



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28.06.2019 r.

DNP- VII.0111.23.1.2019
IK: 962261

POSTANOWIENIE Nr 26 119

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku
instytutu badawczego o nazwie Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania
z siedzibą w Krakowie 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 Zaawansowanych Technologii Wytwarzania z siedzibą w Krakowie, postanawiam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania z siedzibą w Krakowie 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 22.332.334,90 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 622.780,91 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 622.780,91 zł,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.836.565,06 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 Zaawansowanych Technologii Wytwarzania z siedzibą w Krakowie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 500.000,00 zł przeznacza się na fundusz badań własnych,
- kwotę 122.780,91 zł przeznacza się na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister

Katarzyna Lewandowska
Dyrektor



INSTYTUT ZAAWANSOWANYCH TECHNOLOGII WYTWARZANIA
THE INSTITUTE OF ADVANCED MANUFACTURING TECHNOLOGY
dawniej Instytut Obróbki Skrawaniem *previously Institute of Metal Cutting*

30-011 Kraków, ul. Wrocławska 37a, Poland, tel. +4812 63 17 100, fax +4812 63 39 490, www.ios.krakow.pl, ios@ios.krakow.pl

Instytut badawczy

Sprawozdanie finansowe Instytutu Zaawansowanych Technologii Wytwarzania za 2018 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania jest instytutem badawczym w rozumieniu ustawy o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 r. (wraz z późniejszymi zmianami) zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000134048. Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania ma swoją siedzibę w Krakowie 30-011, przy ulicy Wrocławskiej 37a.
- 2) Czas trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony:
nie dotyczy
- 3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- 4) Instytut nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych samobilansujących
- 5) Na podstawie wszelkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dotyczących dającej się przewidzieć przyszłości, nie znane nam są żadne fakty i okoliczności stanowiące przeszkodę w kontynuowaniu przez Instytut działalności w rozumieniu art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (wraz z późniejszymi zmianami). Oświadczamy również, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w roku 2017 i w latach następnym w nie zmniejszonym istotnie zakresie.
- 6) Instytut poza działalnością wymienioną w ustawie o instytutach badawczych w art. 2 ust.1-3, prowadzi także, zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych, działalność gospodarczą, która jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym.
- 7) Instytut nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych ani doktoranckich natomiast posiada kompetencje do przeprowadzania oceny zgodności wyrobów, certyfikacji wyrobów i usług.
Laboratorium Badawcze Instytutu posiada akredytację Nr AB 197 Polskiego Centrum Akredytacji. Laboratorium składa się z sekcji prowadzących badania maszyn i urządzeń, materiałów i płynów technologicznych oraz pomiaru długości i kąta.
Instytut posiada kompetencje do przeprowadzania oceny zgodności wyrobów z wymaganiami dyrektyw UE oraz do certyfikacji wyrobów i usług. Jest jednostką autoryzowaną przez polski rząd i notyfikowaną w UE (Nr notyfikacji 1455) w zakresie czterech dyrektyw UE: maszynowej 98/37/WE, niskonapięciowej 2006/95/EC, kompatybilności elektromagnetycznej 89/336/EWG i emisji hałasu do środowiska. 2000/14/WE.
Instytut posiada akredytację Nr AC 011 Polskiego Centrum Akredytacji w zakresie certyfikacji zgodności wyrobów i usług z dokumentami odniesienia.
- 8) Instytut poza wynikającymi z art. 19 ust. 1 ustawy o instytutach badawczych obligatoryjnymi funduszami: statutowym, rezerwowym, Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych tworzył Fundusz Nagród (z zysku za 2010 r.) oraz Fundusz Badań Własnych (z zysku za 2011 r. oraz z zysku za 2016 r.).

9) Instytut nie tworzy rezerw na odprawy emerytalno – rentowe oraz na nagrody jubileuszowe ze względu na małą istotność kosztów wypłat tych świadczeń w całości kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników (mniej niż 3% całego funduszu wynagrodzeń). Instytut nie tworzy również rezerw na odroczony podatek dochodowy, gdyż nie występują dodatnie różnice przejściowe.

10) Rachunkowość Instytutu prowadzona jest na podstawie zasad (polityki) rachunkowości określonych w Zarządzeniu Dyrektora nr 07/07 z 14.11.2007 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości, wraz z późniejszymi nowelizacjami (ostatnia z dnia 21.01.2017 r. – Zarządzenie Dyrektora nr 4/17), które również określa zasady zakładowego rachunku kosztów.

Przyjęte są następujące główne zasady wyceny bilansowej:

stosuje się obniżone w stosunku do stawek podatkowych powszechnie stosowanych stawki amortyzacyjne na wysoko wyspecjalizowany sprzęt i aparaturę zakupioną z dotacji, a grunty w wieczystym użytkowaniu amortyzuje się w wysokości 2,5%,

- amortyzuje się wartości niematerialne i prawne w wysokości 20% lub 50% rocznie,
- odpisy z tyt. ostrożnej wyceny (deprecjacji) zapasów tworzy się w wysokości odpowiadającej rzeczywistemu ubytkowi ich wartości,
- odpisy aktualizujące należności tworzy się na podstawie indywidualnej identyfikacji możliwości odzyskania należności,
- równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji odpisuje się w pozostałe przychody operacyjne kwotę odpowiadającą naliczonej amortyzacji.

Od roku 2009 wyodrębniono ze środków trwałych, zgodnie z przepisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości, inwestycje w nieruchomości. Jest to w szczególności budynek laboratoryjno-biurowy oznaczony jako „budynek F”, w którym prowadzona jest m.in. działalność gospodarcza związana z wynajmem lokali. Do określenia wartości tych inwestycji zastosowano metodę procentowego udziału powierzchni wynajmowanej do powierzchni całkowitej poszczególnych budynków. Budynek ten jest posadowiony na gruncie będącym w zarządzie trwałym wykazywanym w ewidencji pozabilansowej.

Wszystkie umowy najmu zawierane przez Instytut realizowane są na zasadach rynkowych.

Wycena aktywów i pasywów

A. AKTYWA

1. Aktywa trwale

1.1. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwale, inwestycje długoterminowe

- **Wartości niematerialne i prawne** - wycenia się wg cen nabycia, a wykazuje się w bilansie w wartości netto, to znaczy w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne;
- **Rzeczowe aktywa trwale** – wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia; wykazuje się w bilansie w wartości netto, to znaczy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne

1. Środki trwale

- a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) – wycenia się wg ceny nabycia,
- b) Pozostałe środki trwale (budynki, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu) zakupione - wycenia się wg ceny nabycia. Środki trwale wykonane we własnym zakresie - wycenia się po koszcie wytworzenia obejmującym koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich, bez kosztów ogólnych zarządu.

Wartość środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się okres i stawkę oraz metodę jego amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym Instytut może, zgodnie z zapisami art. 16i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, obniżyć lub podwyższyć podane w wykazie stawek amortyzacyjnych stawki dla poszczególnych środków trwałych. Poprawność stosowanych okresów, stawek i metod jest przez Instytut okresowo weryfikowana i może być zmieniana z początkiem nowego roku obrotowego.

Środki trwale o wartości początkowej równej lub niższej niż 3500,00 zł są amortyzowane jednorazowo i w całości zaliczane w koszty.

W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się – w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych – odpowiedniego odpisu aktualizującego wartość środka trwałego w wysokości nieumorzonych części wartości tego aktywum.

2. Środki trwale w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- **Inwestycje długoterminowe**

- w nieruchomości:

Od roku 2009 wyodrębniono ze środków trwałych, zgodnie z przepisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości, inwestycje w nieruchomości. Jest to w szczególności budynek administracyjno-biurowy oznaczony jako „budynek F”, w którym prowadzona jest m.in. działalność gospodarcza związana z wynajmem lokali. Wszystkie umowy najmu zawierane przez Instytut realizowane są na zasadach rynkowych.

Do określenia wartości tych inwestycji zastosowano metodę procentowego udziału powierzchni wynajmowanej do powierzchni całkowitej poszczególnych budynków. Udział ten jest weryfikowany na dzień bilansowy i dlatego też z powodu zmniejszenia tego udziału na dzień 31.12.2018 r. zaktualizowano wartość inwestycji w nieruchomości wykazaną w bilansie w pozycji Aktywów A.IV.1. Budynek ten jest posadowiony na gruncie będącym w zarządzie trwałym wykazywanym w ewidencji pozabilansowej.

W 2018 roku rozpoczęto działania w celu sprzedaży, najpierw w ramach sprzedaży bezpośredniej gminie Kraków, zaś w drugim etapie w ramach przetargu nieograniczonego prawa użytkowania wieczystego działki nr 55 o powierzchni 1,7075 ha zabudowanej budynkiem magazynowym nr T-3048 stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności położonej w Krakowie, ul. Łokietka 25. Właścicielem działki gruntowej nr 55 jest Skarb Państwa, natomiast Instytut posiada prawo wieczystego jej użytkowania do dnia 5 grudnia 2089 r. nr środka trwałego T- 4413.

Działka ta była przeznaczona pod zabudowę, natomiast w 2018 roku wprowadzono zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego przez Miasto. Zgodnie z wprowadzonym planem zagospodarowania przestrzennego teren został przeznaczony pod zieleń urządzoną o podstawowym przeznaczeniu pod parki, na którym Miasto zamierza utworzyć na tym terenie park. Należy zaznaczyć, że aktualny plan zagospodarowania przestrzennego uchwalony został UCHWAŁĄ NR XCIV/2465/18 Rady Miasta Krakowa z dnia 7 lutego 2018 r. w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru "ŁOBZÓW - REJON ULIC ŁOKIETKA I WROCŁAWSKIEJ" (ogłoszony - *DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO z dnia 21 lutego 2018 r., poz.1324* i jest obowiązujący od 8 marca 2018 r.

Ponieważ zmiana planu zagospodarowania spowodowała obniżenie wartości rynkowej tego terenu, dlatego też dla oszacowania wartości rynkowej konieczne było ustalenie tej wartości przez rzeczoznawców majątkowych. Wartość rynkowa tej nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawców majątkowych następującym operatem szacunkowym:

Operat szacunkowy aktualnej wartości rynkowej nieruchomości położonej w Krakowie przy ul. Łokietka 25 – dz. Nr 55 obr. 45 Krowodrza”, sporządzony przez „EKSPERTUS” B. Pinkas & P. Pinkas, Biuro Usług Technicznych i Ekspertyz s.c., 31-416 Kraków, ul. Dobrego Pasterza 112a, rzeczoznawca majątkowy mgr inż. Bogdan Pinkas, uprawnienia nr 1404, rzeczoznawca majątkowy mgr inż. Piotr Pinkas, uprawnienia nr 1405, data opracowania 20 sierpnia 2018 r.

W operacie ustalono, iż wartość rynkowa nieruchomości dla potrzeb sprzedaży wynosi **2 930 000,00 zł netto**.

W księgach rachunkowych Instytutu na dzień bilansowy przeniesiono ww. działkę do inwestycji w nieruchomości i przeszacowano do wartości godziwej ustalonej na podstawie wyceny rzeczoznawcy majątkowego. Skutki tego przeszacowania odniesiono w pozostałe przychody operacyjne i wykazano w Rachunku zysków i start w poz. D.III – Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

- długoterminowe aktywa finansowe (w pozostałych jednostkach) – udziały lub akcje: wartość udziałów i akcji w spółkach na dzień 31.12.2018 r. przedstawia się następująco:

<u>Lp.</u>	<u>Nazwa spółki</u>	<u>Wartość udziałów</u>
1.	Ce Mat'70 S.A. Centrum Naukowo-Produkcyjne Materiałów Elektronicznych CeMat'70	4 000,00 zł

Spółka Akcyjna ul. Wólczyńska 133, Warszawa	
2. Zakłady Starachowickie "STAR"	240,00 zł
Spółka Akcyjna Starachowice (następcą prawnym jest INWESTSTAR S.A.)	

