



MINISTER  
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI  
I TECHNOLOGII

DNP-VII.0111.11.1.2019  
IK: 962253

Warszawa, dnia 28.06 2019 r.

POSTANOWIENIE Nr 24 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego  
instytutu badawczego o nazwie INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 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 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 FARMACEUTYCZNY z siedzibą w Warszawie postanawiam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 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 40.040.121,52 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje stratę netto w wysokości 6.497.173,27 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 6.497.173,27 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 4.713.529,38 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.**

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister  
  
Katarzyna Lewandowska  
Dyrektor



**INSTYTUT  
FARMACEUTYCZNY**

*ul. Rydygiena 8  
01-793 Warszawa  
tel.: +48 22 456 39 00  
fax: +48 22 456 38 38  
e-mail: [kontakt@ifarm.eu](mailto:kontakt@ifarm.eu)  
Nr KRS: 0000114056  
REGON: 000044032  
NIP: 525-000-91-28*

**INSTYTUT FARMACEUTYCZNY**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES OD 1.01.2018 R. DO 31.12.2018 R.**



Podpisywanie



Weryfikowanie



Ustawienia



Pomoc



O programie

Wszystkie (2)

Poprawne (2)

Błędne (0)

INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 2019...

Poprawnie zweryfikowany



INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 2019...

Poprawnie zweryfikowany



Zdefiniowane ustawienia weryfikacji

Wymagany podpis kwalifikowany: **Tak**

Wariant weryfikacji: **T**

Szczegóły podpisu

Plik: **INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 2019\_03\_...**

Format podpisu: **XAdES - wewnętrzny**

Podpisany plik **znajduje się w podpisie**

Dokument podpisany przez:



**Pawel Bielski**

[Przełączaj..](#)

Czas podpisu: **2019-03-26 09:34:57 +0100 (ze znacznika**

Status weryfikacji:

**Certyfikat: Pawel Bielski - poprawnie zweryfikowany**

[Pokaż dokument](#)

[Pokaż podpis](#)



Podpisywanie



Weryfikowanie



Ustawienia



Pomoc



O programie

Wszystkie (2)

Poprawne (2)

Błędne (0)

INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 2019...

Poprawnie zweryfikowany



INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 2019...

Poprawnie zweryfikowany



Zdefiniowane ustawienia weryfikacji

Wymagany podpis kwalifikowany: Tak

Wariant weryfikacji: T

Szczegóły podpisu

Plik: INSTYTUT FARMACEUTYCZNY 2019\_03\_

Format podpisu: XAdES - wewnętrzny

Podpisany plik: znajduje się w podpisie

Przełączaj...

Dokument podpisany przez:



MARZENA MIODUSZEWSKA

Czas podpisu: 2019-03-25 08:08:55 +01:00 (ze znacznika

Status weryfikacji:

Certyfikat: MARZENA MIODUSZEWSKA - poprawnie zweryfikowany

Pokaż dokument

Pokaż podpis

## Sprawozdanie finansowe

---

<b>Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie</b>	2018-01-01
<b>Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie</b>	2018-12-31
<b>Data sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	2019-03-15
<b>KodSprawozdania</b>	SprFinJednostkaInnaWZlotych
<b>WariantSprawozdania</b>	1

Dane jednostki:

---

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	INSTYTUT FARMACEUTYCZNY
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	M.ST. WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	M.ST. WARSZAWA
Nazwa ulicy	RYDYGIERA
Numer budynku	8
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	01-793
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD	7219Z
---------	-------

1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS	0000114056
-----------	------------

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data Od	2018-01-01
Data Do	2018-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
--	-------

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
--	------

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	true
--	------

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	W związku z trudną sytuacją finansową Instytutu Farmaceutycznego wdrażany jest nowy program naprawczy oraz kontynuowana jest restrukturyzacja współfinansowana ze środków budżetowych na naukę
---	--

7. Zasady (polityka) rachunkowości

**7A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

**Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedni, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały cena nabycia,  
Półprodukty i produkty w toku koszt wytworzenia,  
Produkty gotowe koszt wytworzenia,  
Towary cena nabycia.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**7B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**7C. ustalenia wyniku finansowego**

**7D. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz układzie kalkulacyjnym



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przebiegłoby bilans porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>40 040 121,52</b>	<b>39 764 812,17</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 649 119,52</b>	<b>25 070 829,77</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 955,28</b>	<b>17 910,60</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 955,28	17 910,60	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>22 340 660,72</b>	<b>23 809 811,41</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	22 123 692,76	23 614 099,01	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 613 890,04	2 728 562,09	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 109 632,62	16 714 345,92	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	173 246,52	334 325,64	0,00
D. środki transportu	58 302,17	80 140,17	0,00
E. inne środki trwałe	3 168 621,41	3 756 725,19	0,00
2. Środki trwałe w budowie	216 967,96	195 712,40	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 299 503,52</b>	<b>1 243 107,76</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 299 503,52	1 243 107,76	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	16 391 002,00	14 693 982,40	0,00
<b>I. Zapasy</b>	7 173 578,22	7 956 905,30	0,00
1. Materiały	651 627,67	271 557,43	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	5 169 905,68	7 603 096,30	0,00
3. Produkty gotowe	1 069 979,93	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	282 064,94	82 251,57	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 494 632,04	3 050 259,50	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 494 632,04	3 050 259,50	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 444 696,47	2 848 204,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 444 696,47	2 848 204,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. inne	49 935,57	202 055,50	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	7 293 957,03	2 580 427,65	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 293 957,03	2 580 427,65	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	912,00	912,00	0,00
1. – udziały lub akcje	912,00	912,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 293 045,03	2 579 515,65	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 293 045,03	2 579 515,65	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	428 834,71	1 106 389,95	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00	0,00

