarządzających jednostką (dyrektor, zastępcy dyrektora, główny księgowy) w 2018 roku wyniosła 787.129,52 zł.
- 5) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom zarządzającym nie wystąpiły.

- 6) Wartość wynagrodzenia dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w 2018 roku wyniosła netto 14.400,- złotych i obejmowała obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego. Inne usługi oraz usługi doradztwa podatkowego ww. podmiot nie świadczył na rzecz Instytutu.
- 5.
- 1) Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
  - 2) Po dniu bilansowym tj. 31.12.2018r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia gospodarcze mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Instytutu, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
  - 3) W 2018 roku nie dokonano żadnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
  - 4) Wszystkie dane liczbowe zawarte w bilansie i rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2018 są porównywalne z danymi liczbowymi roku obrotowego 2017.
6. Fundusze specjalne na dzień bilansowy wynoszą łącznie 2.430.618,92 zł:
- 1) Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2018r. wynosi 2.154.823,63 zł, a na dzień 01.01.2018r. wynosił 2.414.347,50 zł. W trakcie roku został zwiększony o kwotę 384.464,60 zł, w tym o kwotę 50.000,00 zł z tytułu przeznaczenia części zysku za 2017 roku, kwotę odpisu 276.654,00 zł, oraz pozostałą kwotę odsetek i dopłat pracowniczych w wysokości 57.810,60 zł, a także zmniejszony o kwotę wypłaconych świadczeń socjalnych w wysokości 643.988,47 zł.
  - 2) Fundusz Nagród na dzień 31.12.2018r. wynosi 228.903,22 zł, a na dzień 01.01.2018r. wynosił 14.770,85 zł. W trakcie roku został zwiększony o kwotę 1.450.000,00 zł z tytułu przeznaczenia części zysku za 2017 roku, a także zmniejszony o kwotę wypłaconych nagród w wysokości 1.235.867,63 zł.
  - 3) Fundusz Stypendialny na dzień 31.12.2018r. wynosi 0,00 zł, a na dzień 01.01.2018r. wynosił 1.500,57 zł. W trakcie roku bilansowego został zmniejszony o kwotę wypłaconego stypendium w wysokości 1.500,57 zł.
7. Na dzień sporządzenia tych informacji nie występują żadne okoliczności odnośnie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
8. Na dzień dzisiejszy nie istnieją żadne inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.
9. W 2018 roku przeprowadzono następujące inwentaryzacje na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości:
- aktywów pieniężnych na ostatni dzień roku obrotowego drogą spisu z natury,
  - aktywów i pasywów zgromadzonych na rachunkach bankowych na ostatni dzień roku obrotowego poprzez potwierdzenie sald,
  - składników aktywów rzeczowych (środków trwałych) nie będących własnością Instytutu, a znajdujących się na terenie Instytutu poprzez spis z natury,
  - aktywów obrotowych tj. półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych na ostatni dzień roku obrotowego drogą spisu z natury,
  - należności i zobowiązań drogą potwierdzenia sald z kontrahentami i ich weryfikacją z danymi z ksiąg rachunkowych.

Różnice inwentaryzacji między stanem rzeczywistym, a stanem z ksiąg rachunkowych zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych 2018 roku.

10. W 2018 roku nie była wykonywana przez Instytut Pojazdów Szynowych "TABOR" żadna praca (analiza, ekspertyza) na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.

11. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych:

- rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntu, równoległe do odpisów amortyzacyjnych	443.464,08 zł,
- odsprzedaż energii i mediów dla Urzędu Skarbowego i Izby Celnej	144.295,29 zł,
- przychody z najmu	128.022,57 zł,
- rozliczenie dotacji otrzymanych na modernizację budynku i mediów, równoległe do odpisów amortyzacyjnych	81.672,48 zł,
- sprzedaż złomu użytkowego	52.831,40 zł,
- rozliczenie ujawnionych nadwyżek materiałów	1.550,00 zł,
- wynagrodzenie z tytułu terminowej zapłaty PIT	5.773,72 zł,
- pozostałe	2.248,36 zł,
<b>Razem:</b>	<b>859.857,90 zł</b>

12. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych:

- utworzenie odpisu aktualizacyjnego 50 % na należność od EKK Wagon Sp. z o.o. Ostrów Wlkp.	553.226,53 zł
- koszty odsprzedaży energii i mediów dla Urzędu Skarbowego i Izby Celnej	113.468,34 zł,
- koszty sprzedaży złomu użytkowego	52.831,40 zł,
- korekta roczna podatku naliczonego VAT	51.067,68 zł,
- amortyzacja nieruchomości	13.015,03 zł,
- podatek od nieruchomości	10.258,00 zł,
- pozostałe	0,25 zł,
<b>Razem:</b>	<b>793.867,23 zł</b>