Razem wartość udziałów i akcji **4 240,00 zł**

Instytut w roku 2018 nie dokonywał czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów lub akcji w ww. podmiotach, w których posiada akcje i udziały, zgodnie z art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych, tym samym nie wystąpił też obrót w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług z podmiotami, w których Instytut posiada udziały lub akcje.

2. Aktywa obrotowe

2.1. Materiały i produkcja w toku

- **Materiały** – materiały w magazynie wyceniono według cen zakupu netto bez naliczonego podatku VAT. Koszty dodatkowe (transport, usługi obce) doliczane są do kosztu materiałów proporcjonalnie do ich wartości, a w szczególnych przypadkach proporcjonalnie do masy (np. przy dużych transportach materiałów masowych). Rozchód materiałów odbywa się wg identyfikacji cen materiałów. Instytut tworzy odpisy aktualizujące wartość materiałów w wysokości 30% wartości wszystkich materiałów starszych niż 3 lata. Wartość odpisu będąca różnicą pomiędzy odpisem bieżącego roku a odpisem ubiegłorocznym odnoszona jest w pozostałe koszty/przychody operacyjne br.
- **Produkcja w toku i produkty gotowe** – produkcja w toku wyceniona jest według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności, bez naliczania kosztów zarządu (ogólnoinstytutowych). Przychody i koszty z wykonania nie zakończonej pracy, objętej umową, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania pracy. Stopień zaawansowania pracy mierzy się na podstawie ogółu poniesionych kosztów bezpośrednich i uzasadnionej części kosztów pośrednich w stosunku do planowanego technicznego kosztu wytworzenia. Instytut tworzy na dzień bilansowy odpisy aktualizujące produkcję w toku, na podstawie inwentaryzacji i przeprowadzonej analizy produkcji w toku. W przypadku prac (zleceń), co do których istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo niezakończenia lub nieosiągnięcia zamierzonego efektu ekonomicznego, tworzone są odpisy aktualizujące produkcję w toku po weryfikacji na koniec roku w wartości określonej kwotowo lub procentowo. W roku 2018 r. odnotowano wzrost produkcji w toku w wysokości 232 532,26 zł.

2.2. Należności, odpisy aktualizujące należności

- **Należności krótkoterminowe** – należności do bilansu wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wycenia się w wartości nominalnej, czyli przeliczonej na PLN według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy. Instytut tworzy odpisy aktualizujące należności, wobec których toczą się postępowania sądowe, należności od dłużników

postawionych w stan likwidacji oraz w części na te, których prawdopodobieństwo uzyskania jest małe. Odpisy te są tworzone na bieżąco w ciągu roku obrotowego oraz weryfikowane na dzień bilansowy i odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. Odsetki od należności zapłaconych po ich terminie zapłaty (odsetki za zwłokę) księgowane są w przychody przyszłych okresów (a po zapłacie w przychody finansowe) i egzekwowane zgodnie z wewnętrznymi procedurami. W 2007 r. wprowadzono stosownym zarządzeniem (Nr 10/07 z 15.11.2007 r.) i poleceniem służbowym (Nr 8/07 z 26.11.2007 r.) procedurę odnośnie ściągania należności, naliczania odsetek i ich egzekwowania. Wdrożony system informatyczny zapewnia sprawne ewidencjonowanie, naliczanie wspomaga egzekwowanie odsetek oraz należności głównych.

2.3. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w PLN i walutach obcych w kasie i w banku) – wycenia się wg wartości nominalnej powiększonej lub pomniejszonej o odsetki i różnice kursowe. Instytut stosuje podatkową metodę rozliczania różnic kursowych.

B. PASYWA

1. Kapitał (fundusz) własny

- **Fundusz statutowy** – zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96, poz. 618) Instytut tworzy fundusz statutowy, który na dzień wejścia ustawy w życie – tj. 1 października 2010 r. stanowił równowartość funduszu podstawowego jednostki badawczo-rozwojowej w wysokości 9 839 024,66 zł. Fundusz ten został powiększony w roku 2010 o przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny w wysokości 29 223,18 zł i na dzień 01.01.2013 wyniósł 9 868 247,84 zł. W ciągu roku 2018 jego wysokość nie uległa zmianie.

Fundusz statutowy (podstawowy) na dzień 01.01.2018 i 31.12.2018 r. kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018, zł	Stan na dzień 31.12.2018, zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy = Fundusz statutowy	9 869 184,45	9 869 184,45

- **Fundusz z aktualizacji wyceny** – fundusz ten powstał na zasadach określonych w odrębnych przepisach. W ciągu roku 2018 jego wysokość nie uległa zmianie

Fundusz z aktualizacji wyceny na dzień 01.01.2018 i 31.12.2018 r. kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018, zł	Stan na dzień 31.12.2018, zł
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	65 798,64	65 798,64

- **Fundusz rezerwowy** – fundusz ten powstał na zasadach określonych w ustawie o instytutach badawczych z podziału zysku za rok 2010 na podstawie Postanowienia Ministra Gospodarki Nr 21/11 z dnia 20.06.2011 r. o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Instytutu za rok 2010 i podziale zysku, zgodnie z którym zysk netto roku 2010 w kwocie 6 550 406,27 przeznaczono w części na fundusz rezerwowy (w kwocie 5 993 621,74 zł) oraz w części na fundusz nagród (w kwocie 556 784,53 zł). **Wartość funduszu rezerwowego w 2011 r. przekroczyła wynikający z art. 19 ust. 3 pkt. 2) ustawy o instytutach badawczych wymagany poziom 1/5 wartości funduszu statutowego i na podstawie tego przepisu Instytut może nie dokonywać już odpisów z zysku na ten fundusz.** W roku 2018 jego wysokość uległa zmniejszeniu, gdyż zgodnie z ustawą o instytutach badawczych z funduszu rezerwowego została pokryta strata Instytutu z roku 2017 wynosząca 996 351,61 zł.

Fundusz rezerwowy na dzień 01.01.2018 i 31.12.2018 r. kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018, zł	Stan na dzień 31.12.2018, zł
1.	Fundusz rezerwowy	5 993 621,74	4 997 270,13

- **Fundusz badań własnych (wykazany w funduszach specjalnych)** – fundusz ten powstał na zasadach określonych w ustawie o instytutach badawczych z podziału zysku za rok 2011 na podstawie Postanowienia Ministra Gospodarki Nr 15/12 z dnia 25.05.2012 r. o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Instytutu za rok 2011 i podziale zysku, zgodnie z którym zysk netto roku 2011 w kwocie 267 763,26 zł przeznaczono w części na fundusz badań własnych (w kwocie 200 000,00 zł) oraz w części na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 67 763,26 zł). W roku 2014 fundusz uległ zwiększeniu o kwotę 50 000,00 zł w związku z podziałem zysku za rok 2013 zatwierdzonym przez Ministra Gospodarki, natomiast w 2016 roku uległ zmniejszeniu o kwotę 72 728,28 zł z tytułu dofinansowania zadań statutowych finansowanych z dotacji na utrzymanie potencjału badawczego i na 31.12.2016 r. wyniósł 177 271,72 zł. W roku 2017 fundusz uległ zwiększeniu o kwotę 4.200,00 zł w związku z podziałem zysku za rok 2016 zatwierdzonym przez Ministra Rozwoju i Finansów.

Zgodnie z Regulaminem wykorzystania Funduszu Badań Własnych IZTW wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 18/12 z dnia 18.12.2012 r. w 2017 r. z Funduszu Badań Własnych dofinansowano w kwocie 181 471,72 zł realizację zadań statutowych, które były finansowane w części z dotacji na utrzymanie potencjału badawczego. Na koniec 2017 r. fundusz badań własnych wynosił 0,00 zł i w roku 2018 jego wartość nie uległa zmianie.

Fundusz badań własnych na dzień 01.01.2018 i 31.12.2018 r. kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018, zł	Stan na dzień 31.12.2018, zł
1.	Fundusz badań własnych	0,00	0,00

2. Rezerwy długoterminowe/krótkoterminowe

Instytut nie tworzy rezerw na odprawy emerytalno – rentowe oraz na nagrody jubileuszowe ze względu na małą istotność kosztów wypłat tych świadczeń w całości kosztów

wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników (mniej niż 2% całego funduszu wynagrodzeń). Instytut nie tworzy również rezerw na odroczony podatek dochodowy, gdyż nie występują dodatnie różnice przejściowe.

3. Zobowiązania

Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki za zwłokę, a w przypadku zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powiększone lub pomniejszone o różnice kursowe.

Instytut posiada bardzo dobrą płynność finansową i reguluje wszystkie swoje zobowiązania terminowo, zarówno te wobec dostawców z tytułu zakupów i usług, jak i zobowiązania publiczno-prawne, unikając w ten sposób sytuacji opóźnień i związanych z tym odsetek za zwłokę.

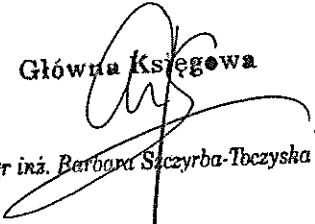
4. Rozliczenia międzyokresowe (w tym przychody przyszłych okresów)

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena następuje jak dla wyceny zobowiązań.

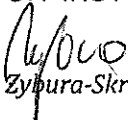
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów) obejmują w szczególności równowartość otrzymanych zaliczek na poczet przyszłej sprzedaży, w tym również zaliczek z tytułu dotacji i projektów, oraz wartość środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji i rozliczanych w przychody równolegle do odpisów amortyzacyjnych. Wycena rozliczeń międzyokresowych przychodów następuje wg wartości nominalnej środków pieniężnych przekazanych do jednostki. Jeżeli środki te występują w walucie obcej, wycena następuje z zachowaniem zasad wyceny jak dla należności w walucie obcej.

Ustalenie wyniku finansowego

Instytut sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dotacje na projekty badawcze, dotacja statutowa oraz inne dotacje wykazywane były do roku 2017 w odrębnej pozycji Rachunku zysków i strat - A.V – Dotacje. Od bieżącego roku, w związku z wprowadzeniem jednolitej struktury e-sprawozdań ww. dotacje zostały ujęte w poz. A.I Rachunku zysków i strat. Wykorzystanie funduszu badań własnych wykazywane jest w pozycji A.III Rachunku zysków i strat. Pozostałe pozycje i zasady sporządzania Rachunku zysków i strat zgodne są z ustawą o rachunkowości i załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Główna Księgowa

mgr inż. Barbara Szczyrba-Teczyska

DYREKTOR INSTYTUTU


dr Maria Zybura-Skrabalak

Badano
Iwona Szydłowska - Sawicka
Biegły Rewident 12781

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres **2018-01-01** .. **2018-12-31**

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: **Zł**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 684 072,77	9 870 814,87
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 443 840,35	9 297 802,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	232 532,26	382 835,36
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	181 471,72
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 700,16	8 704,80
B	Koszty działalności operacyjnej	10 969 446,78	11 920 769,51
I	Amortyzacja	375 141,13	418 362,43
II	Zużycie materiałów i energii	1 420 209,16	2 487 194,61
III	Usługi obce	1 364 666,34	1 066 029,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	529 188,52	558 423,24
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 799 027,84	5 916 320,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 180 288,61	1 193 957,47
	- emerytalne	565 897,12	683 814,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	298 414,68	272 001,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 510,50	8 479,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 285 374,01	-2 049 954,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 058 029,85	2 730 703,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 070 737,26	1 572 594,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 797 453,03	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 189 839,56	1 158 108,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 150 913,08	1 656 844,31
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 680,00	11 033,61
III	Inne koszty operacyjne	1 131 233,08	1 645 810,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	621 742,76	-976 095,75
G	Przychody finansowe	22 840,07	44 065,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	22 840,07	44 065,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	461,92	40 704,11
I	Odsetki, w tym:	32,09	1 635,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	429,83	39 069,11
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	644 120,91	-972 734,61
J	Podatek dochodowy	21 340,00	23 617,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	622 780,91	-996 351,61