<b>Pasywa razem</b>	40 040 121,52	39 764 812,17	0,00
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	12 168 303,17	18 665 476,44	0,00
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	18 085 576,68	18 085 576,68	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	541 742,41	541 742,41	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	38 157,35	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-6 497 173,27	38 157,35	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	27 871 818,35	21 099 335,73	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	272 627,18	306 561,37	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 474,00	152 474,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	152 474,00	152 474,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	120 153,18	154 087,37	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	120 153,18	154 087,37	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	211 839,82	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	211 839,82	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	211 839,82	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	16 402 925,73	11 453 776,79	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 628 599,86	9 675 413,44	0,00
A. kredyty i pożyczki	5 000 000,00	4 552 917,34	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	60 525,60	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 518 563,13	3 990 838,61	0,00
1. – do 12 miesięcy	4 518 563,13	3 990 838,61	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 700 247,71	588 969,30	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	1 349 263,42	542 688,19	0,00
4. Fundusze specjalne	1 774 325,87	1 778 363,35	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 984 425,62</b>	<b>9 338 997,57</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 984 425,62	9 338 997,57	0,00
1. – długoterminowe	3 728 432,50	4 530 584,42	0,00
2. – krótkoterminowe	7 255 993,12	4 808 413,15	0,00

	Kwota na dzień 30 marca, miesiąc rok obrachunkowy	Kwota na dzień 30 marca, poprzedni rok obrachunkowy	Przebieżalne dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	17 521 979,01	24 058 074,24	0,00
V. Dotacje do działalności stutowej	2 598 184,91	5 014 527,67	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 972 922,94	18 859 964,82	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-49 128,84	183 581,75	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	24 590 074,39	24 640 762,48	0,00
I. Amortyzacja	3 075 874,06	2 384 352,97	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	6 504 413,81	6 821 809,36	0,00
III. Usługi obce	2 946 642,50	3 574 707,14	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	250 570,35	234 502,50	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 170 743,09	9 304 789,96	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 951 435,70	1 925 682,86	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	690 394,88	214 917,69	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-7 068 095,38	-402 688,24	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 865 938,02	1 055 424,34	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	2 420 966,02	773 655,51	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	444 972,00	281 768,83	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 588 843,21	111 719,46	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 461 354,13	3 936,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	127 489,08	107 783,46	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-5 791 000,57	541 016,64	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	101,86	2 386,63	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	101,86	2 386,63	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	633 234,56	455 924,92	0,00
I. Odsetki, w tym:	434 647,27	212 840,53	0,00

J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne</b>	<b>198 587,29</b>	<b>243 084,39</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-6 424 133,27</b>	<b>87 478,35</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>73 040,00</b>	<b>49 321,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-6 497 173,27</b>	<b>38 157,35</b>	<b>0,00</b>

	Kwota na dzień koniec poprzedniego roku obrotowy	Kwota na dzień koniec poprzedniego roku obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	18 665 476,44	18 627 319,09	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	18 665 476,44	18 627 319,09	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	18 085 576,68	18 399 360,54	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-313 783,86	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	313 783,86	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	313 783,86	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 085 576,68	18 085 576,68	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	92 724,25	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-92 724,25	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	92 724,25	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	92 724,25	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	541 742,41	541 742,41	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	541 742,41	541 742,41	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	38 157,35	-406 508,11	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	38 157,35	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	38 157,35	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	38 157,35	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	406 508,11	0,00

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>406 508,11</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	406 508,11	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>38 157,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-6 497 173,27</b>	<b>38 157,35</b>	<b>0,00</b>
A. zysk netto	0,00	38 157,35	0,00
B. strata netto	6 497 173,27	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 168 303,17</b>	<b>18 665 476,44</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 168 303,17</b>	<b>18 665 476,44</b>	<b>0,00</b>



	Kwota na dzień 31.12.2019 rok obrotowy	Kwota na dzień 31.12.2018 rok obrotowy	Przebiegane dane porównawcze za obrotowy rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-6 497 173,27	38 157,35	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	5 252 028,66	-4 053 427,82	0,00
1. Amortyzacja	3 075 874,06	2 384 352,97	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	157 505,41	170 968,29	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-33 934,19	43 568,12	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	783 327,08	-435 882,66	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 555 627,46	-1 512 991,38	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 169 174,96	379 380,83	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 266 587,53	3 672 717,50	0,00
10. Inne korekty	-6 722 133,65	-8 755 541,49	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	-1 245 144,61	-4 015 270,47	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	902 106,67	2 895 148,42	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	902 106,67	2 895 148,42	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	-902 106,67	-2 895 148,42	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wpływy</b>	7 086 354,80	8 703 267,32	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	447 082,66	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	6 639 272,14	8 703 267,32	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>225 574,14</b>	<b>589 041,78</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	418 073,49	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	68 068,73	0,00	0,00
8. Odsetki	157 505,41	170 968,29	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>6 860 780,66</b>	<b>8 114 225,54</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>4 713 529,38</b>	<b>1 203 806,65</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>4 713 529,68</b>	<b>1 203 806,65</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-103 436,05	-2 891,08	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 579 515,65</b>	<b>1 375 709,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>7 293 045,03</b>	<b>2 579 515,65</b>	<b>0,00</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Różnice między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Instytut Farmaceutyczny  
01-793 Warszawa ul. Rydygiera 8  
NIP: 525-000-91-28

Dodatkowe inf.

## Załączniki

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja\_dodatkowa\_do\_sprawozdania\_finansowego\_In.doc

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INSTYTUTU FARMACEUTYCZNEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

### **Przeprowadzone inwentaryzacje**

Na podstawie zarządzenia Dyrektora Instytutu Farmaceutycznego nr NK-020-21/2018 z 4.12.2018 r. w okresie od 5.12.2018 roku do 28.12.2018 roku przeprowadzono spisy z natury następujących aktywów:

- Środków trwałych,
- Produkcji w toku,
- Wyrobów gotowych,
- Materiałów w magazynach IF,
- Środków pieniężnych w kasie.

Metodą potwierdzenia sald objęto należności, zobowiązania i środki pieniężne na rachunkach bankowych, a pozostałe składniki majątkowe metodą weryfikacji ksiąg.

Różnice inwentaryzacyjne zostały wyjaśnione i uznane za niezawinione oraz rozliczone.

### **Wydzielenie działalności gospodarczej**

W księgach Instytutu Farmaceutycznego prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa działalności gospodarczej i naukowo – badawczej na poszczególne projekty, oraz wyodrębniona ewidencja finansowa.