13. Koszty w układzie rodzajowym dotyczące dotacji statutowej:

	Dotacja statutowa
- wynagrodzenia	1.524.322,36 zł,
- materiały	55.035,30 zł,
- usługi obce	189.367,01 zł,
- pozostałe	57.088,97 zł,
- koszty pośrednie	3.932.844,36 zł,
<b>Razem:</b>	<b>5.758.658,00 zł</b>

Naliczenie kosztów pośrednich nastąpiło według wskaźnika kosztów wydziałowych 198,43% w stosunku do wynagrodzeń, oraz wskaźnika kosztów ogólnozakładowych 19,96% w stosunku do sumy wynagrodzeń i kosztów wydziałowych.

14. Instytut nie posiada akcji ani udziałów w żadnych podmiotach gospodarczych, w szczególności w spółkach kapitałowych, o których mowa w z art.17. ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych.

15. Instytut zawarł umowy najmu i dzierżawy nieruchomości, których nie wykorzystuje do potrzeb własnej działalności realizuje na zasadach rynkowych.



## 16. Analityczna struktura przychodów instytutu badawczego:

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2018r.	%	2017r.	%
<b>1.</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej</b>	<b>37 885,6</b>	<b>97,7</b>	<b>37 939,7</b>	<b>97,1</b>
<b>1.1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:</b>	<b>32 049,3</b>	<b>82,6</b>	<b>31 631,3</b>	<b>80,9</b>
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 2008-72)	22 871,4	59,0	23 873,2	61,0
1.1.1.1	w tym: z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)		0,0		0,0
1.1.2.	sprzedaż licencji własnych (w tym zakwalifikowane do PKWiU 2008-69)	143,7	0,4	24,5	0,1
1.1.3.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)		0,0		0,0
1.1.4.	usług certyfikacyjnych,		0,0		0,0
1.1.5.	usług szkoleniowych,		0,0		0,0
1.1.6.	wyrobów gotowych	5 591,5	14,4	5 746,0	14,7
1.1.7	prace realizowane z funduszu badań własnych	3 442,7	8,9	1 987,5	5,1
<b>1.2.</b>	<b>Przychody z dotacji podmiotowej</b>	<b>5 758,6</b>	<b>14,8</b>	<b>6 244,2</b>	<b>16,0</b>
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	5 758,6	14,8	6 244,2	16,0
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce		0,0		0,0
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)		0,0		0,0
1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE		0,0		0,0
1.2.5.	Inne dotacje		0,0		0,0
<b>1.3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>77,6</b>	<b>0,2</b>	<b>64,2</b>	<b>0,2</b>
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>859,9</b>	<b>2,2</b>	<b>1 112,4</b>	<b>2,9</b>
2.1.	Przychody z majątku z tego:	128,0	0,3	131,9	0,4
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0	0,0	0	0,0
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	128,0	0,3	131,9	0,4
2.2.	Dotacje pozostałe:	81,7	0,2	81,7	0,2
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	81,7	0,2	81,7	0,2
2.2.2.	dotacje pozostałe		0,0		0,0
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	443,5	1,1	443,5	1,1
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	206,7	0,5	455,3	1,2
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>44,5</b>	<b>0,1</b>	<b>12,4</b>	<b>0,0</b>
<b>4.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>		<b>0,0</b>		<b>0,0</b>
	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4)</b>	<b>38 790,0</b>	<b>100</b>	<b>39 064,6</b>	<b>100</b>

17. Przychody na jednego zatrudnionego:

Lp.	Wyszczególnienie	2018r.	2017r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	232,0	217,0
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	33,0	32,0
1.2.	pracowników badawczo-technicznych,	30,0	28,0
	Suma (1.1. + 1.2.)	63,0	60,0
2.	Przychody ogółem	38 790,0	39 064,6
2.1.	w tym :przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 2008 – 72 i 69)	23 015,1	23 897,7
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	167,2	180,0
3.1.	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 2008 - 72 i 69) na 1 zatrudnionego	99,2	110,1
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 2008 - 72 i 69) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	365,3	398,3

18. Zestawienie przychody, kosztów i wynik na działalności określonej w art. 2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych.

- 1) Działalność polegająca na wynajmie i dzierżawie niewykorzystywanej nieruchomości.

Przychody ogółem: 128.002,57 zł  
Koszty ogółem: 30.081,13 zł  
Zysk ogółem: 97.921,44 zł

- 2) Działalność polegająca na odsprzedaży energii elektrycznej i innych mediów dla Urzędu Skarbowego i Izby Celnej.