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

rachunkowych)
mgr inż. Barbara Seczyńska-Toczyńska

DYREKTOR INSTYTUTU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

dr Maria Żybura-Skrabalak

**INSTYTUT PRAWNOSPRAWNYCH
TECHNOLOGII WYTWARZANIA**

30-011 Kraków, ul. Wrocławska 37a
tel. (+48 12) 63 17 100, fax 633 94 90
NIP 675-00-01-774 REGON 000032603

BILANS

za jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **2018-12-31**

jednostka obliczeniowa: **zł.**

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni			Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	12 566 682,11	8 260 315,09	A	Kapitał (fundusz) własny	15 555 034,13	14 932 253,22
I	Wartości niematerialne i prawne	57 433,26	117 654,60	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 869 184,45	9 869 184,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	57 433,26	117 654,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	65 798,64	65 798,64
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 335 184,93	7 885 693,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 997 270,13	5 993 621,74
1	Środki trwałe	6 926 966,20	7 816 818,20		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4 997 270,13	5 993 621,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	282 744,67	163 878,34		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 449 136,72	4 766 040,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280 234,96	272 150,86	VI	Zysk (strata) netto	622 780,91	-996 351,61
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 914 849,85	2 614 748,95	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 777 300,77	6 177 024,12
2	Środki trwałe w budowie	2 408 218,73	68 875,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	3 174 063,92	256 967,29		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	3 169 823,92	252 727,29		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 240,00	4 240,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 015 385,98	2 111 160,60
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	4 240,00	4 240,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	4 240,00	4 240,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	938 810,40	2 023 822,05
B	Aktywa obrotowe	9 765 652,79	12 848 962,25	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	1 743 517,75	1 517 373,51	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	98 657,52	99 323,42	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	1 297 614,08	1 064 860,41	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	635 052,06	1 193 443,38
3	Produkty gotowe	347 246,15	347 246,15		- do 12 miesięcy	635 052,06	1 193 443,38
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 943,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	73 209,11	88 418,06
II	Należności krótkoterminowe	913 038,36	2 391 496,54	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	203 468,49	720 384,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 512,22	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	24 568,52	21 575,71
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	76 575,58	87 338,55
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 761 914,79	4 065 863,52
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 761 914,79	4 065 863,52
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	5 742 948,70	4 011 860,08
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	18 966,09	54 003,44
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	913 038,36	2 391 496,54				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	629 165,61	2 317 903,51				
	- do 12 miesięcy	629 165,61	2 317 903,51				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 244,01	13 547,08			
c)	inne	33 628,74	60 045,95			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 098 747,70	8 929 521,81			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 098 747,70	8 929 521,81			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 098 747,70	8 929 521,81			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 098 747,70	8 929 521,81			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 348,98	10 570,39			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	22 332 334,90	21 109 277,34	PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 332 334,90	21 109 277,34

DYREKTOR INSTYTUTU

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby kierującej prowadzeniem ksiąg rachunkowych)

mgr inż. Barbara Szczęsna

dr Maria Zbysła Szabalak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

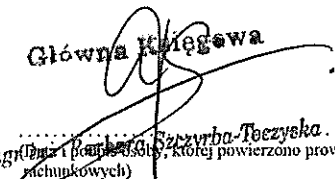
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2018-01-01 2018-12-31


jednostka obliczeniowa: Zł.,

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 932 253,22	15 937 095,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 932 253,22	15 937 095,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 869 184,45	9 869 184,45
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 869 184,45	9 869 184,45
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	65 798,64	65 798,64
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	65 798,64	65 798,64

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 993 621,74	5 993 621,74
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-996 351,61	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	996 351,61	0,00
	- pokrycie straty z roku ubiegłego	996 351,61	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 997 270,13	5 993 621,74
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 490,71
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	8 490,71
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	8 490,71
	-	0,00	8 490,71
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	622 780,91	-996 351,61
	a) zysk netto	622 780,91	0,00
	b) strata netto	0,00	996 351,61
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 555 034,13	14 932 253,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 932 253,22	14 932 253,22

Główna Księgowa

 mgr Danuta Ryszardowska, Kierownik Biura Rachunkowości, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR INSTYTUTU


 dr Maria Zybura-Skrabalak
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INSTYTUT ZA AWANSOWANYCH

TECHNOLOGII WYTWARZANIA RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

30-011 Kraków, ul. Wrocławska 37a

tel. (+48 12 633 94 90)

NIP 675-00-01-774 REGON 000032603

sporządzony za okres 2018-01-01 2018-12-31

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: zł, ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	622 780,91	-996 351,61
II.	Korekty razem	-1 967 220,92	-1 038 950,20
1.	Amortyzacja	1 456 167,49	1 997 611,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-13 897,59	-8 832,62
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 167,24	-26 665,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-226 144,24	-385 465,64
7.	Zmiana stanu należności	1 478 458,18	-1 071 623,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 095 774,62	1 152 217,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-746 409,87	-2 688 375,91
10.	Inne korekty	-2 797 453,03	-7 815,71
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 344 440,01	-2 035 301,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 180 980,15	2 128 244,98
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 180 980,15	2 128 244,98
II.	Wydatki	2 703 379,08	2 271 923,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 703 379,08	2 271 923,29
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-522 398,93	-143 678,31
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	36 976,74	33 490,32
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	36 976,74	33 490,32
II.	Wydatki	6 702,86	5 688,20
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	6 702,86	5 688,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 273,88	27 802,12
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 836 565,06	-2 151 178,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 830 774,11	-2 143 481,88
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5 790,95	7 696,12
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 929 521,81	11 073 003,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 092 956,75	8 921 825,69
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	97 450,33	0,00

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr inż. Barbara Szczyrba-Toczyńska

DYREKTOR INSTYTUTU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

dr Maria Zybura-Skrabalać

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

*(wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
z późniejszymi zmianami)*

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Aktywa trwałe – wartość brutto (specyfikacja wg grup bilansowych)

Lp.	Składniki majątku trwałego	B.O. 01.01.2018							ZMNIJSZENIA					B.Z. 31.12.2018
		1	2	3	4	5	5a	5b	6	7	8			
I	Wartości niematerialne i prawne	2 346 509,96	29 809,06	8 113,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 075,00	0,00	0,00	2 379 357,67
1.	Koszty organizacji	0,00												0,00
2.	Koszty prac rozwojowych	0,00												0,00
3.	Wartość firmy	0,00												0,00
4.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 346 509,96		8 113,65										2 379 357,67
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00												0,00
6.	Nakłady na w.n.i.pr.	0,00	29 809,06											0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	52 711 751,86	2 673 570,02	6 846,39	0,00	290 780,44	0,00	-277 416,94	0,00	0,00	-380 539,96	0,00	0,00	55 024 991,81
1.	Grunt i prawo wieczystego użytkowania gruntów	266 179,08				290 780,44		-230 512,50						326 447,02
2.	Budynki i budowle	12 493 913,93						-46 904,44						12 461 397,95
3.	Maszyny i urządzenia	17 223 387,25		6 035,39				187 957,31						17 337 871,59
4.	Środki transportowe	127 162,12												80 705,66
5.	Pozostałe środki trwałe	22 532 234,48		811,00										22 410 350,86
6.	Środki trwałe w budowie	68 875,00	2 673 570,02											2 408 218,73
7.	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00												0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00												0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00												0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	975 142,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 797 453,03	277 416,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 072,23
1.	Grunt i prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00					2 797 453,03	230 512,50						3 027 965,53
2.	Budynki i budowle	970 902,26						46 904,44						1 017 806,70
3.	Wartości niematerialne i prawne	0,00												0,00
4.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 240,00												4 240,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00												0,00
	Razem	56 033 404,08	2 703 379,08	14 960,04	0,00	290 780,44	2 797 453,03	0,00	0,00	0,00	-385 614,96	0,00	0,00	61 454 361,71
		56 033 404,08												61 454 361,71

Rzeczowy majątek trwały – umorzenie / wartość netto (specyfikacja wg grup bilansowych)

Lp.	Składniki majątku trwałego	B.O. 01.01.2018	Amortyzacja 31- 12.2018	ZWIĘKSZENIA / ZMNIJSZENIA						B.Z. 31.12.2018	Wartość netto B.O.	Wartość netto B.Z.
				Sprzedaż	Likwidacja	Przyjęcie po pracach	Włączenie gruntów z ewidencji pozabilansowej	Przyjęcie śr.tnw. zlikwid.	Przekazanie inwestycji na majątek			
		1	2	3	4	5	5a	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	2 228 855,36	90 030,40	0,00	-5 075,00	8 113,65	0,00	0,00	0,00	2 321 924,41	117 654,60	57 433,26
1.	Koszty organizacji	0,00								0,00		0,00
2.	Koszty prac rozwojowych	0,00								0,00		0,00
3.	Wartość firmy	0,00								0,00		0,00
4.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 228 855,36	90 030,40		-5 075,00	8 113,65				2 321 924,41	117 654,60	57 433,26
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00								0,00		0,00
6.	Nakłady na w.n.i.pr.	0,00								0,00		0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	44 826 058,66	1 340 691,92	0,00	-380 539,96	6 846,39	29 078,04	0,00	-132 328,17	45 689 806,88	7 885 693,20	9 335 184,93
1.	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	102 300,74	10 289,10				29 078,04			43 702,35	163 878,34	282 744,67
2.	Budynki i budowle	7 727 875,88	318 749,99		0,00					8 012 261,23	4 766 040,05	4 449 136,72
3.	Maszyny i urządzenia	16 951 236,39	179 873,21	0,00	-79 508,36	6 035,39		0,00		17 057 636,63	272 150,86	280 234,96
4.	Środki transportowe	127 162,12			-46 456,46					80 705,66		0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	19 917 485,53	831 779,62	0,00	-254 575,14	811,00		0,00		20 495 501,01	2 614 748,95	1 914 849,85
6.	Środki trwałe w budowie	0,00								0,00	68 875,00	2 408 218,73
7.	Zaliczki na poczet inwestycji											0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych											0,00
2.	Od pozostałych jednostek											0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	718 174,97	25 445,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 362,64	875 948,31	256 967,29	3 174 063,92
1.	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00							97 965,53	97 965,53	0,00	2 930 000,00
2.	Budynki i budowle	718 174,97	25 445,17						34 362,64	777 982,78	252 727,29	239 823,92
3.	Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00								0,00	4 240,00	4 240,00
6.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00								0,00	0,00	0,00
	Razem	47 773 088,99	1 456 167,49	0,00	-385 614,96	14 950,04	29 078,04	0,00	-97 965,53	48 887 679,60	8 260 315,09	12 566 682,11

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

W roku 2018 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, w tym aktywów długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wykazana w bilansie wynosi 0,00 zł. Kwota wartości firmy wynosi 0,00 zł.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Decyzją Nr 3 znak WS-V.752.1.269.2013.MW z dnia 15.06.2018 r. oraz Postanowieniem WS-V.752.1.269.2013.EZ z dnia 16.07.2018 r., Wojewoda Małopolski orzekł nabycie z mocy prawa z dniem 5 grudnia 1990 r. przez Instytut prawa użytkowania wieczystego gruntu oznaczonego jako działka nr 344 o pow. 2,1538 ha położonej w Krakowie przy ul. Wrocławskiej. Działka ta powstała z podzielenia działki nr 57/7 o pow. 3,3352 ha na działki o nr 341, 342, 343 i 344. Działkę o nr 344 w roku 2018 wyłączono z ewidencji pozabilansowej (grunty w zarządzie trwałym) i włączono do ewidencji aktywów Instytutu (użytkowanie wieczyste gruntów).