### **Uprawnienia**

Instytut Farmaceutyczny posiada zezwolenie na wytwarzanie produktu leczniczego numer GIF-IW-400/0079/01/439/ZW174/14 wydane przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego na podstawie art. 38 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku – Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2008 r. Nr 45. poz. 271, z późn. zm.).

### **Wynagrodzenie audytora**

Zgodnie z umową wynagrodzenie audytora za badanie sprawozdania finansowego Instytutu Farmaceutycznego za 2018 rok wynosi 7.000,00 zł netto.

### **Prace na rzecz Ministra Przedsiębiorczości i Technologii**

W 2018 roku Instytut Farmaceutyczny nie prowadził prac na zlecenie i na rzecz Ministra Przedsiębiorczości i Technologii.

### **Zdarzenia po dniu bilansowym**

Od 1 kwietnia 2019 roku Instytut Farmaceutyczny będzie przekształcany w instytut Sieci Badawczej Łukasiewicz.

## NOTY DODATKOWE

Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 1b	Analityczna struktura przychodów
Nota 1c	Przychody na jednego zatrudnionego
Nota 2	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 3	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 4a	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 4b	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 3,4 ust. 5. ustawy
Nota 4c	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym <b>NIE WYSTĄPIŁY</b>
Nota 5	Przychody finansowe
Nota 6	Koszty finansowe
Nota 7	Specyfikacja kosztów pokrytych z dotacji w roku obrachunkowym
Nota 8	Zestawienie przychodów i kosztów dotyczące działalności innej niż prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych wyodrębnionej zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych oraz ustalenie wyniku finansowego na tej działalności
Nota 9	Informacja o posiadanych akcjach i udziałach
Nota 10	Struktura rodzajowa zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.
Nota 11	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 12	Stan rezerw
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 14	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 15	Zobowiązania warunkowe <b>NIE WYSTĄPIŁY</b>
Nota 16	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli <b>NIE WYSTĄPIŁY</b>
Nota 17	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 18	Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
Nota 19	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

## INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

Nota 1	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiany w środkach trwałych
Nota 3	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

**Nota 1**

	2018	2017
<b>Przychody ze sprzedaży substancji leczniczych w tym:</b>	<b>11 481 183,74</b>	<b>14 858 584,79</b>
<i>PKWiU 21.10</i>	<i>11 481 183,74</i>	<i>14 858 584,79</i>
<b>Przychody ze sprzedaży usług w tym:</b>	<b>3 491 739,20</b>	<b>4 001 380,03</b>
<i>PKWiU 72.19.14 - usługi na rzecz przemysłu</i>	<i>2 478 976,18</i>	<i>3 531 689,65</i>
<i>PKWiU 72.19.14 - opłaty licencyjne od przemysłu</i>		<i>42 370,00</i>
<i>PKWiU 71.20.11-0 usługi na rzecz przemysłu</i>	<i>874 142,67</i>	<i>427 320,38</i>
<i>PKWiU 74.84.15 Organizacja MKNOL</i>	<i>138 620,35</i>	
<b>Dotacje do działalności statutowej</b>	<b>2 598 184,91</b>	<b>5 014 527,67</b>
Dotacja statutowa	1 735 419,98	3 649 140,02
Projekty realizowane w ramach dotacji z NCN	167 918,96	49 001,85
Inne dotacje ( w tym STRATEGMED, ORBIS, HORYZONT 2020)	470 838,89	231 439,14
Projekty realizowane w ramach INNOTECH 1 i 2, INNOMED	224 007,08	1 084 946,66
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów (różne)</b>		
<b>RAZEM</b>	<b>17 571 107,85</b>	<b>23 874 492,49</b>

Kwota przychodów z tytułu dotacji do działalności statutowej stanowi równowartość kosztów kwalifikowanych poniesionych w 2018 roku, ustalonych zgodnie z zasadami obowiązującymi dla poszczególnych źródeł finansowania.

## Nota 1b

**Analityczna struktura przychodów**

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2018	%	2017	%
1.	<b>Przychody z działalności podstawowej</b>	<b>17 571 107,85</b>	<b>86,0</b>	<b>23 874 492,49</b>	<b>95,8</b>
1.1.	<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:</b>	<b>14 972 922,94</b>	<b>73,3</b>	<b>18 859 964,82</b>	<b>75,6</b>
1.1.1	<i>usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)</i>	<b>2 478 976,18</b>	12,1	<b>3 531 689,65</b>	14,2
	w tym:				
1.1.1.1.	<i>z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)</i>		0,0		0,0
1.1.2.	<i>sprzedaż licencji własnych</i>		0,0	42 370,00	0,2
1.1.3.	<i>usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)</i>	874 142,67	4,3	427 320,38	1,7
1.1.4.	<i>usług certyfikacyjnych,</i>		0,0		0,0
1.1.5.	<i>usług szkoleniowych (konferencja MKNOL),</i>	138 620,35	0,7		0,0
1.1.6.	<i>wyrobów gotowych,</i>	11 481 183,74	56,2	14 858 584,79	59,6
1.2.	<b>Przychody z dotacji podmiotowej</b>	<b>2 598 184,91</b>	<b>12,7</b>	<b>5 014 527,67</b>	<b>20,1</b>
	w tym:				
1.2.1.	<i>dotacja na działalność statutową</i>	1 735 419,98	8,5	3 649 140,02	14,6
1.2.2.	<i>dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce</i>		0,0		0,0
1.2.3.	<i>dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)</i>		0,0		0,0
1.2.4.	<i>dotacja na projekty europejskie UE</i>	327 608,84	1,6	231 439,14	0,9
1.2.5.	<i>Inne dotacje</i>	535 156,09	2,6	1 133 948,51	4,5
1.3.	<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
2.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 865 938,02</b>	<b>14,0</b>	<b>1 055 424,34</b>	<b>4,2</b>
2.1.	<b>Przychody z majątku z tego:</b>	<b>45 044,00</b>	<b>0,2</b>	<b>30 732,00</b>	<b>0,1</b>
2.1.1.	<i>zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego</i>	0,00	0,0	0,00	0,0
2.1.2.	<i>przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego</i>	45 044,00	0,2	30 732,00	0,1