Przychody ogółem: 144.295,29 zł  
Koszty ogółem: 106.660,23 zł  
Zysk ogółem: 37.635,06 zł

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy  
mgr Wiesław Szukała

DYREKTOR  
M. Andrzejewski  
dr inż. Maciej Andrzejewski

Poznań, dnia 25 marzec 2019 roku.

# INSTYTUT POJAZDÓW SZYNOWYCH „TABOR”

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

SWGK Audyt Polska Sp. z o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000662621  
NIP: 7792457686  
Kap. zakł.: 56.850,00 zł

SWGK Podatki Sp. z o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000260494  
NIP: 7792294095  
Kap. zakł.: 68.500,00 zł

SWGK Księgowość Sp. z o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000231500  
NIP: 7792251890  
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Consulting Sp. z  
o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000378912  
NIP: 7792388672  
Kap. zakł.: 450.000,00 zł

SWGK Avatar Sp. z o.o.  
ul. Chorzowska 108,  
40-101 Katowice  
KRS: 0000347986  
NIP: 6351808127  
Kap. zakł.: 45.000,00 zł

SWGK IT Sp. z o.o. Sp. k.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000350688  
NIP: 7792371565



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii oraz Kierownika Instytutu  
Pojazdów Szynowych „Tabor”.**

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Pojazdów Szynowych „Tabor” („Jednostka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 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 Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., 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 Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 Jednostki 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.



## Inne sprawy

Zgodnie z umową o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych zostało przeprowadzone metodą pełną. Wartość przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych w roku obrotowym od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wynosi 22 871 354,24 zł i jest zgodna z dokumentami źródłowymi oraz odzwierciedlającymi je zapisami w księgach rachunkowych Jednostki.

## Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki 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 Kierownika Jednostki 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Komer.

Działający w imieniu SWGK Audyt Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4128, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Wojciech  
Komer**

Wojciech Komer

Elektronicznie podpisany  
przez Wojciech Komer  
Data: 2019.03.28 11:59:38  
+01'00'

Biegły rewident nr 12651

Poznań.

SWGK Audyt Polska Sp. z o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000662621  
NIP: 7792457686  
Kap. zakł.: 56.850,00 zł

SWGK Podatki Sp. z o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000260494  
NIP: 7792294095  
Kap. zakł.: 68.500,00 zł

SWGK Księgowość Sp. z o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000231500  
NIP: 7792251890  
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Consulting Sp. z  
o.o.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000378912  
NIP: 7792388672  
Kap. zakł.: 450.000,00 zł

SWGK Avatar Sp. z o.o.  
ul. Chorzowska 108,  
40-101 Katowice  
KRS: 0000347986  
NIP: 6351808127  
Kap. zakł.: 45.000,00 zł

SWGK IT Sp. z o.o. Sp. k.  
ul. Wojskowa 4,  
60-792 Poznań  
KRS: 0000350688  
NIP: 7792371565



## INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO ZA 2018 ROK

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych.

Wartości niematerialne i prawne i ich umorzenie:

Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na 31.12.2018r.
375.828,85	11.663,12	0	387.491,97

Wartość umorzenia na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia na 31.12.2018r.
375.828,85	1.943,85	0	377.772,70

Rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe i ich umorzenie

Środki trwałe wg. KŚT	Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na 31.12.2018r.
Grupa 0	8.957.651,62	0	0	8.957.651,62
Grupa 1	5.958.608,10	0	0	5.958.608,10
Grupa 2	4.174.357,23	0	0	4.174.357,23
Grupa 3	14.374,08	0	0	14.374,08
Grupa 4	2.105.986,62	110.606,92	0	2.216.593,54
Grupa 5	30.012,56	0	0	30.012,56
Grupa 6	13.995.765,76	304.341,03	0	14.300.106,79
Grupa 7	4.491.763,32	0	0	4.491.763,32
Grupa 8	3.747.895,48	267.618,73	17.661,86	3.997.852,35
<b>Razem:</b>	<b>43.476.414,77</b>	<b>682.566,68</b>	<b>17.661,86</b>	<b>44.141.319,59</b>
Środki trwałe wg. KŚT	Stan umorzenia na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na 31.12.2018r.
Grupa 0	3.135.178,06	447.882,58	0	3.583.060,64
Grupa 1	3.452.438,46	174.742,95	0	3.627.181,41
Grupa 2	3.089.772,43	98.642,84	0	3.188.415,27
Grupa 3	14.374,08	0	0	14.374,08
Grupa 4	1.846.776,64	107.461,97	0	1.954.238,61
Grupa 5	30.012,56	0	0	30.012,56
Grupa 6	13.222.933,49	440.469,12	0	13.663.402,61
Grupa 7	3.901.039,11	269.619,78	0	4.170.658,89
Grupa 8	3.514.628,86	143.878,56	17.661,86	3.640.845,56
<b>Razem:</b>	<b>32.207.153,69</b>	<b>1.682.697,80</b>	<b>17.661,86</b>	<b>33.872.189,63</b>