Poniżej przedstawiono strukturę wartościową i ilościową wszystkich posiadanych przez Instytutów gruntów, oraz zmiany w ciągu roku obrotowego:

- grunty w wieczystym użytkowaniu (wartości księgowe brutto):

Nr działki	Powierzchnia w m ² / wartość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
57/4	powierzchnia	1 397,00			1 397,00
	wartość	18 859,50			18 859,50
55	powierzchnia	17 075,00			17 075,00
	wartość	230 512,50			230 512,50
295/1	powierzchnia	102,72			102,72
	wartość	1 552,08			1 552,08
57/5	powierzchnia	1 130,00			1 130,00
	wartość	15 255,00			15 255,00
344 (część dawnej 57/7)	powierzchnia	0,00	21 538,00		21 538,00
	wartość	0,00	290 780,44		290 780,44
	powierzchnia	19 704,72	21 538,00	0,00	41 242,72
	wartość	266 179,08	290 780,44	0,00	556 959,52

– grunty w zarządzie trwałym (w ewidencji pozabilansowej – wartości księgowe brutto) :

Nr działki	Powierzchnia w m ² / wartość	Stan na początek roku obrotowego	Po podziale geodezyjnym działki 57/7	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia	zmniejszenia		
341 (część dawnej 57/7)	powierzchnia	33 352,00 450 252,00	242,00			242,00	
	wartość		3 267,20			3 267,20	
342 (część dawnej 57/7)	powierzchnia		7 724,00			7 724,00	
	wartość		104 280,25			104 280,25	
343 (część dawnej 57/7)	powierzchnia		3 846,00			3 846,00	
	wartość		51 924,11			51 924,11	
344 (część dawnej 57/7)	powierzchnia		21 538,00		21 538,00	0,00	
	wartość		290 780,44		290 780,44	0,00	
57/3	powierzchnia		162,00	162,00			162,00
	wartość		2 187,00	2 187,00			2 187,00
	powierzchnia		33 514,00	33 512,00	0,00	21 538,00	11 974,00
	wartość		452 439,00	452 439,00	0,00	290 780,44	161 658,56

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Instytut nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

Instytut nie ma obciążeń hipotecznych (zabezpieczeń) na majątku trwałym.

Instytut posiada jeden środek trwały obcy (układ spektrometryczno – analityczny mikroskopu skaningowego JEOL, detektor prądu wiązki, analizator EBSD i spektrometr WDS) będący własnością Instytutu Fizyki Jądrowej im. H. Niewodniczańskiego PAN w Krakowie wykorzystywany do mikroskopu skaningowego będącego własnością Instytutu. Środek ten został przekazany na podstawie „Porozumienia o współpracy” zawartego 1.04.2016 r. Odpisy amortyzacyjne tego urządzenia dokonywane są w księgach Instytutu Fizyki Jądrowej PAN.

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Ce Mat'70 S.A. Centrum Naukowo- Produkcyjne Materiałów Elektronicznych CeMat'70 Spółka Akcyjna	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00

ul. Wólczyńska 133, Warszawa				
Zakłady Starachowickie "STAR" Spółka Akcyjna Starachowice (następcą prawnym jest INWESTSTAR S.A.)	240,00	0,00	0,00	240,00
RAZEM	4 240,00	0,00	0,00	4 240,00

Instytut w roku 2018 nie dokonywał czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów lub akcji w ww. podmiotach, w których posiada akcje i udziały, zgodnie z art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych, tym samym nie wystąpił też obrót w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług z podmiotami, w których Instytut posiada udziały lub akcje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

W roku 2018 utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 19 680,00 zł, natomiast rozwiązaniu uległy odpisy na wartość 86,96 zł z tytułu zapłaty należności w wysokości 86,96 zł. Łącznie wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2018 r. daje wartość równą 174 083,23 zł.

Szczegóły zmian odpisów aktualizujących przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia (rozwiązanie)	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności razem, zł: : z tego odpisy aktualizujące	154 490,19	19 680,00	-86,96	174 083,23
1. należności przeterminowane lub o nieznacznym stopniu nieściągalności, zł	95 774,13	0,00	0,00	95 774,13
2. należności od dłużników – po wyrokach sądowych, zł	35 629,06	19 680,00	-86,96	55 222,10
3. należności w układach, zł	23 087,00	0,00	0,00	23 087,00

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy. Instytut nie jest emitentem akcji.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Szczegóły zmian w funduszach specjalnych przedstawiono poniżej:

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego: (-) Wykorzystanie funduszu / (+) zwiększenie funduszu	Stan na koniec roku obrotowego
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	14 932 253,22	622 780,91	15 554 034,13
Fundusz statutowy	9 869 184,45	0,00	9 869 184,45
Fundusz z aktualizacji wyceny	65 798,64	0,00	65 798,64
Fundusz rezerwowy	5 993 621,74	-996 351,61	4 997 270,13
Zysk (strata) netto	- 996 351,61	- (-996 351,61) +622 780,91	622 780,91
Fundusze specjalne, w tym:	87 338,55	- 10 762,97	76 575,58
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 182,40	- 218 894,00 + 208 131,03	61 419,43
Fundusz badań własnych	0,00	0,00	0,00
Fundusz stypendialny	15 000,00	0,00	15 000,00
Fundusz wdrożeń	0,00	0,00	0,00
Fundusz nagród	156,15	0,00	156,15

Na odrębnym rachunku bankowym przechowywane są środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Środki te wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Wynik finansowy netto za rok 2018 jest dodatni i wynosi 622 780,91 zł netto. Proponuje się, aby zgodnie z przepisami ustawy o instytutach badawczych zysk netto został przekazany w części 122 780,91 zł na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, a w pozostałej części tj. w kwocie 500 000,00 zł na Fundusz badań własnych.

Wynik finansowy netto za rok 2017 był ujemny i wyniósł - 996 351,61 zł netto. Zgodnie z przepisami ustawy o instytutach badawczych oraz Postanowieniem Ministra Przedsiębiorczości i Technologii Nr 16/2018 z dnia 21.06.2018 r. o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytutu badawczego o nazwie Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania w Krakowie za 2017 rok, strata została pokryta z funduszu rezerwowego Instytutu wynoszącego na dzień 01.01.2018 r.: 5 993 621,74 zł.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Instytut nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz na nagrody jubileuszowe ze względu na małą istotność kosztów wypłat tych świadczeń w całości kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników (mniej niż 2% całego funduszu wynagrodzeń).

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Instytut nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych, w tym żadnych kredytów. Instytut posiada bardzo dobrą płynność finansową i reguluje wszystkie swoje zobowiązania krótkoterminowe terminowo, zarówno te wobec dostawców z tytułu zakupów i usług, jak i zobowiązania publiczno-prawne, unikając w ten sposób sytuacji opóźnień i związanych z tym odsetek za zwłokę.

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Instytut nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

a) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuły	Stan na	
	01.01.2018 r.	31.12.2018 r.
	zł	zł
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (AKTYWA), w tym:	10 570,39	10 348,98
Opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	0,00	5 261,70
Opłacone z góry (za następny rok) usługi reklamowe, przedpłacone usługi szkoleniowe oraz inne usługi	10 570,39	5 087,28
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe (PASYWA), w tym:	4 065 863,52	5 794 585,33
- projekty badawcze, działalność statutowa	184 168,33	585 846,57
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	163 878,34	415 291,64
- równowartość środków trwałych zakupionych lub wybudowanych z dotacji, rozliczanych równolegle z amortyzacją	3 663 813,41	2 936 168,62
- zaliczki wpłacone na prace (przychody przyszłych okresów)	49 800,00	15 000,00
- dotacja budowlana wpłacona (wraz z odsetkami)	0,00	1 838 312,41
- pozostałe przychody	4 203,44	3 966,09

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Od roku 2009 wyodrębniono ze środków trwałych, zgodnie z przepisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości, inwestycje w nieruchomości. Jest to w szczególności budynek laboratoryjno-biurowy oznaczony jako „budynek F”, w którym prowadzona jest m.in. działalność gospodarcza związana z wynajmem lokali. Część wartości tych budynków

wykazana jest zatem w pozycji A.II.1 b) Bilansu, a część - podlegająca wynajmowi - w pozycji A.IV.1 Bilansu. Do określenia wartości tych pozycji zastosowano metodę procentowego udziału powierzchni wynajmowanej i użytkowanej przez Instytut do powierzchni całkowitej poszczególnych budynków. Budynki te są posadowione na gruncie będącym już od czerwca 2018 r. w użytkowaniu wieczystym Instytutu.

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Ponieważ Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania w Krakowie nie jest jednostką finansów publicznych, dlatego też dla projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój zmuszony jest do zabezpieczenia finansowego należytego wykonania zobowiązań wynikających z zawartych umów.

W związku z tym, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie w ramach działania 4.4. POIR dla Instytutu Zaawansowanych Technologii Wytwarzania w Krakowie o numerze POIR.04.04.00-00-20EB/16-00 z dnia 16 stycznia 2018 r. dotyczącej projektu nt. „*New approach for development of efficient materials for direct conversion of heat into electricity*” (projekt TEAM TECH – praca PIT 00514) finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (PO IR), Oś IV: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego, Działanie 4.4: Zwiększenie potencjału kadrowego sektora B+R Instytut, zgodnie z wymaganiami § 20 umowy, złożył do dyspozycji Fundacji na rzecz Nauki Polskiej z siedzibą w Warszawie, pełniącej funkcję Instytucji Wdrażającej weksel na kwotę całego przekazanego dofinansowania zgodnego z umową projektu tj. na kwotę 3 468 561,00 zł (słownie: trzy miliony czterysta sześćdziesiąt osiem tysięcy pięćset sześćdziesiąt jeden złotych). Zabezpieczenie w formie weksła in blanco, opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową zostało ustanowione na cały okres obowiązywania Umowy, tj. na okres realizacji Projektu, czyli do 31 grudnia 2020 roku oraz okres trwałości Projektu – do 5 lat po zakończeniu projektu.

Kolejne zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie w ramach działania 4.4. POIR dla Instytutu Zaawansowanych Technologii Wytwarzania w Krakowie o numerze POIR.04.04.00-00-1F9E/16-00 z dnia 9 września 2016 r. dotyczącej projektu nt. „*Development of ZrB2 and HfB2 based ceramics*” (projekt POWROTY – praca PB 00175) finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (PO IR), Oś IV: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego, Działanie 4.4: Zwiększenie potencjału kadrowego sektora B+R Instytut, zgodnie z wymaganiami § 20 umowy, złożył do dyspozycji Fundacji na rzecz Nauki Polskiej z siedzibą w Warszawie, pełniącej funkcję Instytucji Wdrażającej weksel na kwotę całego przekazanego dofinansowania zgodnego z umową projektu tj. na kwotę 1 160 426,50 zł (słownie: jeden milion sto sześćdziesiąt tysięcy czterysta dwadzieścia sześć 50/100 złotych). Zabezpieczenie w formie weksła in blanco, opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową zostało ustanowione na cały okres obowiązywania Umowy, tj. na okres realizacji Projektu, czyli do 31 sierpnia 2019 roku oraz okres trwałości Projektu – do 5 lat po zakończeniu projektu.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W 2018 roku rozpoczęto działania w celu sprzedaży, najpierw w ramach sprzedaży bezpośredniej gminie Kraków, zaś w drugim etapie w ramach przetargu nieograniczonego prawa użytkowania wieczystego działki nr 55 o powierzchni 1,7075 ha zabudowanej budynkiem magazynowym nr T-3048 stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności położonej w Krakowie, ul. Łokietka 25. Właścicielem działki gruntowej nr 55 jest Skarb Państwa, natomiast Instytut posiada prawo wieczystego jej użytkowania do dnia 5 grudnia 2089 r. nr środka trwałego T- 4413.