2.2.	Dotacje pozostałe:	2 420 966,02	11,8	773 655,51	3,1
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	790 689,70	3,9	621 460,97	2,5
2.2.2.	dotacje pozostałe - dotacja na restrukturyzację	1 630 276,32	8,0	152 194,54	0,6
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowana gruntów	104 922,05	0,5	104 922,05	0,4
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	295 005,95	1,4	146 114,78	0,6
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>101,86</b>	<b>0,0</b>	<b>2 386,63</b>	<b>0,0</b>
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,0
	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4)</b>	<b>20 437 147,73</b>	<b>100</b>	<b>24 932 303,46</b>	<b>100</b>

#### Nota 1c

#### Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2017
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	169,83	176,00
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	21,00	21,72
1.2.	pracowników badawczo-technicznych,	35,33	42,46
	Suma (1.1. + 1.2.)	56,33	64,18
2.	Przychody ogółem	20 437 147,73	24 932 303,46
2.1.	w tym :przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	2 478 976,18	5 014 527,67
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	120 338,85	141 660,82
3.1.	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	14 596,81	28 491,63
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	44 008,10	78 132,25

**Nota 2**

**Pozostałe przychody operacyjne**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2 420 966,02	773 655,51
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	444 972,00	281 768,83
1) zwrot części kosztów ochrony wspólnych patentów i inne refaktury	9 516,95	10 619,99
2) roczna korekta VAT	115 137,66	111 956,57
3) równowartość umorzenia nadwyżki wartości rynkowej prawa wieczystego użytkowania gruntów nad nadwyżką opłaty wstępnej nad opłatą roczną	104 922,05	104 922,05
4) rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy w związku z ustaniem przyczyny ich utworzenia	109 725,35	
5) przychody z wynajmu powierzchni laboratoryjnych i innych	45 044,00	30 732,00
6) inne	60 625,99	23 538,22
<b>RAZEM</b>	<b>2 865 938,02</b>	<b>1 055 424,34</b>

W pozycji "II Dotacje" prezentowana jest równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji - kwota **790 689,70 zł** oraz równowartość wydatków poniesionych w ramach dotacji na restrukturyzację przyznanej przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego - kwota **1 630 276,32 zł**.

**Nota 3**

**Pozostałe koszty operacyjne**

**Pozostałe koszty operacyjne**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
I. Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 461 354,13	3 936,00
1) odpis aktualizujący wartość zapasów	1 240 803,97	
2) odpis aktualizujący wartość należności		3 936,00
3) odpis aktualizujący rozliczenia z tyt. nakładów na badania własne	220 550,16	
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	127 489,08	107 783,46
1) koszty likwidacji zapasów (w tym wartość zlikwidowanych zapasów)	11 725,35	
2) wartość próbek przekazanych bezpłatnie	6 414,58	2 429,11
3) VAT niepodlegający odliczeniu po zastosowaniu prewspółczynnika	67 254,23	85 715,65
4) koszty sądowe, odszkodowania, koszty egzekucyjne	3 895,00	8 661,78
5) koszty wynajmu własnych powierzchni	5 073,17	4 728,70
6) inne	33 126,75	6 248,22
<b>RAZEM</b>	<b>1 588 843,21</b>	<b>111 719,46</b>

Na dzień bilansowy odpisami aktualizacyjnymi w pełnej wysokości objęto wszystkie zapasy produktów i produkcji w toku, które nie były sprzedawane w ostatnich 24 miesiącach oraz należności sporne i przeterminowane ponad 6 miesięcy.

**Nota 4a**

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Aktualizacja wartości środków trwałych	<i>Nie wystąpiły</i>
--	----------------------

**Nota 4b**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy**

Aktualizacja wartości zapasów do cen sprzedaży netto	
Aktualizacja wartości materiałów zakupionych	
Aktualizacja wartości produktów i produkcji w toku - odpis do 100% wartości początkowej	1 240 803,97
<b>RAZEM</b>	<b>1 240 803,97</b>

**Nota 4c**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

Nie wystąpiły.	
----------------	--

**Nota 5**

**Przychody finansowe**

	2018	2017
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	–	–
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
– zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki, w tym:	101,86	2 386,63
– odsetki od pozostałych kontrahentów	32,01	1 843,96
– odsetki budżetowe		
– odsetki bankowe	69,85	542,67
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne, w tym:	–	–
– różnice kursowe zrealizowane		
– różnice kursowe z wyceny bilansowej		
– pozostałe przychody finansowe		
<b>RAZEM</b>	<b>101,86</b>	<b>2 386,63</b>

**Nota 6**

**Koszty finansowe**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
I. Odsetki, w tym:	434 647,27	212 840,53
– odsetki do pozostałych kontrahentów: w tym od wadiów	65 786,10	8 546,89
– odsetki budżetowe zapłacone	6 474,92	33 325,35
– pozostałe odsetki bankowe w tym od kredytu obrotowego	157 505,41	170 968,29
– odsetki i opłaty prolongacyjna naliczone od zobowiązań budżetowych objętych porozumieniami układowymi	204 880,84	
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:		
– ...		
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	–	–
– ...		
IV. Inne, w tym:	198 587,29	243 084,39
– różnice kursowe zrealizowane (ujemne)	333 930,57	570 090,85
– różnice kursowe zrealizowane (dodatnie)	–136 124,87	–374 619,12
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (ujemne)	60 695,48	2 907,78
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (dodatnie)	–111 913,89	–5 295,12
– prowizja od kredytów	52 000,00	50 000,00
– pozostałe koszty finansowe		
<b>RAZEM</b>	<b>633 234,56</b>	<b>455 924,92</b>

**Specyfikacja tytułów odsetek budżetowych:**

- odsetki od składek na PFRON zapłacone zgodnie z decyzją nr z 26.08.2015 r. o rozłożeniu na raty zaległości	1 162,27
- odsetki naliczone na 31.12.2018 r. od składek ZUS objętych układem ratalnym	19 296,84
- opłata prolongacyjna od układu ratalnego nr 440042000 podpisanego z ZUS 7.03.2019 r.	141 924,00
- odsetki naliczone na 31.12.2018 r. od kwoty do zwrotu nadwyżki dotacji statutowej	43 660,00
– odsetki zapłacone od zwrotu nadwyżki dotacji statutowej	2 263,00
– odsetki zapłacone od podatku dochodowego od osób fizycznych	2 809,00
– odsetki zapłacone od podatku od nieruchomości	240,65