Zestawienie nabytych wartości niematerialnych i prawnych wraz ze źródłem finansowania:

Nr wg KŚT	Nazwa	Wartość brutto	Źródło finansowania
053-WNP	Oprogramowanie DEVELOPER SUITE	11 663,12	środki własne
<b>RAZEM:</b>			

Zestawienie nabytych środków trwałych wraz ze źródłem finansowania:

Środek trwały wg KŚT	Nazwa	Wartość brutto	Źródło finansowania
491	Zespoły komputerowe	110 606,92	środki własne
621	Telewizor LED	1 461,49	środki własne
653	Klimatyzacja	27 465,49	środki własne
659	Odkurzacz przemysłowy	8 400,08	środki własne
664	Doposażenie stanowiska 17SB	220 320,59	środki własne
664	Doposażenie stanowiska 3SB	46 693,38	środki własne
801	Analizator akustyczny DIRAC	51 503,00	środki własne
801	Aparatura rejestrująca do pomiarów hałasu z oprogramowaniem	55 590,00	środki własne
801	Dynamometr Centor	4 855,71	środki własne
801	Miernik energii drzwi	9 580,00	środki własne
801	Miernik wielofunkcyjny TESTO	6 802,26	środki własne
801	Przetwornik napięciowy	10 216,19	środki własne
801	Płyta granitowa do wzorcowania - doposażenie	564,32	środki własne
801	Rejestrator danych cyfrowych DEWE - doposażenie	1 558,65	środki własne
801	Zestaw czujników pomiarowych	47 307,00	środki własne
801	Zestawy mikrofonowe	76 860,00	środki własne
803	Urządzenie wielofunkcyjne	2 781,60	środki własne
<b>RAZEM:</b>		<b>682 566,68</b>	

Inwestycje długoterminowe - nieruchomości:

Na pozycję nieruchomości składają się wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu (wartość brutto 225.216,11 zł) oraz budynków (wartość brutto 70.168,90 zł), których jednostka nie użytkuje, a z których osiąga korzyści ekonomiczne w wyniku zawartych umów najmu.

Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na 31.12.2018r.
295.385,01	0	0	295.385,01



Wartość umorzenia na 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia na 31.12.2018r.
140.820,12	13.015,03	0	153.835,15

- 2) Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania gruntu o łącznej powierzchni 78.315 m<sup>2</sup>. Łączna wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu na dzień bilansowy wynosi brutto 9.182.867,73 zł. Część prawa wieczystego użytkowania gruntu o wartości brutto 225.216,11 zł znajduje się w pozycji bilansu – nieruchomości.
- 3) Wartość nie amortyzowanych przez Instytut środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego wynosi netto 744.940,92 złotych. Wartość zobowiązań z tytułu ww. umów leasingu na dzień bilansowy wynosi netto 549.625,19 złotych.
- 4) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu:

Na majątku Instytutu ustanowione jest zabezpieczenie w postaci hipoteki kaucyjnej do kwoty 3.250.000,- złotych na rzecz Banku Handlowego w Warszawie SA Oddział w Poznaniu. Ww. hipoteka kaucyjną zabezpiecza umowę kredytu rewalwingowego na dyskonto weksli w wysokości do kwoty 2.600.000,- złotych. Czynność ustanowienia hipoteki nastąpiła na podstawie zgody wyrażonej przez Ministra Skarbu Państwa w dniu 26 marca 2009r.- pismo znak DERiR-ŁV-554-69/09 (DERiR/wn.6940/431/09).

Instytut w 2018 roku nie dokonał żadnej czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych zgodnie z art.17. ust.3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych.

- 5) Instytut w 2018 roku nie dokonał sprzedaży składników aktywów trwałych zgodnie z art.17. ust.2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych
- 6) Instytut w 2018 roku nie dokonał żadnej czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych zgodnie z art.17. ust.3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych.
- 7) Instytut w 2018 roku nie dokonał żadnej czynności prawnej polegającej na tworzeniu spółek kapitałowych, nabywaniu akcji i udziałów w spółkach zgodnie z art.17. ust.5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych.
- 8) Odpisy aktualizacyjne środków trwałych nie wystąpiły.

Z-ca DYREKTORA  
ds. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
Główny Księgowy  
mgr Wiesław Szukała

DYREKTOR  
*M. Andrzejewski*  
dr inż. Maciej Andrzejewski

Poznań, dnia 25 marca 2019 roku.