Działka ta była przeznaczona pod zabudowę, natomiast w 2018 roku wprowadzono zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego przez Miasto. Zgodnie z wprowadzonym planem zagospodarowania przestrzennego teren został przeznaczony pod zieleń urządzoną o podstawowym przeznaczeniu pod parki, na którym Miasto zamierza utworzyć na tym terenie park. Należy zaznaczyć, że aktualny plan zagospodarowania przestrzennego uchwalony został UCHWAŁĄ NR XCIV/2465/18 Rady Miasta Krakowa z dnia 7 lutego 2018 r. w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru "ŁOBZÓW - REJON ULIC ŁOKIETKA I WROCŁAWSKIEJ" (ogłoszony - *DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO z dnia 21 lutego 2018 r., poz.1324* i jest obowiązujący od 8 marca 2018 r.

Ponieważ zmiana planu zagospodarowania spowodowała obniżenie wartości rynkowej tego terenu, dlatego też dla oszacowania wartości rynkowej konieczne było ustalenie tej wartości przez rzeczoznawców majątkowych. Wartość rynkowa tej nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawców majątkowych następującym operatem szacunkowym:

Operat szacunkowy aktualnej wartości rynkowej nieruchomości położonej w Krakowie przy ul. Łokietka 25 – dz. Nr 55 obr. 45 Krowodrza”, sporządzony przez „EKSPERTUS” B. Pinkas & P. Pinkas, Biuro Usług Technicznych i Ekspertyz s.c., 31-416 Kraków, ul. Dobrego Pasterza 112a, rzeczoznawca majątkowy mgr inż. Bogdan Pinkas, uprawnienia nr 1404, rzeczoznawca majątkowy mgr inż. Piotr Pinkas, uprawnienia nr 1405, data opracowania 20 sierpnia 2018 r.

W operacie ustalono, iż wartość rynkowa nieruchomości dla potrzeb sprzedaży wynosi **2 930 000,00 zł netto**.

W księgach rachunkowych Instytutu na dzień bilansowy przeniesiono ww. działkę do inwestycji w nieruchomości i przeszacowano do wartości godziwej ustalonej na podstawie wyceny rzeczoznawcy majątkowego. Skutki tego przeszacowania odniesiono w pozostałe przychody operacyjne i wykazano w Rachunku zysków i strat w poz. D.III – Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

Poza tym Instytut nie wyceniał na dzień bilansowy żadnych innych składników majątkowych według wartości godziwej.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym otwartym w PEKAO S.A. dla celów VAT służącym do „split payment” wynoszą na dzień bilansowy 9 005,36 zł.

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług przedstawiono poniżej:

Struktura przychodów:

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017 r.	%	2018 r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	9 487 979	77,32	7 451 541	59,36
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:	4 233 706	34,50	2 393 364	19,06
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	3 710 163	30,23	2 073 377	16,52
1.1.1.1.	w tym: z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0	0,00	0	0,00
1.1.2.	sprzedaż licencji własnych	28 700	0,23	1 600	0,01
1.1.3.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	318 809	2,60	208 872	1,66
1.1.4.	usług certyfikacyjnych,	61 800	0,50	24 800	0,20
1.1.5.	usług szkoleniowych,	12 300	0,10	33 488	0,27
1.1.6.	wyrobów gotowych,	101 934	0,83	51 227	0,41
1.1.7.	inne	0	0,00	0	0,00
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej, w tym:	5 064 097	41,27	5 050 477	40,23

1.2.1.	dotacja na działalność statutową i na rozwój młodej kadry naukowej, utrzymanie specjalnego urządzenia badawczego	3 600 249	29,34	3 352 330	26,70
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	0	0,00	0	0,00
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0	0,00	0	0,00
1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE	14 129	0,12	100 528	0,80
1.2.5.	inne dotacje	1 449 719	11,81	1 597 619	12,73
1.2.a.	Fundusz Badań Własnych	181 472	1,48	0	0,00
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 705	0,07	7 700	0,06
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 730 703	22,25	5 058 030	40,29
2.1.	Przychody z majątku	1 084 570	8,84	1 117 948	8,91
	<i>z tego:</i>				
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0	0,00	0	0,00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	1 084 570	8,84	1 117 948	8,91
2.2.	Dotacje pozostałe:	1 572 595	12,81	1 070 737	8,53
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	1 572 595	12,81	1 070 737	8,53
2.2.2.	dotacje pozostałe	0	0,00	0	0,00
2.3.	przychody odpisywane równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	6 654	0,05	10 289	0,08
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (w tym aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości)	66 884	0,55	2 859 055	22,77
3.	Przychody finansowe	53 092	0,43	44 411	0,35
4.	Zyski nadzwyczajne	0	0,00	0	0,00
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	12 271 775	100,00	12 553 981	100,00

Przychody na jednego zatrudnionego:

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	120,46	111,49
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	22,50	24,46
1.2.	pracowników badawczo-technicznych,	2,00	2,00
	Suma (1.1. + 1.2.)	24,50	26,46
2.	Przychody ogółem	12 271 775	12 553 981

2.1.	w tym : przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	3 710 163	2 073 377
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	101 874	112 602
3.1.	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	30 800	18 597
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	151 435	78 359

Przychody ze sprzedaży produktów i usług w 2018 r. w 99% pochodzą od podmiotów krajowych, a w 1% od podmiotów zagranicznych.

Przychody z dotacji w 2018 r. prawie w 100% pochodzą od podmiotów krajowych (tylko 0,2% od instytucji zagranicznych z obszaru UE).

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,*
- b) zużycia materiałów i energii,*
- c) usług obcych,*
- d) podatków i opłat,*
- e) wynagrodzeń,*
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,*
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;*

Nie dotyczy, gdyż Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Instytut w roku obrotowym 2018 nie tworzył odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W roku 2018 dokonano analizy wieku zapasów magazynowych i na tej podstawie dokonano odpisu aktualizującego wartość materiałów, który wyniósł 39 486,59 zł.

Nr	Nazwa	Wartość brutto na BZ	Odpisy aktualizujące dokonane w bieżącym roku	Kwota wykazana w bilansie
1.	Materiały	137 580,12	(38 922,60)	98 657,52
1a.	Rozliczenie zakupu	0,00		0,00
	Razem	137 580,12	(39 486,59)	98 657,52

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku 2018 Instytut nie zaniechał żadnej działalności i na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2018 rok według posiadanej wiedzy, nie przewiduje się zaniechania jakiegokolwiek produkcji w 2019 r.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wynik finansowy brutto Instytutu za rok 2018 wyniósł 644 120,91 zł, który został pomniejszony o podatek dochodowy naliczony od kosztów niestanowiących kosztu uzyskania przychodu w wysokości 21 340,00 zł, co dało wynik finansowy netto w wysokości 622 780,91 zł. Wynik ten został osiągnięty łącznie na działalności statutowej wymienionej w ustawie o instytutach badawczych w art.2 ust.1-3, jak i gospodarczej wymienionej w ustawie o instytutach badawczych w art.2 ust.4. Działalność wymieniona w art.2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym to w szczególności wykonywanie usług innych niż wymienione w art.2 ust.1-3 ustawy o instytutach badawczych, wynajem zbędnych powierzchni użytkowych (pomieszczeń, sali wykładowej, garaży), lokowanie nadwyżek środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Działalność gospodarcza przyniosła w 2018 r. dochód, który został przeznaczony w części na dofinansowanie bieżącej działalności statutowej, a także w części na finansowanie przyszłej działalności statutowej.

Strukturę przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego osiągniętego na wydzielonej działalności gospodarczej określonej w art.2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych przedstawia poniższa tabela:

	<i>Przychód</i>	<i>Koszt</i>	<i>Wynik</i>
<i>Działalność gospodarcza przemysł</i>	146 921,50	199 477,47	-52 555,97
<i>Wynajem</i>	1 117 947,87	682 864,73	435 083,14
<i>RAZEM</i>	1 264 869,37	882 342,20	382 527,17
<i>Pozostała działalność (w tym również dz.finans.)</i>	2 911 166,64	94 429,93	2 816 736,71
<i>RAZEM</i>	4 176 036,01	976 772,13	3 199 263,88
<i>Koszty kasowe nieuzasadnione podatkowo NKUP</i>			112 317,28
<i>Koszty/przychody nieuzasadnione podatkowo NKUP (różnice kursowe bilansowe)</i>			8 536,47
<i>Dochód</i>			3 320 117,63

Obliczenie podatku dochodowego z działalności gospodarczej przedstawia poniższa tabela:

(w złotych)	31.12.2018 r.
PRZYCHODY KSIĘGOWE	12 553 981,22
Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania:	-1 065 728,60
- przychody odpisywane równoległe do amortyzacji środków trwałych i w.n.i pr. finansowanych z dotacji	-1 081 026,36
- pozostałe inne (różnice kursowe niepodatkowe)	15 297,76
Razem przychody podatkowe	11 488 252,62
KOSZTY KSIĘGOWE	11 909 860,31
Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	6 237 058,93
- wydatki i koszty sfinansowane z dotacji (DS., projekty, fundusze strukturalne, dot.unijne)	5 050 476,58
- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodu	1 081 026,36
- wpłaty na PFRON	100 579,00
- darowizny i składki na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa	5 720,00
- odsetki budżetowe i koszy upomnień	32,09
- kary umowne	168,22
- pozostałe inne (różnice kursowe niepodatkowe)	-6 761,29
- koszty reprezentacji	5 817,97
Razem koszty podatkowe	5 672 801,38
DOCHÓD	5 815 451,24
- dotacje podmiotowe (na DS., projekty badawcze, fundusze strukturalne, dot.unijne)	-5 050 476,58
DOCHÓD po odliczeniu dotacji	764 974,66
W tym dochód wolny od podatku (działalność z art.2. ust.1-3 ustawy o instytutach badawczych)	-2 555 142,97
W tym dochód z dz.gosp. (działalność z art.2. ust.4 ustawy o instytutach badawczych)	3 320 117,63
DOCHÓD odpowiadający kosztom nieuzasadnionym podatkowo (do opodatkowania)	112 317,00
DOCHÓD z dz.gosp. wolny od podatku i przeznaczony w części na dz.statutową w latach następnych	652 657,66
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	21 340,00
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy	21 149,00
Do zapłaty / nadpłata	191,00
Rozliczenie dochodu z działalności gospodarczej:	3 320 117,63
Odliczenie strat z lat ubiegłych	0,00
Dochód przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności statutowej	-2 555 142,97
Dochód do opodatkowania (NKUP)	-112 317,00
Dochód z działalności gospodarczej przeznaczony w przyszłości na finansowanie działalności statutowej	-652 657,66

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Stan środków trwałych w budowie nad dzień bilansowy wzrósł w stosunku do ubiegłego roku obrotowego, gdyż na podstawie Decyzji Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego Nr 6852/IB/SN/2018 przyznano dotację celową w wysokości 3 375 000,00 zł na finansowanie w latach 2018 – 2019 kosztów realizacji inwestycji budowlanej pn.: „Modernizacja infrastruktury budowlanej Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania w Krakowie dla potrzeb badań naukowych i prac rozwojowych”. Otrzymana w roku 2018 dotacja wynosiła 1 838 000,00 zł i została wydatkowana w całości powiększając stan środków trwałych w budowie.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

W cenę nabycia oraz koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym 2018 nie weszły odsetki, gdyż Instytut nie zaciągał żadnych kredytów ani pożyczek w celu finansowania działalności.

Różnice kursowe wynikające z wyceny materiałów zakupionych w walucie obcej z powodu rozbieżności daty dostarczenia materiału do Instytutu a daty sprzedaży wskazanej w fakturze VAT, skorygowały wartość materiałów pobranych do produkcji i tym samym koszt wytworzenia produktów i usług.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Wykaz nakładów na niefinansowe aktywa trwałe przedstawiono w załączniku do sprawozdania finansowego „Zarządzanie składnikami mienia”.