Nota 7  
Koszty pokryte z dotacji w okresie 1.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Nr umowy i tytuł projektu	Wynagrodzenia z narzutami	Materiały / koszty operacyjne *	Usługi obce / ekspertyzy *	Pozostałe koszty / aparatura amortyzacja *	Koszty ogólne * / pośrednie/ zarządzania	Koszty razem
1.	Dotacja statutowa	818 972,72	50 017,03	419 945,08	30 754,96	415 730,19	1 735 419,98
2.	Dotacja na restrukturyzację	309 330,72	79 487,32	76 493,80	1 164 964,48		1 630 276,32
3.	INNOTECH-K2/IN2/65/182982/NCBR/13 Synteza i nowa technologia produkcji leku zawierającego inhibitor 5- $\alpha$ reduktazy. W konsorcjum z przedsiębiorcą.		23 601,86	178 172,12			201 773,98
4.	Projekt NCN MINIATURA Umowa nr DEC-2017/01/X/ST4/01182 nanomateriały kompozytowe.		7 470,75	135,30	40 546,74	1 347,21	49 500,00
5.	INNOMED/1/10/NCBR/2014 Opracowanie technologii wytwarzania innowacyjnego przeciwnowotworowego produktu leczniczego hamującego biosyntezę androgenów. W konsorcjum z przedsiębiorcą.	5 343,19	6 232,50		8 464,16	2 193,26	22 233,11
6.	STRATEGMED 1/248672/14/NCBR/2016 SMdersept. W konsorcjum z jednostką naukową i przedsiębiorcą.	74 689,18	42 594,91	7 493,95		18 452,01	143 230,05
7.	UMO-2015/19/B/ST4/03743 Badania nad zastosowaniem polimerów w drukowanych molekularnie do analizy substancji farmaceutycznych w układach biologicznych. W konsorcjum z jednostkami naukowymi	36 563,02	29 635,87			13 582,71	79 781,60
8.	UMO-2017/25/B/NZ7/02788 OPUS 13 Nowe ligandy receptora histaminowego H4 jako potencjalne leki przeciwalergiczne i przeciwzapalne. W konsorcjum z jednostkami naukowymi		459,04		37 994,70	183,62	38 637,36
9.	Grant Agreement no 778051-ORBIS-H2020MSCA-RISE-2017		188 419,32				188 419,32
10.	Umowa nr 3898/H2020/2018/2 Wsparcie staży w zakresie badań biofarmaceutycznych, akronim ORBIS w ramach programu HORYZONT 2020		89 173,30				89 173,30
11.	Umowa nr 384597/PnH/2018 finansowanie kosztów dodatków do wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację projektu w ramach programu HORYZONT 2020	50 016,22					50 016,22
12.	Amortyzacja aparatury zakupionej z różnych dotacji w latach ubiegłych				790 689,69		790 689,69
13.	<b>RAZEM</b>	<b>1 294 915,05</b>	<b>517 091,90</b>	<b>682 240,25</b>	<b>2 073 414,73</b>	<b>451 489,00</b>	<b>5 019 150,93</b>

Nota 8

**Zestawienie przychodów i kosztów dotyczące działalności innej niż prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych wyodrębnionej zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych  
za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

Lp.	Forma działalności (PKD)	Przychody	Koszty ogółem	Wynik finansowy
		kwota	kwota	
1.	Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych i wzorców (PKD 21.10Z)	11 481 183,74	9 832 154,37	1 649 029,37
2.	Usługi analityczne i inne dla przemysłu (PKD 71.20B)	1 012 763,02	428 988,39	583 774,63
3.	Pozostała działalność operacyjna (bez dotacji)	444 972,00	1 588 843,21	-1 143 871,21
4.	Działalność finansowa	101,86	333 234,56	-333 132,70
5.	<b>RAZEM</b>	<b>12 939 020,62</b>	<b>12 183 220,53</b>	<b>755 800,09</b>

Nota 9

**Informacja o posiadanych akcjach /udziałach.**

Podmiot	Udział %	Ilość akcji/ udziałów	Data nabycia	Wartość nominalna pakietu (w zł)	Wartość ewidencyjna pakietu (w zł) w bilansie jednostki
IFOTAM Sp. z o.o.	2	2	IV/1989	1 000,00	412,00
OINPHARMA Sp. z o.o.	0,44	1	VI/1988	500,00	500,00

Instytut Farmaceutyczny wielokrotnie oferował ww. udziały do sprzedaży. W 2018 roku nie dokonano żadnych czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów.

## Nota 10

## Struktura rodzajowa zobowiązań długoterminowy i krótkoterminowych

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty[PLN]								
Wyszczególnienie	Razem		Z tego zobowiązania płatne:					
			do 1 roku		pow. 1 roku do 5 lat		powyżej 5 lat	
	31.12. 2017	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12. 2018
1.Zobowiązania długoterminowe		211 839,82				211 839,82		
z tego: z tyt. leasingu		211 839,82				211 839,82		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	11 453 776,79	16 402 925,73	11 453 776,79	16 402 925,73				
z tego:								
1) Kredyty i pożyczki	4 552 917,34	5 000 000,00	4 552 917,34	5 000 000,00				
2) z tytułu dostaw i usług	3 990 838,61	4 518 563,13	3 990 838,61	4 518 563,13				
3) inne zobowiązania finansowe		60 525,60		60 525,60				
4) publicznoprawne	588 969,30	3 700 247,71	588 969,30	3 700 247,71				
5) z tytułu wynagrodzeń								
6) pozostałe	542 688,19	1 349 263,42	542 688,19	1 349 263,42				
7) fundusze specjalne	1 778 363,35	1 774 325,87	1 778 363,35	1 774 325,87				
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>11 453 776,79</b>	<b>16 614 765,55</b>	<b>11 453 776,79</b>	<b>16 402 925,73</b>		<b>211 839,82</b>		

Nota 11

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 299 503,52	1 243 107,76
– nakłady na własne prace badawczo - rozwojowe	1 299 503,52	1 243 107,76
– odpisy aktualizujące		
<b>Razem</b>	<b>1 299 503,52</b>	<b>1 243 107,76</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>		
– nakłady na własne prace badawczo - rozwojowe	220 550,16	220 550,16
– odpisy aktualizujące na własne prace badawczo - rozwojowe	-220 550,16	
– ubezpieczenia	10 478,70	9 830,78
– prenumeraty i abonamenty opłacone na następny rok	143 241,53	134 476,91
– VAT do rozliczenia w następnym okresie	237 227,36	717 114,56
– rozrachunki dotyczące lat przyszłych	37 887,12	24 417,54
– pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>428 834,71</b>	<b>1 106 389,95</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>		
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	10 984 425,62	9 338 997,57
a) długoterminowe, w tym:	3 728 432,50	4 530 584,42
– różnica pomiędzy wartością rynkową prawa wieczystego użytkowania a nadwyżką opłaty wstępnej nad opłatą roczną	2 413 209,80	2 413 209,80
– nieumorzona wartość aparatury badawczej sfinansowanej z dotacji	1 315 222,70	2 117 374,62
– inne		
b) krótkoterminowe, w tym:	7 255 993,12	4 808 413,15
– różnica pomiędzy wartością rynkową prawa wieczystego użytkowania a nadwyżką opłaty wstępnej nad opłatą roczną		104 922,05
– równowartość rocznej amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji	825 944,01	782 349,59
– zaliczki otrzymane na realizację projektów do rozliczenia w następnym okresie	6 072 245,85	2 352 396,90
– otrzymane zaliczki na dostawy	357 803,26	1 521 774,41
– inne		46 970,20
<b>Razem</b>	<b>10 984 425,62</b>	<b>9 338 997,57</b>

W zaliczka otrzymanych na realizację projektów do rozliczenia w następnym okresie blisko 80% stanowi dotacja na restrukturyzację w kwocie 4 845 5829,14 zł.



**Nota 12**  
**Stan rezerw**

Opis	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-				-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	152 474,00	-	-	-	152 474,00
a) długoterminowa	-				-
b) krótkoterminowa	152 474,00				152 474,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	154 087,37	89 245,23	123 179,42	-	120 153,18
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- ...	-				-
b) krótkoterminowa, w tym:	154 087,37	89 245,23	123 179,42	-	120 153,18
- usługi dostawców wykonane w roku obrotowym a fakturowane w następnym roku	126 390,67	89 245,23	123 179,42		92 456,48
- rezerwa na wynagrodzenia dla twórców patentów	27 696,70				27 696,70
<b>Razem</b>	<b>306 561,37</b>	<b>89 245,23</b>	<b>123 179,42</b>	<b>-</b>	<b>272 627,18</b>

**Nota 13**  
**Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	439 957,77				439 957,77
Rzeczowe aktywa trwałe	-				-
Inwestycje długoterminowe	1 155,00				1 155,00
Zapasy	2 462 838,79	1 240 803,97		11 725,35	3 691 917,41
<i>w tym:</i>					
<i>materiały</i>	17 601,68			11 725,35	5 876,33
<i>półprodukty i produkty w toku</i>	1 585 527,51	1 240 803,97			2 826 331,48
<i>produkty gotowe</i>	859 709,60				859 709,60
Należności krótkoterminowe	199 898,59			98 000,00	101 898,59
Inne - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - badania własne	-	220 550,16			220 550,16
<b>Razem</b>	<b>3 103 850,15</b>	<b>1 461 354,13</b>		<b>109 725,35</b>	<b>4 455 478,93</b>

**Nota 14****Proponowany podział zysku netto (pokrycia straty)**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>		
Fundusz rezerwowy tworzony z zysku (+/-)	-6 497 173,27	38 157,35
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		38 157,35
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	-38 157,35	
Fundusz nagród		
Cele społeczne		
Fundusz statutowy (jednostki)	- 6 459 015,92	-

Stratę netto za 2018 rok w kwocie 6 497 173,27 zł proponujemy pokryć z niepodzielonego zysku z 2017 roku w kwocie 38 157,35 zł oraz z funduszu statutowego w kwocie 6 459 015,92 zł.

**Nota 17****Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (w osobach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym (w osobach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (w etatach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym (w etatach)
Ogółem, z tego:	171,7	180,33	169,83	176,00
– pracownicy naukowci	21	22,25	21,0	21,72
– pracownicy badawczo - techniczni	35,5	43,50	35,33	42,46
– pracownicy inżynieryjno-techniczni	61,6	57,75	61,58	56,36
– pracownicy administracyjno-ekonomiczni	37,5	39,58	37,00	38,63
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	16,1	17,25	14,92	16,83

## Nota 18

## Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od kredytów	157 505,41	170 968,29
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
<b>Razem odsetki</b>	<b>157 505,41</b>	<b>170 968,29</b>
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 474,00	152 474,00
Pozostałe rezerwy	120 153,18	154 087,37
<b>Razem</b>	<b>272 627,18</b>	<b>306 561,37</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>–33 934,19</b>	<b>43 568,12</b>
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	10 865 495,63	10 419 744,09
Koszty zakupu		
Aktualizacja wyceny zapasów	3 691 917,41	2 462 838,79
<b>Razem</b>	<b>7 173 578,22</b>	<b>7 956 905,30</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>783 327,08</b>	<b>–435 882,66</b>
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 596 530,63	3 250 158,09
<b>Razem należności brutto</b>	<b>1 596 530,63</b>	<b>3 250 158,09</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	101 898,59	199 898,59
<b>Razem należności netto</b>	<b>1 494 632,04</b>	<b>3 050 259,50</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>1 555 627,46</b>	<b>–1 512 991,38</b>
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	9 568 074,26	5 122 496,10
Fundusze specjalne	1 774 325,87	1 778 363,65
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>11 342 400,13</b>	<b>6 900 859,75</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych		
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	272 365,42	
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>272 365,42</b>	<b>–</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 000 000,00	4 552 917,34
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>4 552 917,34</b>
Zobowiązania z działalności operacyjnej	11 070 034,71	6 900 859,75
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>4 169 174,96</b>	<b>379 380,83</b>
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 299 503,52	1 243 107,76
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	428 834,71	1 106 389,95
<b>Razem</b>	<b>1 728 338,23</b>	<b>2 349 497,71</b>