Przeprowadzony audyt energetyczny budynków Instytutu pokazał, iż w celu ograniczenia zapotrzebowania energii końcowej na jednostkę powierzchni pomieszczeń o regulowanej temperaturze powietrza w budynku konieczna wymiana okien w budynku F, a także termoizolacja budynków. Realizacja tych prac pozwoli na uzyskanie przez budynki laboratoryjne IZTW niższego o ok 32% wskaźnika rocznego zapotrzebowania energii końcowej na jednostkę powierzchni pomieszczeń o regulowanej temperaturze powietrza w budynku.

Zaostrzone kryteria cieplne sprawiły, że budynki te nie spełniają aktualnych wymagań normowych i wymagają docieplenia. Dla poprawy warunków pracy, a także ochrony środowiska przez zmniejszenie zapotrzebowania na energię, a więc i zmniejszenia emisji CO₂ od 2010 roku podjęto działania z własnych środków Instytutu. Dotychczas wymieniono część okien w budynkach A,B,E i H oraz ocieplono stropodachy w budynku H.

Instytut podłączony jest do sieci ciepłowniczej obsługiwanej przez miejską elektrociepłownię. Znajduje się ona prawie w centrum miasta. Niewątpliwie zastosowana w niej technologia pozwala na uzyskiwanie energii cieplnej i elektrycznej przy małej emisji pyłów, lecz każde zmniejszenie poboru ciepła pozwoli na zmniejszenie tej emisji. Z punktu widzenia ochrony środowiska bardzo istotne jest ograniczenie emisji zanieczyszczeń powstających przy wytwarzaniu energii cieplnej. Zmniejszenie poboru ciepła niezbędnego do ogrzania budynków przełoży się na ograniczenie tej emisji. Wykonanie termomodernizacji pozwoli na znaczące zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną niezbędną do ogrzania budynków.

Istotne znaczenie będzie to miało również w okresie letnim gdyż izolacja zapobiegnie nadmiernemu nagrzewaniu się pomieszczeń, a zatem będzie zmniejszone zużycie energii elektrycznej na pracę klimatyzacji.

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

1. Przychody

a) Struktura przychodów (z RZiS)

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
		w zł	w zł
1.	Przychody ze sprzedaży	9 297 802,99	7 443 840,35
2.	Zmiana stanu produktów	382 835,36	232 532,26
3.	Przychody ze sprzedaży materiałów	8 704,80	7 700,16
4.	Koszt wytworzenia na własne potrzeby (w tym Fundusz Badań Własnych)	181 471,72	0,00
5.	Przychody operacyjne	2 730 703,20	5 058 029,85
6.	Przychody finansowe	53 092,11	44 410,86
	Razem	12 654 610,18	12 786 513,48

Zmiana stanu produktów w roku 2018 w wysokości 232 532,26 zł wykazana w Rachunku zysków i strat jest równa zmianie stanu produktów wynikającej z Bilansu (saldo zmian pozycji Aktywa B.I.2-B.I.3 i zmiana w pozycji Aktywa IV).

Na przychody finansowe składają się:

- odsetki od lokat (22 167,24 zł)
- odsetki zapłacone od należności (672,83 zł)
- dodatnie różnice kursowe (21 570,79 zł)

Różnica pomiędzy przychodami finansowymi wykazanymi wyżej, a wykazanymi w rachunku zysków i strat w wysokości 21 570,79 zł jest równa wysokości ujemnych różnic kursowych wykazanych w rachunku zysków i strat per saldem, jako nadwyżka różnic kursowych dodatnich nad ujemnymi.

2. Koszty

a) Struktura kosztów (z RZiS)

Lp	Wyszczególnienie	2017 r. w zł	2018 r. w zł
1	Koszty działalności podstawowej wg rodzajów	11 920 769,51	10 969 446,78

2	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 656 844,31	1 150 913,08
3	Koszty działalności finansowej	49 730,97	22 032,71
	Razem	13 627 344,79	12 142 392,57

Na koszty finansowe składają się:

- odsetki od zobowiązań budżetowych i innych (32,09 zł)
- ujemne różnice kursowe (22 00,62 zł)

Różnica pomiędzy kosztami finansowymi wykazanymi wyżej, a wykazanymi w rachunku zysków i strat w wysokości 21 570,79 zł jest równa wysokości ujemnych różnic kursowych wykazanych w rachunku zysków i strat per saldem, jako nadwyżka różnic kursowych dodatnich nad ujemnymi.

10) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły w 2018 r. prace badawcze i prace rozwojowe własne, które zostałyby zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

1. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w walutach obcych w kasie i w banku) – wycenia się wg wartości nominalnej powiększonej lub pomniejszonej o odsetki i różnice kursowe. Instytut stosuje podatkową metodę rozliczania różnic kursowych. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy (zastosowano do wyceny kursy wg tabeli 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r. i przyjęto wartości: 4,3000 PLN/EUR i 3,7597 PLN/USD, 4,7895 PLN/GBP, 3,8166 PLN/CHF). Instytut stosuje metodę FIFO (First-In First-Out) rozchodu waluty z rachunku bankowego lub kasy Instytutu.

2. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (wyrażone w walutach obcych) - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, czyli przeliczonej na PLN według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy (zastosowano do wyceny kursy wg tabeli 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r. i przyjęto wartości: 4,3000 PLN/EUR i 3,7597 PLN/USD, 4,7895 PLN/GBP, 3,8166 PLN/CHF). Instytut stosuje metodę FIFO (First-In First-Out) rozchodu waluty z rachunku bankowego lub kasy Instytutu.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy

zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężne i innych aktywów pieniężnych na 31.12.2018r:

- Kasa	21 177,89
- Banki, w tym:	7 077 569,81
- rachunek bieżący	24 341,62
- rachunki pomocnicze (w tym rachunki wyodrębnione dla projektów z NCBiR, NCN, MNiSW, itp.)	6 947 011,20
- lokaty	0,00
- rachunki walutowe	1 767,02
- rachunek ZFŚŚ	88 444,97
- rachunek VAT	9 005,36
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	7 098 747,70

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W części A – Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wykazano korekty zmian dotyczące pozycji aktywów i pasywów.

W części B - Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej po stronie wpływów występują dotacje na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, a po stronie wydatków – zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowane ze środków własnych lub obcych (dotacji).

W części C - Przepływy pieniężne z działalności finansowej po stronie wpływów występują odsetki bankowe i zrealizowane dodatnie różnice kursowe, a po stronie wydatków zrealizowane ujemne różnice kursowe.

Różnica między sumą przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej a bilansową zmianą środków pieniężnych w kwocie 5 790,95 zł wynika z przewalutowań środków pieniężnych na koniec okresu.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wskazanym do rozliczeń split payment wynoszące 9 005,36 zł oraz środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszące 88 444,97 zł zostały wykazane w Rachunku przepływów pieniężnych jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie występują umowy nieuwzględnione w bilansie, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Instytut nie posiada podmiotów powiązanych.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w osobach i etatach w grupach zawodowych w układzie zgodnym z ustawą o instytutach badawczych:

Grupa pracownicza	2018 r.	
	osoby	etaty
Pracownicy naukowci	27	24,46
Pracownicy badawczo-techniczni	2	2,00
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	45	40,80
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	20	18,65
Pracownicy biblioteczni i dokumentacji naukowej	4	4,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i obsługi	22	21,58
RAZEM:	120	111,49

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład kierownictwa IZTW w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 wyniosły 486 177,24 zł.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych

w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Instytut nie udzielał żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Pismem DNP-IV.0110.33.7.2017 IK.474197/2017 z dnia 10.11.2017 r. Minister Rozwoju i Finansów wydał decyzję o wyborze podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Instytutu za 2017 i 2018 r. Na tej podstawie w dniu 16.11.2017 r. została zawarta Umowa ZP/0112/U/17 pomiędzy Instytutem a firmą audytorską KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi na badanie sprawozdania finansowego Instytutu za lata 2017 i 2018 r.

Wynagrodzenie przysługujące za badanie sprawozdania za 2017 r. i sporządzenie sprawozdania z badania zostało ustalone na kwotę 6 642,00 zł (z VAT) i zostało zapłacone zgodnie z umową w terminie 28.03.2018 r. (80% wartości) a pozostała część (20% wartości) po zatwierdzeniu sprawozdania przez organ nadzorujący – zapłata w dniu 29.06.2018 r.

Wynagrodzenie przysługujące za badanie sprawozdania za rok 2018 i sporządzenie sprawozdania z badania zostało ustalone na kwotę 6 519,00 zł (z VAT). Zapłata wartości umowy nastąpi w 2 ratach: 80% wartości faktury do 14 dni od daty otrzymania od podmiotu badającego opinii i raportu z badania, a pozostałe 20% po zatwierdzeniu sprawozdania przez organ nadzorujący.

Instytut nie zlecał żadnych innych usług poza obligatoryjnym badaniem sprawozdania finansowego Instytutu podmiotowi badającemu sprawozdanie finansowe.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły błędy lat ubiegłych odnoszone w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym 2018 nie dokonano zmian w zasadach (polityce) rachunkowości, które miałyby wpływ na zmianę sposobu wyceny.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 sporządzone jest według tych samych zasad i polityki rachunkowości jak sprawozdanie finansowe za rok 2017, zatem zachowana jest porównywalność danych z obu lat obrotowych.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;**

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy, gdyż Instytut nie posiada jednostek powiązanych.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Instytut nie posiada zaangażowania w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- *przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*
- *wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,*
- *wartość aktywów,*
- *przeciętne roczne zatrudnienie,*

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać

również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje, które mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

11. Dodatkowe informacje wg wytycznych organu nadzorującego

1. Informacje o dotacjach i ich wykorzystaniu

Poniższa tabela przedstawia strukturę dotacji otrzymanych i wydatkowanych. Dotację przyznaną na rok 2018 na działalność statutową wykorzystano w całości. Dotację na rozwój młodej kadry naukowej również wykorzystano w całości. Dotacje na projekty badawcze przyznane z NCBiR, MNiSW, FNP projekty z funduszy strukturalnych i innych wykorzystano w części, niewykorzystane środki wykazano w bilansie w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i będą zaliczone do przychodów w momencie zamknięcia projektów, na które zostały przekazane.

Rodzaj przyznanej dotacji	Stan na 01.01.2018 r. (niewydatkowane dotacje z roku 2017)	Otrzymane dotacje w roku 2018 (wraz z odsetkami)	Razem BO + otrzymane w 2018	Wykorzystane (rozliczone) dotacje w 2018
Dotacja na działalność statutową (wchodzi w RZiS w poz. A.V)	0,00	2 896 330,00	2 896 330,00	-2 896 330,00
Dotacja na dofinansowane młodej kadry naukowej (wchodzi w RZiS w poz. A.V)	0,00	21 000,00	21 000,00	-21 000,00
Dotacja na projekty badawcze NCBiR, MNiSW fundusze strukturalne, UE, itp. (wchodzi w RZiS w poz. A.V)	77 707,06	3 040 793,41	3 118 500,47	-1 698 146,58
Dotacja SPUB (wchodzi w RZiS w poz. A.V)	0,00	435 398,10	435 398,10	-435 000,00
RAZEM (RZiS poz. A.V)	77 707,06	6 393 521,51	6 471 228,57	-5 050 476,58
Dotacje na sfinansowanie zakupów aktywów (zwiększa pozycje bilansu)	0,00	92 533,52	92 533,52	-92 533,52
Dotacja inwestycyjna (budowlana) - (zwiększa pozycje bilansu)	0,00	1 838 312,41	1 838 312,41	-1 838 312,41
Dotacja LAN (zwiększa pozycje bilansu)	0,00	250 134,22	250 134,22	-250 134,22
RAZEM DOTACJE	77 707,06	8 574 501,66	8 652 208,72	-7 231 456,73

Struktura kosztów pokrytych z dotacji w 2018 r.:

	Robocizna	BFP	Materiały	Delegacje	Usługi	Narzut kosztów zakładowych pośrednich lub ogólnych	Ogółem
Dotacja na działalność statutową i młodych naukowców	1 409 870	10 000	50 514	35 587	291 727	1 119 632	2 917 330
Projekty badawcze NCN, FNP, NCBIR Dotacje z MR (obronność)	926 294	24 300	113 053	38 702	109 586	317 304	1 529 239
Projekty międzynarodowe	59 990	0	11 301	14 023	698	18 216	104 228
SPUB 2018	182 857	0	88 884	0	74 766	88 493	435 000
Stypendium dla wybitnych młodych naukowców	64 680	0	0	0	0	0	64 680
RAZEM	2 643 691	34 300	263 752	88 312	476 777	1 543 645	5 050 477

W pozycji D II w rachunku zysków i strat wykazano przypadającą na okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r. wartość dotacji rozliczaną z rozliczeń międzyokresowych przychodów stanowiącą równowartość amortyzacji od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych ze środków obcych (dotacja).