<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>621 159,48</b>	<b>-38 493,60</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 728 432,50	4 530 584,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 255 993,12	4 808 413,15
<b>Razem</b>	<b>10 984 425,62</b>	<b>9 338 997,57</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>1 645 428,05</b>	<b>3 711 211,10</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>2 266 587,53</b>	<b>3 672 717,50</b>
<b>Pozycja A. II. 10. Inne korekty</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Przychód ze sprzedaży środków trwałych		
Otrzymane dotacje	-6 639 272,14	-8 703 267,32
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych	-103 436,05	2 891,08
Pozostałe ( w tym zmiana stanu pozostałych zobowiązań)	20 574,54	-55 165,25
<b>Razem</b>	<b>-6 722 133,65</b>	<b>-8 755 541,49</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-6 722 133,65</b>	<b>-8 755 541,49</b>
<b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Środki pieniężne w kasie	9 917,59	12 654,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 283 127,44	2 566 861,50
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>7 293 045,03</b>	<b>2 579 515,65</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>4 713 529,38</b>	<b>1 203 806,65</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-103 436,05	2 891,08
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-103 436,05</b>	<b>2 891,08</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Nota nr 19

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Przychody księgowe</b>	<b>20 437 147,73</b>	<b>24 932 303,46</b>
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>897 039,79</b>	<b>731 678,14</b>
– równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania z aktualizacji do ceny rynkowej	104 922,05	104 922,05
– równowartość amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji aparaturowych	790 689,70	621 460,97
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 428,04	5 295,12
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>19 540 107,94</b>	<b>24 200 625,32</b>
<b>Koszty księgowe</b>	<b>26 861 281,00</b>	<b>24 844 825,11</b>
Koszty podatkowe zaliczone do kosztów księgowych w roku poprzednim	247 276,33	254 592,80
– składki ZUS za 2016 rok zapłacone w 2018	247 276,33	254 592,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów związane z działalnością statutową:	<b>8 464 004,93</b>	<b>6 179 254,54</b>
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	104 922,05	104 922,05
– amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	790 689,70	621 460,97
– odpisy aktualizujące wartość zapasów i należności	1 461 354,13	3 936,00

– koszty pokryte z otrzymanych dotacje na realizację prac badawczo - rozwojowych i innych	4 228 461,24	5 166 722,21
– składki ZUS	1 875 937,81	247 276,33
– składki w organizacjach	2 640,00	4 820,00
– pozostałe koszty n.k.u.p		30 116,98
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów nie przeznaczone na działalność statutową:</b>	<b>384 442,77</b>	<b>259 582,13</b>
– PFRON (zapłacony wraz z odsetkami)	165 123,00	227 540,81
– inne odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	210 193,49	22 937,67
– koszty egzekucji, kary itp..	3 895,00	8 661,78
– inne koszty (n.k.u.p)	5 231,28	441,87
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>18 260 109,63</b>	<b>18 660 581,24</b>
Dochód podatkowy przeznaczony na cele statutowe	<b>895 575,00</b>	<b>5 280 461,87</b>
Odliczenie od dochodu (darowizny na cele społecznie użyteczne)		
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>384 423</b>	<b>259 582</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący (19%)</b>	<b>73 040</b>	<b>49 321</b>
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony		
<b>Podatek pobrany przez płatnika od wypłaconych dywidend</b>		
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>73 040</b>	<b>49 321</b>

### Informacja o transakcjach z osobami zarządzającymi

W 2018 roku nie udzielano, nie odpisywano i nie umarzono kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Instytutu Farmaceutycznego. Nie zaciągano również żadnych zobowiązań tytułem gwarancji i wszelkiego rodzaju poręczeń w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających Instytutu Farmaceutycznego.

### Informacja wynagrodzeniu Dyrektora

W 2018 roku wypłacone wynagrodzenie Dyrektora wyniosło łącznie 180 192,50 zł.

W 2018 funkcję dyrektora Instytutu Farmaceutycznego pełniły następujące osoby:

- dr Jerzy Winiarski 1.01 - 31.01.2018 roku,
- dr hab. Przemysław Dorożyński 1.02 – 25.09.2018 roku,
- dr inż. Paweł Bielski 26.09 – 31.12.2018 roku.

### Informacja o innych uprawnieniach

Instytut Farmaceutyczny w Warszawie nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich i innych.

### **Informacje o umowach najmu/dzierżawy**

W 2018 roku Instytut Farmaceutyczny wynajmował innym podmiotom powierzchnie laboratoryjne i magazynowe, w których ze względu na ich zły stan techniczny nie może być prowadzona działalność Instytutu Farmaceutycznego. Wynajem obejmował 0,005 % całkowitej powierzchni użytkowej budynków Instytutu Farmaceutycznego i jest działalnością okresową, a przychód z tego tytułu w roku 2018 stanowił 0,2 % przychodów ogółem. Stawki czynszowe były ustalane na zasadach rynkowych w negocjacjach z najemcami oraz na podstawie przygotowanego na nasze zalecenie, przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego rozeznania rynku dotyczącego stawek czynszowych na terenie Żoliborza.

Stawki czynszowe za środki trwałe i wyposażenie wynajmowane, dzierżawione lub leasingowane przez Instytut Farmaceutyczny od innych podmiotów ustalane są z kontrahentami na zasadach rynkowych z zachowaniem przepisów Prawa Zamówień Publicznych. Stawki czynszowe za powierzchnie laboratoryjne i pomocnicze wynajmowane od Instytutu Chemii Przemysłowej ustalone są w drodze negocjacji pomiędzy podmiotami i wynikają z długoterminowych umów. Łączna wartość kosztów z tego tytułu wyniosła w 2018 roku 501 564,66 zł.

### **Informacja o nieamortyzowanych środkach trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy leasingu.**

Jednostkowa wartość dzierżawionych urządzeń (butle i zbiorniki gazów) nie przekracza kwoty 10.000,00 zł stanowiącej limit obowiązkowego zaliczenia do środków trwałych.

POL-TAX Sp. z o.o.  
03-982 Warszawa,  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12  
Fax +48 (22) 616 60 95  
biuro@pol-tax.pl  
www.pol-tax.pl



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

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

**INSTYTUT FARMACEUTYCZNY**

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

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**  
**Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii, Rady Naukowej,**  
**Dyrektora Instytutu**  
**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Instytutu Farmaceutycznego**,  
które składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **40 040 121,52 zł**
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości **6 497 173,27 zł**
- d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **6 497 173,27 zł**
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 713 529,38 zł**
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia („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 dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu



- 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 za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do 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 Minister Właściwy 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 ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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 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 instytut
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Instytut 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 Instytutu 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 Instytut zaprzestanie 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 **Teresa Imbiorowicz** pod numerem 7759, działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

*Warszawa, dnia 25 marca 2019 roku*

**Elektronicznie podpisany  
przez TERESA IMBIOROWICZ  
Data: 2019.03.25 13:54:04  
+01'00'**

.....  
*Teresa Imbiorowicz*

*Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759*

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
firmy audytorskiej uprawnionej do badania  
sprawozdań finansowych nr 2695*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
03-982 Warszawa*

## INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

### Nota 1

#### Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku

	Koszty prac rozwojowych	Patenty	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 797 435,27	40 000,00	903 180,24		4 740 615,51
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	399 957,77	40 000,00			439 957,77
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie					
- przemieszczenie wewnętrzne					
- inne					
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- likwidacja					
- inne					
Wartość brutto na koniec okresu	3 397 477,50	-	903 180,24	-	4 300 657,74
Umorzenia na początek okresu	3 397 477,50		885 269,64		4 282 747,14
Umorzenia bieżące - zwiększenia			8 955,32		8 955,32
Umorzenia dotyczące lat poprzednich					-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-
- likwidacja					
- inne					
Razem umorzenia na koniec okresu	3 397 477,50	-	894 224,93	-	4 291 702,46
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	-	-	<b>8 955,28</b>	-	<b>8 955,28</b>

W 2018 roku Instytut Farmaceutyczny przyjął na stan środki trwałe o łącznej wartości ewidencyjnej 1 578 160,91 zł, z czego największe pozycje stanowiły:

- Krisonda do spektrometru NMR	420 274,80 zł,
- Dyfraktromet proszkowy (w ramach umowy leasingu)	313 883,00 zł,
- Chromatograf HPLC (ze środków na restrukturyzację)	201 005,97 zł,
- Dwukomorowa suszarnia konwekcyjna (ze środków na restrukturyzację)	198 000,00 zł,
- Spektrometr FT-IR (ze środków na restrukturyzację)	129 000,00 zł,
- Reaktor ciśnieniowy (ze środków na restrukturyzację)	70 000,00 zł,
- Komora klimatyczna (ze środków na restrukturyzację)	63 300,00 zł,
- Aparat do automatycznego wyznaczania punktu topnienia (ze środków na restrukturyzację)	43 048,00 zł.

## Nota 2

## Zmiany w środkach trwałych w roku

	Prawo wiczyzstego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 586 882,00	25 579 415,34	6 267 933,99	271 683,40	27 251 617,34	63 957 532,07
Zwiększenia, w tym:	–	22 896,44	99 680,00	–	1 455 584,47	1 578 160,91
– nabycie	–	22 896,44	99 680,00	–	1 455 584,47	1 578 160,91
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	0,00
– inne (po zakończeniu projektów)	–	–	77 033,48	–	727 907,22	0,00
Zmniejszenia, w tym:	–	–	77 033,48	–	727 907,22	804 940,70
– likwidacja	–	–	–	–	–	804 940,70
– aktualizacja wartości	–	–	–	–	–	0,00
– inne	–	–	–	–	–	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 586 882,00	25 602 311,78	6 290 580,51	271 683,40	27 979 294,59	64 730 752,28
Umorzenie na początek okresu	1 858 319,91	8 865 069,42	5 933 608,35	191 543,23	23 494 892,15	40 343 433,06
Umorzenia bieżące - zwiększenia	114 672,05	627 609,74	259 110,70	21 838,00	2 043 688,25	3 066 918,74
Umorzenia - inne zwiększenia	–	–	–	–	–	0,00
Zmniejszenia, w tym:	–	–	75 385,06	–	727 907,22	803 292,28
– likwidacja	–	–	75 385,06	–	727 907,22	803 292,28
– inne	–	–	–	–	–	0,00
Umorzenie na koniec okresu	1 972 991,96	9 492 679,16	6 117 333,99	213 381,23	24 810 673,18	42 607 059,52
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 613 890,04</b>	<b>16 109 632,62</b>	<b>173 246,52</b>	<b>58 302,17</b>	<b>3 168 621,41</b>	<b>22 123 692,76</b>
Stożień zużycia od wartości początkowej (%)	43,01	37,08	97,25	78,54	88,68	65,82

Prawo wieczystego użytkowania gruntu położonego w Warszawie przy ul. Rydygiera 8 o powierzchni 14589 m2 Instytut Farmaceutyczny zakupił wraz z budynkami od Gminy Warszawa Centrum 24.04.1996. W 2002 roku wartość prawa została zaktualizowana do wartości rynkowej w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów. Aktualizacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów jest odpisywana w pozostałe przychody operacyjne równoległe do umorzenia.

W IV kwartale 2018 roku przeprowadzono w Instytucie Farmaceutycznym inwentaryzację środków trwałych, w trakcie której dokonano przeglądu majątku trwałego pod względem jego przydatności i spisano z ewidencji i przekazano do likwidacji ponad 50 pozycji z czego większość stanowiła przestarzały i niesprawny sprzęt komputerowy.

W 2018 roku Instytut Farmaceutyczny nie zbywał składników majątku trwałego.

### Nota 3

#### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
<ul style="list-style-type: none"> <li>– hipoteka zwykła</li> <li>– hipoteka kaucyjna</li> <li>– zastaw towarów</li> <li>– zastaw rzeczowych aktywów trwałych</li> <li>– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)</li> <li>– inne</li> </ul>	kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt obrotowy	9 000 000,00
<b>Razem</b>		<b>9 000 000,00</b>