2. Prace badawczo-rozwojowe (PKWiU 72)

W zakresie prac badawczo-rozwojowych w roku 2018 realizowane były m.in. następujące rodzaje prac:

1. Narzędzia specjalne i oprzyrządowanie (frezy ślimakowe z powłoką PVD, nitowniki, narzędzia nagniatające, końcówki akcelerometru.
2. Przeprowadzenie badań i analiz z zastosowaniem mikroskopu skaningowego.
3. Badania właściwości tribologicznych materiałów.
4. Wykonanie próbek i spiekanie metodą SPS z dostarczonych materiałów.
5. Technologia elektroerozyjnego wykonania sit szczelinowych
6. Technologia spiekania laserowego metodą SLS.
7. Wzorcowanie, pomiary urządzeń.
8. Opracowanie technologii obróbki mechanicznej.
9. Pomiary badań akustycznych
10. Badania kompatybilności elektromagnetycznej.

11. Preparatyka materiałów do badania działania korodującej cieczy obróbkowych metodą Ford-Test i Herberta
12. Opracowanie innowacyjnych narzędzi zwiększających wydajność procesu technologicznego obróbki tulei
13. Przeprowadzenie szkoleń z zakresu wytwarzania przyrostowego metodą SLS/SLM dla pracowników firm.
14. Wprowadzono zmiany i udoskonalenia w motoreduktorach produkowanych przez ARCHIMEDES S.A., Wrocław
15. Opracowanie półautomatycznej dozowarki objętościowej, dwutorowej, zapewniającej dozę w zakresie 2000-5000 ml
16. Opracowanie pomp dozujących tłokowych 50 ml do monobloku MDZ
17. Opracowanie dozowarki półautomatycznej DP5 dwunalewakowej objętościowej
18. Opracowanie pomp z głowicą perystaltyczną
19. Opracowanie dozowarki półautomatycznej DP5 dwunalewakowej objętościowej
20. Opracowanie modyfikacji pakowarki rotacyjnej ZRF-1
21. Opracowanie oprzyrządowanie monobloku Comas
22. Opracowanie pompy dozującej tłokowej 250 ml do dozowarki DPP2 (doza 100-250 ml)
23. Opracowanie oprzyrządowania maszyny blistrującej - pakowarki PFR – prowadnicy i rolek (formująca, podtrzymująca, ciągnąca, prowadząca) dla 15 i 20 tabletek w blistrze
24. Opracowanie oprogramowania do obsługi imadła instalowanego na dyfraktometrze rentgenowskim .
25. Opracowanie układu umożliwiającego nasianie i przeprowadzenie hodowli komórek mezenchymalnych zrębu na podłożach acellularnych
26. Prace badawcze w ramach projektu: „Technologia fotorealistycznej wizualizacji trójwymiarowej i animacji ubrań na dowolnych sylwetkach

3. Prace na rzecz Ministerstwa Technologii i Przedsiębiorczości

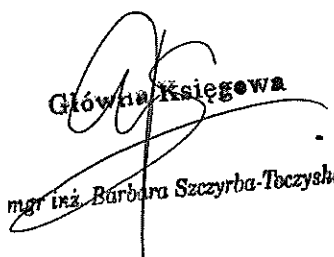
Instytut w roku 2018 nie realizował żadnych prac na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.

4. Informacje o przeprowadzonych inwentaryzacjach

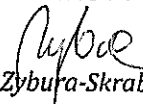
W roku 2018 na podstawie harmonogramu inwentaryzacji Instytutu Zaawansowanych Technologii Wytwarzania na lata 2013-2018 wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Instytutu nr 11/13 z dnia 25.09.2013 r. oraz Polecenia Służbowego Dyrektora nr 5/18 z dnia 15.10.2018 r. przeprowadzono inwentaryzację następujących składników majątku w Instytucie:

Inwentaryzowane składniki	Metoda inwentaryzacji	Wynik inwentaryzacji	Rozliczenie inwentaryzacji
Środki trwałe, w tym grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz środki trwałe zaliczane do inwestycji	spisu z natury wg stanu na dzień 10.12.2018 r.	stwierdzono różnice inwentaryzacyjne	niedobory: 1 środek trwały o wartości księgowej brutto 1 064,00 zł, całkowicie umorzony
Wartości niematerialne i prawne	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	-
Maszyny, urządzenia i inne środki trwałe wchodzące w skład środków trwałych w budowie	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami - wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	-
Składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej i będące własnością innych jednostek	spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	-
Aktywa finansowe (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) oraz akcje, obligacje i inne papiery wartościowe	spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	17 627,68 PLN 274,35 EUR 160,00 GBP 391,27 USD 340,00 SEK
Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych	uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banku prawidłowości wykazanego salda - wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	uzyskano potwierdzenia	-
Należności od kontrahentów	uzyskanie od kontrahenta pisemnego potwierdzenia prawidłowości salda wykazanego w księgach rachunkowych - wg stanu na dzień 31.10.2018 r.	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	dokonano odpisów aktualizujących
Zobowiązania	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami - wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	-

Inwentaryzowane składniki	Metoda inwentaryzacji	Wynik inwentaryzacji	Rozliczenie inwentaryzacji
Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów znajdujących się na strzeżonych składowiskach objętych ewidencją ilościowo-wartościową	spis z natury wg stanu na dzień 03.12.2018 r.	stwierdzono różnice inwentaryzacyjne	kompensata: 0,02 zł niedobory: 42,52 zł – w pozostałe koszty operacyjne, nadwyżki: 4 205,08 zł – w pozostałe przychody operacyjne
Produkcja w toku oraz produkty gotowe	spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r. oraz porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych	1 644 860,23 zł
Zbiory biblioteczne	spis z natury wg stanu na dzień 12.07.2018 r	stwierdzono różnice inwentaryzacyjne	dokonano aktualizacji wartość zbiorów bibliotecznych
Pozostałe niewymienione aktywa i pasywa (fundusze, rozliczenia międzyokresowe itp.)	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich realnej wartości - wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	dokonano weryfikacji	-


 Główna Księgowa
 mgr inż. Barbara Szczyrba-Toczyska

DYREKTOR INSTYTUTU


 dr Maria Zybuła-Skrabalak

Badano
 Iwona Szydłowska - Sawicka
 Biegły Rewident 12781


DYREKTOR
INSTYTUTU ZAAWANSOWANYCH
TECHNOLOGII WYTWARZANIA

**Oświadczenie o kontynuowaniu działalności
przez Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania
złożone w trybie art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości
(Dz. U. z 2017 r. poz. 2342)**

Na podstawie wszelkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dotyczących dającej się przewidzieć przyszłości, nie znane mi są żadne fakty i okoliczności stanowiące przeszkodę w kontynuowaniu przez Instytut działalności w rozumieniu art. 5 ust. 2 ustawy.

Stąd też oświadczam, że Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania będzie kontynuował działalność w 2019 roku i w latach następnych w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

DYREKTOR INSTYTUTU

dr Maria Zybura-Skrabalak

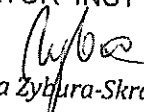
**INSTYTUT ZAAWANSOWANYCH
TECHNOLOGII WYTWARZANIA**
30-011 Kraków, ul. Wrocławska 37a
tel. (+48 12) 63 17 100, fax 633 94 90
NIP 675-00-01-774 REGON 000032009

WNIOSEK DYREKTORA INSTYTUTU dotyczący podziału zysku za rok 2018

Na podstawie art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. 2018, poz. 736) proponuję przeznaczenie zysku brutto z działalności określonej art. 2 ust. 1-3 oraz zysku netto z działalności określonej w art. 2 ust. 4 z przeznaczeniem na działalność podstawową Instytutu określoną w art. 2 ust. 1, który łącznie w 2018 r. wyniósł 622 780,91 zł w następujący sposób:

- 122 780,91 zł na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- 500 000,00 zł na Fundusz Badań Własnych.

DYREKTOR INSTYTUTU


dr Maria Zybura-Skrabalak

Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres: 2018

1. Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017 r.	%	2018 r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	9 487 979	77,32	7 451 541	59,36
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:	4 233 706	34,50	2 393 364	19,06
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	3 710 163	30,23	2 073 377	16,52
1.1.1.1.	w tym: z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0	0,00	0	0,00
1.1.2.	sprzedaż licencji własnych	28 700	0,23	1 600	0,01
1.1.3.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	318 809	2,60	208 872	1,66
1.1.4.	usług certyfikacyjnych,	61 800	0,50	24 800	0,20
1.1.5.	usług szkoleniowych,	12 300	0,10	33 488	0,27
1.1.6.	wyrobów gotowych,	101 934	0,83	51 227	0,41
1.1.7.	inne	0	0,00	0	0,00
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej, w tym:	5 064 097	41,27	5 050 477	40,23
1.2.1.	dotacja na działalność statutową i na rozwój młodej kadry naukowej, utrzymanie specjalnego urządzenia badawczego	3 600 249	29,34	3 352 330	26,70
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	0	0,00	0	0,00
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0	0,00	0	0,00
1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE	14 129	0,12	100 528	0,80
1.2.5.	Inne dotacje	1 449 719	11,81	1 597 619	12,73
1.2a.	Fundusz Badań Własnych	181 472	1,48	0	0,00
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 705	0,07	7 700	0,06
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 730 703	22,25	5 058 030	40,29
2.1.	Przychody z majątku z tego:	1 084 570	8,84	1 117 948	8,91
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0	0,00	0	0,00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	1 084 570	8,84	1 117 948	8,91
2.2.	Dotacje pozostałe:	1 572 595	12,81	1 070 737	8,53
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	1 572 595	12,81	1 070 737	8,53
2.2.2.	dotacje pozostałe	0	0,00	0	0,00
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	6 654	0,05	10 289	0,08
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	66 884	0,55	2 859 055	22,77
3.	Przychody finansowe	53 092	0,43	44 411	0,35
4.	Zyski nadzwyczajne	0	0,00	0	0,00

	Przychody ogółem (1+2+3+4)	12 271 775	100,00	12 553 981	100,00
--	-----------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------

2. Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	120,46	111,49
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	22,50	24,46
1.2.	pracowników badawczo-technicznych,	2,00	2,00
	Suma (1.1. + 1.2.)	24,50	26,46
2.	Przychody ogółem	12 271 775	12 553 981
2.1.	w tym :przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	3 710 163	2 073 377
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	101 874	112 602
3.1.	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	30 800	18 597
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	151 435	78 359

Główna Księgowa

mgr inż. Barbara Szczyrba-Teczyska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr Maria Zybura-Skrabalak

Bardano
Iwona Sztyłowska-Sawicka
Biegły Rewident. 1278176

**INFORMACJA O ZARZĄDZANIU
SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO
INSTYTUTU ZAAWANSOWANYCH TECHNOLOGII
WYTWARZANIA w 2018 R.**

1. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego

Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego przedstawiono w tabelach poniżej:

Aktywa trwałe – wartość brutto (specyfikacja wg grup bilansowych)

Lp.	Składniki majątku trwałego	B.O. 01.01.2018	Zmniejszenia							B.Z. 31.12.2018		
			Zakupy	Przyjęcie po pracach	Przyjęcie śr.trw. zlikwidowanego	Włączenie grun- tów z ewidencji pozabilansowej	Aktualizacja wartości prawa użytk. wiecz- stego gruntów	Przekwalifik. na inwestycje w nieruchomości.	Przekazanie in- westyji na ma- jątek		Sprzedaż	Likwidacja lub korekta faktu- ry nabycia
		1	2	3	4	5	5a	5b	6	7	8	9
I	Wartości niematerialne i prawne	2 346 509,96	29 809,06	8 113,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 075,00	2 379 357,67
1.	Koszty organizacji	0,00										0,00
2.	Koszty prac rozwojowych	0,00										0,00
3.	Wartość firmy	0,00										0,00
4.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 346 509,96		8 113,65					29 809,06		-5 075,00	2 379 357,67
5.	Zaliczki na poczet wartości niemateri- alnych i prawnych	0,00										0,00
6.	Nakłady na w.n.i pr.	0,00	29 809,06						-29 809,06			0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	52 711 751,86	2 673 570,02	6 846,39	0,00	290 780,44	0,00	-277 416,94	0,00	0,00	-380 539,96	55 024 991,81
1.	Grunty i prawo wieczystego użytkowa- nia gruntów	266 179,08				290 780,44		-230 512,50				326 447,02
2.	Budynki i budowle	12 493 913,93						-46 904,44	14 388,46			12 461 397,95
3.	Maszyny i urządzenia	17 223 387,25		6 035,39					187 957,31			17 337 871,59
4.	Środki transportowe	127 162,12										80 705,66
5.	Pozostałe środki trwałe	22 532 234,48		811,00					131 880,52			22 410 350,86
6.	Środki trwałe w budowie	68 875,00	2 673 570,02						-334 226,29			2 408 218,73
7.	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00										0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00										0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00										0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	975 142,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 797 453,03	277 416,94	0,00	0,00	0,00	4 050 012,23
1.	Grunty i prawo wieczystego użytkowa- nia gruntów	0,00					2 797 453,03	230 512,50				3 027 965,53
2.	Budynki i budowle	970 902,26						46 904,44				1 017 806,70
3.	Wartości niematerialne i prawne	0,00										0,00
4.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 240,00										4 240,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00										0,00
	Razem	56 033 404,08	2 703 379,08	14 960,04	0,00	290 780,44	2 797 453,03	0,00	0,00	0,00	-385 614,96	61 454 361,71
		56 033 404,08										61 454 361,71

Rzeczowy majątek trwały – umorzenie / wartość netto (specyfikacja wg grup bilansowych)

Lp.	Składniki majątku trwałego	B.O. 01.01.2018	Amortyzacja 31- 12.2018	ZWIĘKSZENIA / ZMNIJSZENIA							Wartość netto B.O.	Wartość netto B.Z. 31.12.2018
				Spzedaż	Likwidacja	Przyjęcie po pracach	Włączenie gruntów z ewi- dencji pozabi- lansowej	Przyjęcie śr.tnw. zlikwid.	Przekazanie inwestycji na majątek	B.Z. 31.12.2018		
		1	2	3	4	5	5a	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	2 228 855,36	90 030,40	0,00	-5 075,00	8 113,65	0,00	0,00	0,00	2 321 924,41	117 654,60	57 433,26
1.	Koszty organizacji	0,00								0,00		0,00
2.	Koszty prac rozwojowych	0,00								0,00		0,00
3.	Wartość firmy	0,00								0,00		0,00
4.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 228 855,36	90 030,40		-5 075,00	8 113,65				2 321 924,41	117 654,60	57 433,26
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00								0,00		0,00
6.	Nakłady na w.n.i.pr.	0,00								0,00		0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	44 826 058,66	1 340 691,92	0,00	-380 539,96	6 846,39	29 078,04	0,00	-132 328,17	45 689 806,88	7 885 693,20	9 335 184,93
1.	Gruntły i prawo wieczystego użytkowania gruntów	102 300,74	10 289,10				29 078,04		-97 965,53	43 702,35	163 878,34	282 744,67
2.	Budynki i budowle	7 727 873,88	318 749,99		0,00				-34 362,64	8 012 261,23	4 766 040,05	4 449 136,72
3.	Maszyny i urządzenia	16 951 236,39	179 873,21	0,00	-79 508,36	6 035,39		0,00		17 057 636,63	272 150,86	280 234,96
4.	Środki transportowe	127 162,12			-48 456,46					80 705,66		0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	19 917 485,53	831 779,62	0,00	-254 575,14	811,00		0,00		20 495 501,01	2 614 748,95	1 914 849,85
6.	Środki trwałe w budowie	0,00								0,00	68 875,00	2 408 218,73
7.	Zaliczki na poczet inwestycji										0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych											0,00
2.	Od pozostałych jednostek											0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	718 174,97	25 445,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 362,64	875 940,31	256 967,29	3 174 063,92
1.	Gruntły i prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00							97 965,53	97 965,53	0,00	2 930 000,00
2.	Budynki i budowle	718 174,97	25 445,17						34 362,64	777 982,78	252 727,29	239 823,92
3.	Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00								0,00	4 240,00	4 240,00
6.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00								0,00	0,00	0,00
	Razem	47 773 088,99	1 458 167,49	0,00	-385 614,96	14 960,04	29 078,04	0,00	-97 965,53	48 887 679,60	8 260 315,09	12 566 682,11

2. Nazwy składników, które zostały oddane do użytkowania przez inne podmioty

W roku obrotowym 2018 Instytutowi nie oddano do użytkowania żadnych składników rzeczowego majątku trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

3. Nazwy składników, które zostały zbyte

W roku obrotowym 2018 Instytut nie zbył żadnych składników rzeczowego majątku trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

4. Informacja o zgłoszeniu zamiaru dokonania czynności prawnej określonej w art. 38 ust. 1 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym

Instytut pismem znak DI/95/2018 z dnia 5 listopada 2018 r. złożył wniosek do Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii o wyrażenie zgody na sprzedaż przez Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Krakowie przy ul. Łokietka 25, w trybie sprzedaży bezpośredniej Gminie Kraków działając w myśl art. 5a – 5c ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa (Dz. U. Nr 106, poz. 493 z późn. zm.). Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego działki nr 55 o powierzchni 1,7075 ha Nr środka trwałego T- 4413 - grunt do dnia 5 grudnia 2089 r. Właścicielem działki gruntowej nr 55 jest Skarb Państwa.

Zgodnie z decyzją Pani Minister Przedsiębiorczości i Technologii – Jadwigi Emilewicz w decyzji znak DNP-IV.0111.33.5.2018 IK.872488 z dnia 7 grudnia 2018 r. uzyskano odmowę sprzedaży, ponieważ zgodnie z art.17 ust.8 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2018 r. poz. 736 t.j.) podjęte czynności prawne dokonano z naruszeniem przepisów określonych w ust. 1-7 ww. ustawy.

Ponieważ Pani Minister nie wniosła uwag, co do celowości zagospodarowania majątku Instytutu poprzez sprzedaż nieruchomości użytkowej, a negatywnie oceniono spełnienie wymogów formalno-prawnych wniosku, dlatego też od razu w grudniu 2018 r. uruchomiono procedurę przetargową sprzedaży tej nieruchomości.

5. Nazwy grup składników nabytych (według KŚT) wraz ze źródłami finansowania

Informację o grupach składników nabytych według grup KŚT wraz ze źródłami finansowania przedstawiono poniżej:

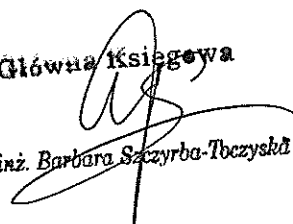
Aktywa trwale nabyte – wartość brutto (specyfikacja wg grup KŚT) wraz ze źródłami finansowania

p.	Składniki majątku trwałego	KŚT	Składniki nabyte	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA	
				Dotacje budżetowe, LAN i projekty	Środki własne
			1	3	4
I	Wartości niematerialne i prawne		29 809,06	29 471,52	337,54
1.	Koszty organizacji		0,00		
2.	Koszty prac rozwojowych		0,00		
3.	Wartość firmy		0,00		
4.	Inne wartości niematerialne i prawne		29 809,06	29 471,52	337,54
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00		
II	Rzeczowy majątek trwały		334 226,29	313 196,22	21 030,07
1.	Grunty	0	0,00		
2.	Budynki i lokale	1	0,00		
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	14 388,46		14 388,46
4.	Kotły i maszyny energetyczne	3	0,00		
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	187 957,31	182 662,70	5 294,61
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	0,00		

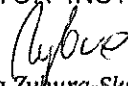
7.	Urządzenia techniczne	6	0,00		
8.	Środki transportu	7	0,00		
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	131 880,52	130 533,52	1 347,00
10.	Inwentarz żywy		0,00		
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00		
2.	Od pozostałych jednostek		0,00		
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		0,00		
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00		
	Razem		364 035,35	342 667,74	21 367,61

6. Informacja o dokonaniu czynności prawnych z tytułu posiadanych praw z akcji i udziału w spółkach, zgodnie z art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych

W roku obrotowym 2018 Instytut nie dokonał żadnych czynności prawnych z tytułu posiadanych praw z akcji i udziału w spółkach określonych w art. 17, ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1158).

Główna Księgowa

 mgr inż. Barbara Szczyrba-Teczyska

DYREKTOR INSTYTUTU


 dr Maria Zybura-Skrabalak


 Badano
 Iwona Szydłowska - Sawicka
 biegły Rewident 12781



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania

z siedzibą w Krakowie (30-011), przy ulicy Wrocławskiej 37a

- | | | | | |
|--|---|---|---|--|
| ■ KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162 | ■ KPW Audyt Sp. z o.o.
przeгляд i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344 | ■ KPW Księgowość Sp. z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757 | ■ KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397 | oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl |
|--|---|---|---|--|



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania

z siedzibą w Krakowie (30-011), przy ulicy Wrocławskiej 37a

dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii

Dyrekcji i Rady Naukowej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania** (Instytut) które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale 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 Instytutu 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 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 39 24
KRS 0000558344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 635 160 33 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



G R U P A
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

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 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 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 jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000353162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przeгляд i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 726 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kady, plaça
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811,
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



G R U P A
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Instytutu 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. Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Instytutu.

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 Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z 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 Dyrektora Instytutu;

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jsp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000558344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płaca
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i weryfikacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



G R U P A
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność 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 kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Instytutu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Instytutu spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jsp
NIP 726 281 30 24
KRS 000058344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 635 160 33 26
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
083 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



G R U P A
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Instytutu:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Instytucie i jego otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Oświadczamy również, iż zgodnie z Umową o badanie Sprawozdania Finansowego (§ 2 pkt 4) przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych PKWiU 72 zbadano metodą pełną.

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jsp
NIP 726 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 635 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811,
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Iwona Szydłowska-Sawicka (nr ewid. 12781).

Działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Iwona
Szydłowska
-Sawicka

Elektronicznie
podpisany przez Iwona
Szydłowska-Sawicka
Data: 2019.03.13
08:30:20 +01'00'

Iwona Szydłowska-Sawicka

Kluczowy Biegły Rewident nr 12781



GRUPA
KPW

Audytor

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
pod numerem 3640*

Łódź, dnia 13 marca 2019 roku

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przeгляд i badanie
sprawozdań
finansowych itp
NIP 726 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kady, płaca
NIP 635 160 33 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 95 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl