



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28 czerwca 2019 r.

DNP-VII.0111.14.1.2019

POSTANOWIENIE Nr 21 /19

**o zatwierdzeniu łącznego sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku
instytutu badawczego o nazwie Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych z siedzibą w Warszawie
za rok obrotowy 2018**

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

§ 1.

Zatwierdzam łączne Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 101.371.354,81 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 1.088.225,97 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 1.051.455,07 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 1.247.841,77 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 400.000,00 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 601.167,89 zł przeznacza się na fundusz nagród
- kwotę 87.058,08 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.


z up. **Minister**
Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

Uchwała Nr 20/2019
Rady Naukowej
Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych w Warszawie
z dnia 22 marca 2019 roku

odnośnie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych za 2018 rok

„Działając na podstawie art. 29 ust. 2 pkt. 10 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o *instytutach badawczych* (Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.) Rada Naukowa Instytutu wyraża pozytywną opinię w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych za 2018 rok, przedłożonego przez Dyrektora Instytutu”.

PRZEWODNICZĄCY RADY NAUKOWEJ

prof. dr hab. inż. Jerzy Lis



Uchwała Nr 21/2019
Rady Naukowej
Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych w Warszawie
z dnia 22 marca 2019 roku

odnośnie podziału zysku Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych za 2018 rok

„Na podstawie art. 29 ust. 2 pkt. 11 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o *Instytutach badawczych* (Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.) Rada Naukowa Instytutu pozytywnie opiniuje przedstawioną przez Dyrektora ICIMB propozycję podziału zysku netto Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych za 2018 rok.

Zysk za 2018 rok przeznacza się na:

- | | |
|----------------------------------|-----------------------|
| 1. fundusz rezerwowy | 87 058,08 zł. |
| 2. fundusz badań własnych | 400 000,00 zł. |
| 3. fundusz nagród | 601 167,89 zł. |

PRZEWODNICZĄCY RADY NAUKOWEJ

prof.dr hab.inż. Jerzy Lis



Sprawozdanie finansowe

Wzrost 1.022

2018-03-21

Nazwa podmiotu	INSTYTUT CERAMIKI I MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH				
Adres podmiotu	02-676 Warszawa, ul. Postępu 9				
Adres podmiotu	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	Miejscowość	Kod pocztowy
	ul. Postępu	9		Warszawa	02-676
Adres podmiotu	Województwo	Powiat	Gmina	Poczta	Kod kraju
	mazowieckie	Warszawa	Warszawa	Warszawa	PL
PKD	7219Z				

Sprawozdanie finansowe za okres od	2018-01-01	1 stycznia 2018 r
do	2018-12-31	31 grudnia 2018 r
Data podpisania	2019-03-14	14 marca 2019 r

Rodzaj sprawozdania finansowego	Sprawozdanie dla pozostałych
Rodzaj rachunku zysków i strat	Wariant porównawczy
Rachunek przepływów środków pieniężnych	Metoda pośrednia
Sprawozdanie ze zmiany kapitałów	Sporządza
Instrumenty finansowe	Nie posiada instrumentów
Stosowanie standardów rachunkowości	Nie stosuje standardów
Jednostki powiązane	Jednostka nie należy do grupy kapitałowej
Tys Zł/Zł	Złotych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Sprawozdanie finansowe

INSTYTUT CERAMIKI I MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH

z siedzibą 02-676 Warszawa, ul. Postępu 9

za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

Nazwa firmy: INSTYTUT CERAMIKI I MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH
Siedziba: 02-676 Warszawa, ul. Postępu 9

Numer NIP: 5250007626

Numer KRS: 0000050974

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Czas trwania jednostki jest nieograniczony

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)
Data od (RRRR-MM-DD) Data do (RRRR-MM-DD)

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

4) wskazanie, za sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

Tak

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ujęciu się przewidzieć

Tak

6) czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Nie

opis okoliczności (jeżeli tak)

7) czy sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),

jeżeli nie było łącznym spółek, załóż o wartości dłuższego z nich

8) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

1) Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy). Środki trwale wyceniane są w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwale o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarżane są w 100% w momencie wydania do użytkowania. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z art. 16i pkt 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z poniesioną stratą w 2009 roku, podjęła została decyzja o zastosowaniu w 2010 roku w Oddziale Materiałów Ogniotrwałych w Gliwicach obniżonych stawek amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych ze środków własnych. W 2018 roku nadal stosowano obniżone stawki amortyzacji w oparciu o art. 16i pkt. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W Oddziale Inżynierii Materiałowej, Procesowej i Środowiska w Opolu na podstawie decyzji Dyrektora z dnia 18.12.2018 i zgodnie z w/w art. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w 2018 r. również zastosowano obniżone stawki amortyzacji. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych objęte są ewidencją ilościowo wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Materiały wyceniane są w cenach zakupu. Wartość rozchodu materiałów (zużycie) wycenia się według zasady FI-FO. Produkcję w toku oraz wyroby gotowe wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, środki pieniężne wykazuje się w ich nominalnej wartości. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się według ustalonego na ten dzień średniego kursu NBP.

Ustalenia wyniku finansowego.

Na wynik finansowy netto w Instytucie składa się: wynik z działalności operacyjnej (powstaje jako różnica między przychodami ze sprzedaży netto prac naukowo-badawczych, działalności ogólnotechnicznej, produkcji, usług, towarów i materiałów, skorygowanymi o zmianę stanu produktów i uwzględniającymi koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby, a kosztami działalności operacyjnej - według układu rodzajowego), wynik z pozostałej działalności operacyjnej (powstaje z różnicy między pozostałymi przychodami operacyjnymi - np. zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych), wynik z operacji finansowych (stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu uzyskanych odsetek i nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi z kosztami finansowymi - w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, odsetki zapłacone), obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, wynikające z odrębnych przepisów. Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy brutto pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych wykazywany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok sprawozdawczy sporządzone zgodnie z postanowieniem art. 51 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Data sprawozdania finansowego 14 marca 2019 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Michniarczyk

Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.

Aktywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Aktywa trwałe	50 877 797,83	48 177 871,21
I. Wartości niematerialne i prawne	150 480,70	170 116,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	150 480,70	170 116,81
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowa aktywa trwałe	48 013 108,83	41 281 275,86
1. Środki trwałe	40 428 380,20	39 836 400,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 658 342,93	7 984 833,40
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 037 154,77	23 022 403,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 689 287,67	3 894 098,30
d) środki transportu	354 495,53	286 749,31
e) Inne środki trwałe	3 679 089,30	4 648 315,95
2. Środki trwałe w budowie	4 584 729,63	1 454 874,91
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	280 516,30	291 741,19
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	260 516,35	291 741,19
IV. Inwestycje długoterminowe	5 482 160,13	5 138 589,42
1. Nieruchomości	3 442 269,84	4 020 034,58
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 037 889,29	2 114 551,84
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- Inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- Inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	2 037 889,29	2 114 551,84
- udziały lub akcje	17 088,06	17 088,06
- Inne papiery wartościowe	2 020 801,23	2 097 463,78
- udzielone pożyczki		
- Inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 726,82	290 250,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	79 726,82	290 250,93
B. Aktywa obrotowe	50 353 596,38	50 842 355,37
I. Zapasy	5 709 130,77	10 412 557,54
1. Materiały	4 616 762,74	4 457 557,79
2. Półprodukty i produkty w toku	2 853 932,65	3 426 896,07
3. Produkty gotowe	2 282 497,70	2 455 874,41
4. Towary	43 656,27	49 063,59
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 284,41	43 525,79
II. Należności krótkoterminowe	9 284 419,66	7 930 085,20
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	9 284 419,66	7 830 086,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 955 619,65	7 537 792,45
- do 12 miesięcy	8 955 619,65	7 537 792,45

Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 277,96	65 297,70
c) inne	249 522,05	227 006,05
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 104 522,58	32 352 364,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 104 522,58	32 352 364,35
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 104 522,58	32 352 364,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 604 640,48	8 587 693,67
- inne środki pieniężne	22 499 882,10	23 608 124,11
- inne aktywa pieniężne		156 546,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
3/ Krótkoterminowe realizacje międzykresowe	205 480,07	217 237,73
C. Nakładne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	101 271 704,81	98 389 227,10

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.

Pasywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Kapitał (fundusz) własny	75 134 933,75	75 863 478,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	71 404 776,05	71 403 174,37
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 922 877,90	2 895 612,73
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	719 053,84	1 329 038,96
- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-615 692,75
VI. Zysk (strata) netto	1 088 225,97	71 345,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 256 421,00	23 896 840,48
1. Rezerwy na zobowiązania		55 038,02
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		55 038,02
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		55 038,02
II. Zobowiązania długoterminowe	73 055,49	11 851,72
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	73 055,49	11 851,72
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	73 055,49	11 851,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 253 538,74	4 948 322,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 508 985,37	3 473 405,39
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1 358 281,54	1 173 783,45
- powyżej 12 miesięcy	1 358 281,54	1 173 783,45
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	275 806,32	183 841,09
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	736 575,93	1 886 538,34
h) z tytułu wynagrodzeń	9,30	
I) Inne	137 720,78	229 442,51
4. Fundusze specjalne	724 141,37	1 372 924,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 930 838,82	18 983 828,85
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 930 838,82	18 983 828,85
- długoterminowe	21 670 574,41	18 676 661,53
- krótkoterminowe	260 264,41	307 167,32
Suma razem:	100 391 354,75	99 760 319,17

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.		
Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 700 731,31	51 801 734,37
- od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 825 010,93	52 280 946,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-936 873,57	-1 209 024,74
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	658 100,40	538 586,43
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	154 493,55	191 225,91
B. Koszty działalności operacyjnej	52 000 532,49	52 775 240,54
I. Amortyzacja	3 663 431,79	4 426 799,52
II. Zużycie materiałów i energii	13 703 172,04	12 757 070,86
III. Usługi obce	4 829 458,26	4 205 669,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	794 125,27	963 152,55
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	22 911 383,21	23 525 647,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	5 339 979,46	5 406 731,80
- emerytalne	2 291 497,18	2 315 583,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	690 479,65	1 368 318,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 502,81	121 851,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-299 801,18	-973 506,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 084 171,96	2 893 231,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	164 875,53	943,67
II. Dotacje	5 272,10	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 914 024,33	2 892 287,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 281 390,27	1 975 141,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	339 543,71	84 518,04
III. Inne koszty operacyjne	1 921 846,56	1 890 623,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	522 980,51	-55 416,36
G. Przychody finansowe	662 402,98	558 166,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	9 469,94	1 700,00
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:	9 469,94	1 700,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	609 204,47	556 466,52
- od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	643,11	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	43085,46	0,00
H. Koszty finansowe	29 607,52	321 294,78
I. Odsetki, w tym:	29 607,52	21 679,22
- dla 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	0,00	299 615,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 155 775,97	181 455,38
J. Podatek dochodowy	67 550,00	110 110,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 088 225,97	71 345,38

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

Treść	bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	75 083 478,69	76 690 444,08
- 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	75 083 478,69	76 690 444,08
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 601,68	47 136,03
a) zwiększenie (z tytułu)	1 601,68	47 136,03
- wydatki na udziały (emisja akcji)	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	1 601,68	47 136,03
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	27 255,17	-4 915,25
5. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	27 255,17	-4 915,25
a) zwiększenie (z tytułu)	28 866,85	42 322,75
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	28 866,85	42 322,75
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 601,68	47 136,03
- zbycia środków trwałych	1 601,68	47 136,03
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 622 872,01	2 325 572,72
4. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-609 985,12	112 851,24
a) zwiększenie (z tytułu)	6 707,63	394 128,90
- odpis z zysku	5 707,63	394 128,90
b) zmniejszenie (z tytułu)	615 692,75	281 277,66
- pokrycie straty	615 692,75	281 277,66
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	71 345,38	1 217 792,01
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	71 345,38	1 217 792,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	71 345,38	1 217 792,01
- odpis z zysku na fundusz rezerwowy	5 707,63	112 851,24
- odpis z zysku na fundusz nagród i badań własnych	65 637,75	1 104 940,77
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	71 345,38	1 217 792,01
- 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	71 345,38	1 217 792,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	71 345,38	1 217 792,01
- odpis z zysku na fundusz rezerwowy	5 707,63	112 851,24
- odpis z zysku na fundusz nagród i badań własnych	65 637,75	1 104 940,77
5. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	615 692,75	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	615 692,75	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	615 692,75
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	615 692,75
b) zmniejszenie (z tytułu)	615 692,75	0,00
- pokrycie straty	615 692,75	0,00
5. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	615 692,75
5. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-615 692,75
Wynik netto	1 088 225,97	71 345,38
a) zysk netto	1 088 225,97	71 345,38
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	76 134 933,76	75 083 478,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	76 134 933,76	75 083 478,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.		
Treść	bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 088 225,97	71 345,38
II. Korekty razem	-2 281 410,63	-2 084 318,06
1. Amortyzacja	4 103 384,60	4 867 290,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-461 587,78	-432 946,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-165 518,64	-943,67
5. Zmiana stanu rezerw	-55 038,02	-497 610,69
6. Zmiana stanu zapasów	613 523,87	946 978,25
7. Zmiana stanu należności	-1 423 398,62	-482 319,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 613 803,16	-574 472,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 165 785,89	-2 051 514,20
10. Inne korekty	-6 444 758,77	-3 858 780,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 193 184,66	-2 012 972,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 776 718,62	3 695 068,45
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	451 088,84	19 034,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	567 760,29	432 946,19
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	567 760,29	432 946,19
- zbycie aktywów finansowych,	106 172,51	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	9 469,94	1 700,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	452 117,84	431 246,19
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 757 869,49	3 243 087,44
II. Wydatki	7 525 741,68	3 156 352,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 525 741,68	3 156 352,37
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)	-4 749 023,06	538 716,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 760 003,70	0,00
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	4 760 003,70	0,00
II. Wydatki	65 637,75	1 104 940,77
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	65 637,75	1 104 940,77
4. Spłaty 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	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 694 365,95	-1 104 940,77
D. Przepływy pieniężne netto razem (A,II±B,III±C,III)	-1 247 841,77	-2 579 197,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 247 841,77	-2 579 197,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	32 352 364,35	34 931 561,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	31 104 522,58	32 352 364,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	256 221,86	19 026 145,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU
dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do łącznego sprawozdania finansowego
Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych.**

I. Objasnienia do bilansu

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.

Pozycję przedstawiają załączniki nr 1.1A, 1.1B, 1.1C

W okresie sprawozdawczym Instytut przyjął do ewidencji majątku trwałego zakupione i zmodernizowane środki trwałe na kwotę ogółem 7 475 134,43 zł, z tego na nabycie środków trwałych wydatkowano kwotę 3 559 286,97 zł, natomiast na modernizacji już posiadanych środków trwałych wydatkowano kwotę 3 915 847,46 zł. Szczegółowy podział zgodnie z KŚT przedstawia się następująco:

Grupa KŚT	Nabycie	Modernizacja
Grupa I	-	3 671 354,14 zł
Grupa II	-	93 112,84 zł
Grupa III	52 968,00 zł	138 493,20 zł
Grupa IV	179 873,59 zł	-
Grupa V	11 650,00 zł	-
Grupa VI	218 011,34 zł	-
Grupa VII	146 274,86 zł	-
Grupa VIII	2 950 509,18 zł	12 887,28 zł
Razem	3 559 286,97 zł	3 915 847,46 zł

W bieżącym roku Instytut poniósł nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 58 660,74 zł, które dotyczyły zakupu licencji na oprogramowanie.

Łączna wartość nakładów poniesionych w okresie sprawozdawczym na nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz modernizację inwestycji rozpoczętych, kontynuowanych i zakończonych wynosi 7 525 741,68 zł, w tym z otrzymanej zgodnie z decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego dotacji celowej i z tyt. zdarzeń losowych 4 763 008,70 zł.

Wartość środków trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym, a nie przyjętych do użytkowania wynosi 30 480,09 zł. Jednocześnie wartość środków trwałych zakupionych w ubiegłym roku, a przyjętych do użytkowania w okresie sprawozdawczym wynosi 38 533,58 zł.

Instytut w okresie sprawozdawczym dokonał likwidacji środków trwałych o wartości brutto równej 1 385 203,45zł. Wartość umorzenia na dzień likwidacji środków trwałych wynosi

1 350 505,25 zł. Wartość niemorzona jest równa 34 698,20 zł. W bieżącym roku zlikwidowano wartości niematerialne i prawne (licencje na programy komputerowe) o wartości brutto 140 419,28 zł. Wartość niemorzona wynosi 81,15 zł.

W bieżącym roku Instytut dokonał sprzedaży środków trwałych o wartości brutto 372 250,05 zł. Sprzedane środki trwałe były całkowicie amortyzowane. Uzyskano przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych po cenie sprzedaży netto równej 451 088, 84 zł.

W dniu 23.08.2016r. Oddział Szklą i MateriałóW Budowlanych jak lider utworzonego Konsorcjum z Cementownią Kraków-Nowa Huta zawarł umowę numer 175/ITT/I-0/2016 z Miejskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w Krakowie, w ramach której Inwestor zobowiązał się do wybudowania w całości z własnych środków sieć wodociągową Igołomska- Cementowa. Inwestor zgodnie z zapisami umowy zobowiązał się do przekazania MPWiK sieci wodociągowej na własność za wynagrodzeniem. Sieć została wybudowana w ramach Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych i Lokalnych Inicjatyw Mieszkaniowych na terenie należącym do gminy Kraków. W okresie sprawozdawczym Oddział zakończył inwestycję i dokonał odsprzedaży części sieci wodociągowej na rzecz Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w kwocie netto 251 433,96 zł.

Przy sprzedaży majątku trwałego stosowano przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz odstąpienia od przetargu (Dz. U. nr 97 z 1993 r. poz.443).

Instytut dokonał przekwalifikowania środków trwałych, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości. Inwestycje w nieruchomości wycenione są według takich zasad jak środki trwałe. Wartość brutto środków przekwalifikowanych do inwestycji w nieruchomości na dzień 31.12.2018 r. wynosi 4 945 375,89 zł, natomiast ich umorzenie wynosi 1 503 106,05 zł.

Zbiorcze zestawienie inwestycji w nieruchomości według stanu na dzień 31.12.2018 r. przedstawia załącznik nr A.

Informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego zawarto w załącznikach nr B-B5.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycję przedstawia załącznik nr 1.2

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

Pozycję przedstawia załączniki nr 1.3

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunt użytkowany wieczysto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Powierzchnia	118 742	0	0	118 742
Wartość brutto w PLN	13 466 209,67	0,00	0,00	13 466 209,67

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

Pozycja nie występuje.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Pozycję przedstawia załącznik nr 1.6

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

Pozycję przedstawia załącznik nr 1.7

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Pozycja nie występuje.

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

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zgodnie z art.19 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych (Dz. U. z 2016 r., poz. 371 z późn. zm.) Dyrektor Instytutu zawarł propozycję podziału zysku łącznego we wniosku, zaopiniowanym przez Radę Naukową, przedłożonym do zatwierdzenia Ministrowi Przedsiębiorczości i Technologii.

Wniosek ten stanowi odrębny dokument w sprawozdaniu łącznym Instytutu.

Zysk netto w kwocie 1 088 225,97 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie:

- Funduszu rezerwowego 87 058,08 zł
- Funduszu badań własnych 400 000,00 zł
- Funduszu nagród 601 167,89 zł

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym.

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
rozliczenia zaliczkowe za media	52 250,64	0,00	52 250,64	0,00	0,00
usługi telekomunikacyjne	117,90	0,00	117,90	0,00	0,00
wynajem i dzierżawa	119,48	0,00	119,48	0,00	0,00
usługi tłumaczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi konserwacji	2 550,00	0,00	2 550,00	0,00	0,00
Razem	55 038,02	0,00	55 038,02	0,00	0,00

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 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Pozycję przedstawia załącznik nr 1.12

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Rodzaja zabezpieczenia	Zobowiązanie (kwota PLN)	Zabezpieczenie (kwota PLN)	Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie
Hipoteka			
Zastaw rejestrowy			
Zastaw skarbowy			
Weksle		in blanco	środki pieniężne
Kaucje i wadia	0,00	35 096,00	środki pieniężne
RAZEM	0,00	35 096,00	0,00

Weksel in blanco został złożony przez Oddział Szkła i Materiałów Budowlanych w Krakowie jako zabezpieczenie ewentualnych spłat wierzytelności, wynikających z umowy o prowadzenie rachunków bankowych w Alior Bank S.A. (wcześniej Bank BPH S.A.).

- 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Pozycję przedstawia załącznik nr 1.14

- 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.**

Pozycja nie występuje.

- 16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych 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.**

Instytut nie posiada zobowiązań warunkowych.

- 17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:**
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rachunku,
 - 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 okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja nie występuje.

- 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :**

- a) art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe

Na dzień bilansowy stan rachunków VAT opiewał na kwotę 112 251,94 zł.

- b) art. 3b ust.1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Pozycja nie występuje.

II. Objaśnienia do instrumentów finansowych.

W Instytucie nie występują instrumenty finansowe.

Instytut nie stosuje przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych.

III. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) 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.**

Pozycję przedstawia załącznik nr 2.1

- 1a. **Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.**

Pozycja nie występuje.

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:**

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Pozycja nie występuje.

4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Przyczyna odpisów aktualizujących	Kwota za rok bieżący	Kwota za rok ubiegły
Utrata właściwości jakościowych, przeznaczenie do utylizacji	1 167,84	6 902,58
Razem	1 167,84	6 902,58

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

Pozycja nie występuje.

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

Różnice między wynikiem finansowym, a podstawą do opodatkowania przedstawia załącznik „Podatek dochodowy”.

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

Pozycja nie występuje.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie występuje.

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.

Nakłady na:	RAZEM		w tym na ochronę środowiska	
	Poniesione w roku bieżącym	Planowane w następnym roku	Poniesione w roku bieżącym	Planowane w następnym roku
Wartości niematerialne i prawne	58 660,74	47 000,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	3 448 350,47	6 172 000,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	660 021,63	1 850 000,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości	3 358 708,84	7 961 000,00	0,00	0,00
Razem	7 525 741,68	16 030 000,00	0,00	0,00

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

Pozycja nie występuje.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Kursy obowiązujące na dzień bilansowy zastosowane do wyceny posiadanych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych zgodnie z tabelą NBP z dnia 31.12.2018 r. – Tabela nr 252/A/NBP/2018:

Nazwa waluty	Kurs
EUR	4,3000
USD	3,7597

V. 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.

Pozycję przedstawia załącznik nr 4

VI. Objaśnienie do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o 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;

Pozycja nie występuje.

1b. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 powiązanymi 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;

Pozycja nie występuje.

1c. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Pozycję przedstawia załącznik nr 5.3

1d. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Członkowie organów	Wypłacone wynagrodzenia brutto
Dyrektor Instytutu: Paweł Pichniarczyk	239 900,34 zł

1e. Informacje o 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;

Pozycja nie występuje.

1f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Rodzaj	Kwota brutto
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	29 520,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00

Do przeprowadzenia obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego łącznego oraz sprawozdań jednostkowych za 2018 rok, zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości została wybrana przez Ministra Rozwoju firma „FINANSIER-SFK” Sp. z o.o.

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego zostało ustalone w wysokości 24 000,00 zł netto.

VII. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń

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;

Pozycja nie występuje.

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;

Pozycja nie występuje.

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 2018 roku Instytut nie zmieniał zasad (polityki) rachunkowości.

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

W sporządzonym sprawozdaniu za okres bieżący zmieniono w porównaniu do okresu poprzedniego prezentację pozycji A.I Rachunku Zysków i Strat – „Przychody netto ze sprzedanych produktów” zarówno w danych za rok bieżący, jak i poprzedni.

Usunięto dodatkową pozycję A.V „Przychody z dotacji” i przedstawiono je łącznie w pozycji A.I.

W sprawozdaniu sporządzonym na 31.12.2017 r. wykazano:

Poz. A.I – 40 552 357,60 zł

Poz. A.V – 11 728 589,17 zł,

obecnie łącznie wykazano w poz. A.I kwotę 52 280 946,77 zł.

W sprawozdaniu sporządzonym na 31.12.2018 r. wykazano:

Poz. A.I – 51 825 010,93 zł,

w tym:

„Przychody netto ze sprzedaży produktów” wynoszą 41 987 455,92 zł,

„Przychody z dotacji” wynoszą 9 837 555,01 zł.

Powyższa zmiana prezentacji Rachunku zysków i strat jest podyktowana zmianą przepisów dotyczących obowiązku złożenia za okres sprawozdawczy e-sprawozdania finansowego w strukturze logicznej JPK.

5. Pozostałe objaśnienia

- 1) Koszty działalności innej niż wymienione w art.2 ust. 1-3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 371) wydzielone są zgodnie z polityką rachunkowości w ramach ewidencji na kontach zespołu 5, 6 i 7.

W 2018 roku Instytut osiągnął przychody z działalności wyodrębnionej w wysokości 32 609 764,19 zł.

Struktura przychodów z działalności wyodrębnionej przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody w zł	Struktura w %
Usługi inżynierskie, techniczne, laboratoryjne	12 588 809,39	38,60
Usługi wystawiennicze	72 970,59	0,22
Produkcja materialna	17 814 611,95	54,63
Sprzedaż towarów	112 714,83	0,35
Wynajem	1 746 158,84	5,36
Pozostała Sprzedaż	274 498,59	0,84
Razem	32 609 764,19	100

Koszty związane z działalnością wyodrębnioną wyniosły 32 906 638,01 zł.

Strukturę kosztów ogółem poniesionych w związku z prowadzoną działalnością wyodrębnioną przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Koszty w zł	Struktura w %
Wynagrodzenia z pochodnymi	6 128 349,36	24,84
Usługi obce	873 923,46	1,66
Zużycie materiałów	9 519 925,92	20,85
Podróże służbowe	30 954,02	0,09
Inne koszty bezpośrednie	821 528,92	3,33
Koszty pośrednie	15 531 956,33	49,23
Razem	32 906 638,01	100

Przychody, koszty w układzie kalkulacyjnym oraz osiągnięty wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności wyodrębnionej określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych przedstawia załącznik F.

Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych w 2018 roku poniósł stratę na działalności wyodrębnionej w wysokości 296 873,82 zł, która została pokryta z pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej.

- 2) Przy sprzedaży majątku trwałego stosowano przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz odstąpienia od przetargu (Dz. U. nr 97 z 1993 r. poz. 443).
- 3) Instytut nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, ponieważ wielkości te są porównywalne w poszczególnych latach, a ich wartość nie zniekształca istotnie obrazu sytuacji Instytutu.
- 4) Roczna inwentaryzacja składników majątkowych Instytutu w 2018 roku została uregulowana Zarządzeniem nr 25 Dyrektora Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych z dnia 27 września 2018 r. oraz Pismami Okólnymi i Zarządzeniami Dyrektorów Oddziałów.

Inwentaryzacją objęto:

a) w drodze spisu z natury:

Oddział Ceramiki i Betonów w Warszawie:

- Zapasy materiałów i surowców na dzień 31.10.2018 r.;
- Wyroby gotowe i półfabrykaty na dzień 31.12.2018 r.;
- Produkcja w toku, materiały i surowce pobrane do produkcji, środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Oddział Szkła i Materiałów Budowlanych w Krakowie:

- Zapasy materiałów i surowców na dzień 31.10.2018 r.;
- Wyroby gotowe i półfabrykaty na dzień 31.12.2018 r.;
- Ekspozyty stałej wystawy wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Towary własne i obce wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Produkcja w toku, usługi niezakończone (prace w toku) oraz środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Oddział Materiałów Ogniotrwałych w Gliwicach:

- Platyna i wyroby z platyny na dzień 31.10.2018 r.;
- Środki trwałe i środki niskocenne na dzień 31.10.2018 r.;
- Zapasy materiałów i surowców na dzień 31.10.2018 r.;
- Wyroby gotowe na dzień 31.12.2018 r.;
- Produkcja w toku, usługi niezakończone (prace w toku) oraz środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Aparatura specjalne na dzień 31.12.2018 r.

Oddział Inżynierii Procesowej Materiałów Budowlanych w Opolu:

- Środki trwałe i środki niskocenne na dzień 31.10.2018 r.;
- Wyroby gotowe i półfabrykaty na dzień 31.12.2018 r.;
- Produkcja w toku, środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.;
- Środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

b) drogą uzyskania potwierdzeń sald :

- środki pieniężne zgromadzonych na rachunkach bankowych;
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych;
- należności od kontrahentów i zobowiązania wobec kontrahentów;
- wyroby gotowe powierzonych agentom, komisantom.

c) drogą weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.

Instytut zachował obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej terminowości i częstotliwości.

Końcowym etapem prac inwentaryzacyjnych było rozliczenie powstałych różnic w oparciu o wyjaśnienia dotyczące powstania niedoborów i nadwyżek.

Oddział Ceramiki i Betonów w Warszawie

W wyniku inwentaryzacji zapasów magazynowych, materiałów i surowców w magazynach stwierdzono niedobór w wysokości 182,60 zł. Niedobór – pigmentu czerwonego powstał w wyniku częstego rozważania przy wydawaniu surowca, a niedobór siarczanu żelaza powstał na skutek uszkodzenia opakowań.

W wyniku inwentaryzacji wyrobów gotowych stwierdzono niedobór w wysokości 414,35 zł. Niedobór farb powstał w wyniku rozsypania oraz w wyniku prac magazynowych (częste rozważanie do sprzedaży).

Niedobory uznano za niezawinione i rozliczono w księgach 2018 roku poprzez zdjęcie z ewidencji.

Inwentaryzacja pozostałych składników majątkowych nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych. Protokoły komisji inwentaryzacyjnych zostały zatwierdzone przez Dyrektora.

Oddział Szkła i Materiałów Budowlanych w Krakowie

W wyniku inwentaryzacji zapasów materiałów i surowców stwierdzono niedobory o łącznej wartości 12.857,84 zł wynikające z rozpoczętej, a niedokończonej procedury likwidacyjnej oraz ubytków będących konsekwencją procesów naturalnych.

Niedobory uznano za niezawinione i zaksięgowano w pozostałe koszty operacyjne.

W trakcie inwentaryzacji wyrobów gotowych i półfabrykatów stwierdzono nadwyżki o łącznej wartości 31,86 zł oraz niedobory o wartości 123,24 zł. Po dokonaniu kompensaty powstałych różnic inwentaryzacyjnych łączną kwotą 91,38 zł zaksięgowano w pozostałe koszty operacyjne.

W następstwie inwentaryzacji w magazynach towarów własnych i obcych odnotowano nadwyżki o łącznej wartości 86,55 zł oraz niedobory o wartości 145,72 zł, wycenione w cenie nabycia. Decyzją Dyrekcji Oddziału SiMB niedobory o wartości łącznej 145,72 zł uznano za zawinione i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały uregulowane przez osoby materialnie odpowiedzialne.

Inwentaryzacja pozostałych składników majątkowych nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych. Protokoły komisji inwentaryzacyjnej zostały zatwierdzone przez Dyrektora Oddziału.

Oddział Materiałów Ogniotrwałych w Gliwicach

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji platyny i wyrobów z platyny stwierdzono, że normy ubytków naturalnych w tyglach platynowych nie przekraczają ubytku dopuszczalnego w skali roku zgodnie z instrukcją trybu postępowania z materiałami szlachetnymi z dnia 10.12.2008 r.

W parownicach platynowych norma ubytku naturalnego została przekroczona o 0,61%, w pokrywach platynowych o 0,50%. Pracownik odpowiedzialny złożył wniosek o uznanie różnic w masie wyrobów platynowych.

W wyniku inwentaryzacji zapasów materiałów i surowców stwierdzono niedobory o łącznej wartości 9 905,50 zł, wynikające z przesunięcia dokumentów rozchodowych na następny miesiąc – listopad 2018. Niedobory uznano za niezawinione.

Inwentaryzacja pozostałych składników majątkowych nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych. Protokoły komisji inwentaryzacyjnych zostały zatwierdzone przez Dyrektora.

Oddział Inżynierii Materiałowej, Procesowej i Środowiska w Opolu

Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

- 5) Przy zawieraniu umów najmu Instytut stosuje zasady rynkowe, kierując się zasadami racjonalności gospodarowania i racjonalnością ekonomiczną.
- 6) Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych w 2018 roku nie wykonywał prac na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.
- 7) Minister Przedsiębiorczości i Technologii w Postanowieniu Nr 3/2018 z dnia 23 maja 2018 r. zatwierdził podział zysku netto, osiągniętego przez Instytut za 2017 rok w kwocie 71 345,38 zł na następujące fundusze:

- fundusz rezerwowy	5 707,63 zł
- fundusz badań własnych	65 637,75 zł

Fundusz rezerwowy, zgodnie z art.19 ustawy o instytutach badawczych, przeznaczony jest na pokrycie ewentualnych strat.

Rozliczenie funduszu badań własnych przedstawia się następująco:

Oddziały wewnętrzne	Fundusz badań własnych			
	stan na 01.01.2018 r.	zwiększenie	wykorzystanie	stan na 31.12.2018 r.
OCiB	477,49	10 083,72	0,00	10 561,21
OSiMB	1 112 831,56	55 554,03	720 672,85	447 712,74
OMO	-	-	-	-
OIPMB	-	-	-	-
Razem	1 113 309,05	65 637,75	720 672,85	458 273,95

W okresie sprawozdawczym wykorzystano fundusz badań własnych na kwotę 720 672,85 zł na dofinansowanie realizacji własnych prac naukowo-badawczych, stosując procedury zawarte w regulaminie funduszu badań własnych.

- 8) Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych w 2018 r. nie dokonał czynności prawnej z tytułu posiadanych praw z akcji i udziałów w spółkach, o której mowa w art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych.
- 9) Inne papiery wartościowe:

Na dzień 31.12.2018 r. Oddział Szkła i Materiałów Budowlanych w Krakowie posiadał jednostki uczestnictwa w następujących funduszach inwestycyjnych:

- o 10863,424125 jednostek uczestnictwa w funduszu Quercus Ochrony Kapitału o wartości 1 623 973,27 zł,
- o 3922 jednostek uczestnictwa w funduszu Trigon Stabilny FIZ serii 008 o wartości 396 827,96 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. wartość ogółem jednostek uczestnictwa w funduszach, zgodnie z zaświadczeniami o stanie i wartości jednostek uczestnictwa, uzyskanymi z poszczególnych towarzystw, wyniosła 2 020 801,23 zł.

Różnicę wyceny jednostek uczestnictwa funduszy na dzień 31.12.2018 r. w kwocie (+) 28 866,85 zł odniesiono na „Kapitał z aktualizacji wyceny”.

- 10) Środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym, a ich wykorzystanie następuje zgodnie z przeznaczeniem w oparciu o zapisy w obowiązującym w Instytucie regulaminie.

VIII. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach z jednostkami powiązаныmi, które nie podlegają konsolidacji.**

Pozycja nie występuje.

- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

W łącznym sprawozdaniu finansowym w Bilansie zostały wyeliminowane obroty wewnętrzne w wysokości 4 205 145,81 zł.

Korekty obrotów wewnętrznych dokonano po stronie należności w aktywach bilansu w poz. B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych” oraz w pasywach bilansu w poz. B.III.1 „Zobowiązania wobec jednostek powiązanych”.

W łącznym Rachunku zysków i strat w pozycji E.I „Pozostałe koszty operacyjne - strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” w kwocie 34 047,64 zł pomniejszyła „Zysk z rozchodów niefinansowych aktywów trwałych” w pozycji D.I „Pozostałe przychody operacyjne”. W pozycji H.IV „Inne koszty finansowe” - strata z tytułu różnic kursowych w kwocie 78 168,16 zł pomniejszyła w pozycji G.V. „Inne przychody finansowe” - zysk z tytułu różnic kursowych.

W łącznym Rachunku przepływów pieniężnych w pozycji A.7 „Zmiana stanu należności” w kwocie 2 242 339,59 zł została pomniejszona, zwiększając tym samym w pozycji A.8 „Zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych”.

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Podatek dochodowy za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.												
Treść	Podstawa prawna			bieżący			poprzedni					
	Artkuł	Ustęp	Punkt	Linia	Łącznie	Z zysbów kapitałowych	Z innych źródeł	Łącznie	Z zysbów kapitałowych	Z innych źródeł		
Przebieg w informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb (lub specyfiki) jednostki												
Pozostałe (Modyfikacja łącznego podatku różnic o wartościach dodatnich na 20.000 zł dla wartości ujemnych i ujemnych) od 20.000 zł obowiązkowo trzeba podać art. ust. pkt ustawy podatkowej												
Rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (system, eras) brutto												
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					1 187 775,97	9 491,24	1 197 267,21	1 187 775,97	1 783,00	1 784,97		1 783,00
W tym: zyski (straty) z zysbów kapitałowych (wzrosty i spadki wartości)												
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (tzw. różnica punktowy zapobiegawczy) i zyski (straty) z tytułu odroczonego podatku dochodowego (dla celów podatkowych), w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Pozostałe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					329 433,16	0,00	329 433,16	329 433,16	0,00	329 433,16		329 433,16
Wycena bilansowa aktywów innych niż nieruchomości na 31.12.2018r.				12 3	15 267,44	15 267,44	15 267,44	15 267,44	7 881,85	7 881,85		7 881,85
Wycena bilansowa aktywów innych niż nieruchomości od dnia 31.12.2018r.				12 3	148 491,94	148 491,94	148 491,94	148 491,94	159 094,58	159 094,58		159 094,58
Odliczy amortyzujące prawo wieczystego użytkowania gruntów				12 3	336 655,24	336 655,24	336 655,24	336 655,24	336 655,24	336 655,24		336 655,24
Zarezerwowane odsetki kontrahentom				12 4 2	29 029,54	29 029,54	29 029,54	16 427,45	16 427,45	16 427,45		16 427,45
Pozostałe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w bilansach mechanicznych lat ubiegłych w tym:					174 432,83	7 455,50	181 888,33	181 888,33	0,00	181 888,33		181 888,33
Udział w zyskach w funduszach zainwestowanych za 2017r. - wpłacony w 2018r.				7 1	7 455,50	7 455,50	7 455,50	7 455,50	0,00	7 455,50		7 455,50
Wycena bilansowa aktywów innych niż nieruchomości na 31.12.2017r. - zrealizowanych w 2018r.				12 1	7 881,85	7 881,85	7 881,85	7 881,85	202 361,56	202 361,56		202 361,56
Wycena bilansowa aktywów innych niż nieruchomości na 31.12.2017r. - zrealizowanych w 2018r.				12 1	159 094,58	159 094,58	159 094,58	141 026,55	141 026,55	141 026,55		141 026,55
Udział w zyskach w funduszach zainwestowanych za 2017r. - wpłacony w 2018r.					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Pozostałe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
E. Koszty niestratowe kosztów uzyskania przychodów (tzw. różnica pomiędzy zyskiem (stratą) dla celów rachunkowych a dochodem (stratą) dla celów podatkowych), w tym:					391 159,42	0,00	391 159,42	391 159,42	0,00	391 159,42		391 159,42
PPRON				16 1 35	283 428,03	283 428,03	283 428,03	283 428,03	309 121,00	309 121,00		309 121,00
Koszty reprezentacji				16 1 37	6 335,56	6 335,56	6 335,56	6 335,56	5 789,68	5 789,68		5 789,68
Odsetki bankowe				16 1 28	12 290,36	12 290,36	12 290,36	12 290,36	23 700,71	23 700,71		23 700,71
Koszty podocy na delegacje służbowe przekraczające limit "Informalności"				16 1 21	183,00	183,00	183,00	183,00	650,67	650,67		650,67
Pozostałe				16 1 30	631,42	631,42	631,42	631,42	40,00	40,00		40,00

1.1A szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych 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;

WARTOŚĆ BRUTTO	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość początkowa	1 835 739,56	0,00	1 383 573,58	0,00	3 219 313,14
Nabycie	0,00	0,00	58 660,74	0,00	58 660,74
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	0,00	0,00	58 660,74	0,00	58 660,74
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	140 419,28	0,00	140 419,28
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zmniejszenia	0,00	0,00	140 419,28	0,00	140 419,28
Wartość końcowa	1 835 739,56	0,00	1 301 815,04	0,00	3 137 554,60

UMORZENIE	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość początkowa	1 835 739,56	0,00	1 213 456,77	0,00	3 049 196,33
Amortyzacja	0,00	0,00	78 215,70	0,00	78 215,70
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	0,00	0,00	78 215,70	0,00	78 215,70
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	140 338,13	0,00	140 338,13
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zmniejszenia	0,00	0,00	140 338,13	0,00	140 338,13
Wartość końcowa	1 835 739,56	0,00	1 151 334,34	0,00	2 987 073,90
WARTOŚĆ NETTO	0,00	0,00	150 480,70	0,00	150 480,70

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU
dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

1.1B szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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;

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki trwałe	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość początkowa	144 396 573,90	13 313 718,33	41 025 717,08	29 430 443,62	2 087 387,36	58 539 307,51	1 454 874,91	0,00	145 851 448,81
Przychody	3 584 848,51	0,00	2 171 277,52	605 296,13	146 274,86	662 000,00	4 803 520,42	0,00	8 388 368,93
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasingi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	1 934 801,45	26 940,90	1 907 860,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 801,45
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	5 519 649,96	26 940,90	4 079 138,07	605 296,13	146 274,86	662 000,00	4 803 520,42	0,00	10 323 170,38
Sprzedaż	623 684,01	0,00	251 433,96	121 403,02	237 945,46	12 901,57	0,00	0,00	623 684,01
Likwidacja	1 385 203,45	0,00	103 584,43	1 124 348,82	11 591,82	145 678,38	0,00	0,00	1 385 203,45
Inne	13 306,13	0,00	13 306,13	0,00	0,00	0,00	1 673 665,70	0,00	1 686 971,83
RAZEM Zmniejszenia	2 022 193,59	0,00	368 324,52	1 245 751,84	249 537,28	158 579,95	1 673 665,70	0,00	3 695 859,29
Wartość końcowa	147 894 030,27	13 340 659,23	44 736 530,63	28 789 987,91	1 984 124,94	59 042 727,56	4 584 729,63	0,00	152 478 759,90

UMORZENIE	Środki trwałe	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość początkowa	104 560 172,95	5 328 884,93	18 003 313,09	25 536 345,32	1 800 638,05	53 890 991,56	0,00	0,00	104 560 172,95
Amortyzacja	4 025 168,90	336 655,24	1 168 661,61	810 106,76	78 528,64	1 631 216,65	0,00	0,00	4 025 168,90
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	630 474,50	9 869,25	620 605,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630 474,50
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	4 655 643,40	346 524,49	1 789 266,86	810 106,76	78 528,64	1 631 216,65	0,00	0,00	4 655 643,40
Sprzedaż	372 250,05	0,00	0,00	121 403,02	237 945,46	12 901,57	0,00	0,00	372 250,05
Likwidacja	1 350 505,25	0,00	68 886,23	1 124 348,82	11 591,82	145 678,38	0,00	0,00	1 350 505,25
Inne	27 410,98	3 093,12	24 317,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 410,98
RAZEM Zmniejszenia	1 750 166,28	3 093,12	93 204,09	1 245 751,84	249 537,28	158 579,95	0,00	0,00	1 750 166,28
Wartość końcowa	107 465 650,07	5 672 316,30	19 699 375,86	25 100 700,24	1 629 629,41	55 363 628,26	0,00	0,00	107 465 650,07

WARTOŚĆ NETTO 40 428 380,20 7 668 342,93 25 037 154,77 3 689 287,67 354 495,53 3 679 099,30 4 584 729,63 0,00 45 013 109,83

GŁÓWNY KSIEGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

1.1C Szczegółowy zakres zmian wartości 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;

WARTOŚĆ BRUTTO	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
Wartość początkowa (BO)	6 146 562,47	0,00	2 114 551,84	0,00	8 261 114,31
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja	0,00	0,00	28 866,85	0,00	28 866,85
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	13 306,13	0,00	0,00	0,00	13 306,13
RAZEM Zwiększenia	13 306,13	0,00	28 866,85	0,00	42 172,98
Sprzedaż	0,00	0,00	105 529,40	0,00	105 529,40
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	1 194 134,39	0,00	0,00	0,00	1 194 134,39
RAZEM Zmniejszenia	1 194 134,39	0,00	105 529,40	0,00	1 299 663,79
Wartość końcowa	4 965 734,21	0,00	2 037 889,29	0,00	7 003 623,50

UMORZENIE	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
Wartość początkowa	2 126 527,89	0,00	0,00	0,00	2 126 527,89
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	27 410,98	0,00	0,00	0,00	27 410,98
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	27 410,98	0,00	0,00	0,00	27 410,98
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	630 474,50	0,00	0,00	0,00	630 474,50
RAZEM Zmniejszenia	630 474,50	0,00	0,00	0,00	630 474,50
Wartość końcowa	1 523 464,37	0,00	0,00	0,00	1 523 464,37

WARTOŚĆ NETTO **3 442 269,84** **0,00** **2 037 889,29** **0,00** **5 480 159,13**

Długoterminowe aktywa finansowe (szczegółowe dane)

a) w jednostkach powiązanych

	BO	Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Sprzedaż	BZ
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	BO	Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Sprzedaż	BZ
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) w pozostałych jednostkach

	BO	Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Sprzedaż	BZ
- udziały lub akcje	17 088,06	0,00	0,00	0,00	0,00	17 088,06
- inne papiery wartościowe	2 097 463,78	0,00	0,00	28 866,85	105 529,40	2 020 801,23
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 114 551,84	0,00	0,00	28 866,85	105 529,40	2 037 889,29

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Warszawa, 14.03.2019 r.

- 28 -

1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Odpisy aktualizujące	Kwota za rok bieżący	Kwota za rok poprzedni
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące	Kwota za rok bieżący	Kwota za rok poprzedni
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	28 866,85	42 322,75
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	28 866,85	42 322,75
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
RAZEM	28 866,85	42 322,75

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

1.3 kwotę 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;

WARTOŚĆ BRUTTO	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy
Wartość początkowa	1 835 739,56	0,00
Nabycie	0,00	0,00
Aktualizacja	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00
Odpis aktualizujący	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
RAZEM Zmniejszenia	0,00	0,00
Wartość końcowa	1 835 739,56	0,00

UMORZENIE	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy
Wartość początkowa	1 835 739,50	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00
Aktualizacja	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
RAZEM Zwiększenia	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
RAZEM Zmniejszenia	0,00	0,00
Wartość końcowa	1 835 739,50	0,00

Koszty prac rozwojowych odpisuje się przez okres 5 lat.

Warszawa, 14.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

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

Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Liczba razem	Wartość (PLN)	Przyznane prawa
akcje	854,00	5 964,80	dywidenda
udziały	85,00	11 123,46	dywidenda
świadectwa udziałowe	0,00	0,00	
warranty i opcje	0,00	0,00	
uczestnictwo w funduszach inwestycyjnych	14 785,42	2 020 801,23	stopa zwrotu
obligacje zamienne na akcje	0,00	0,00	
RAZEM	15 724,42	2 037 889,29	0,00

Oddział Ceramiki i Betonów w Warszawie posiada 789 akcji spółki CENTROZAP S.A w Katowicach (aktualnie Ideon S.A.) o łącznej wartości nominalnej 789,80 zł. Institut nabył je w zamian za zwolnienie spółki z długu. W roku 2017 r. Institut nie otrzymał dywidendy z tytułu posiadanych akcji.

Oddział SiMB w Krakowie posiada 65 imiennych akcji spółki CeMat 70 S.A o łącznej wartości nominalnej 5 174,80 zł. Oddział nabył je na podstawie zawartej w 2000 r. umowy zbycia akcji – zbywający: Skarb Państwa. Ww. umowa została zawarta na podstawie ugody bankowej, w której zbywający przeniósł na Oddział własność ww. akcji w zamian za zwolnienie spółki z długu.

Oddział SiMB posiada łącznie 14785,42412 j.u. w funduszach inwestycyjnych, charakteryzujących się stabilnością małym ryzykiem inwestycyjnym, z tego 10863,42412 j.u. przypada na Quercus Parasolowy SFIO Ochrony Kapitału - wartość j.u. w tym funduszu w dniu nabycia wynosi 1 500 000 zł oraz 3922 j.u. w Trigon Stabilny Dochód FIZ - wartość j.u. w cenie nabycia wynosi 394 553,20 zł. W sprawozdawczym okresie Oddział OSiMB odkupił 1049 j.u. w Trigon Stabilny Dochód FIZ. Wartość wykupu j.u. w cenie nabycia wynosi 105 529,40 zł. Wycena wartości j.u. w funduszach inwestycyjnych na 31.12.2018r. wynosi 2 020 801,23 zł.

Oddział MO w Gliwicach posiada 85 udziałów w Przedsiębiorstwie Produkcyjno-Usługowym „CERAMET” Sp.zo.o. w Gliwicach na kwotę: 11 123,46 zł.

Przedmiotem współpracy Oddziału Materiałów Ogniotrwałych z firmą CERAMET jest świadczenie usług dotyczących utrzymania ruchu maszyn i urządzeń do wytwarzania ceramiki i betonów ogniotrwałych w celach produkcyjnych i badawczych. Obejmuje również projektowanie, wykonanie oraz remonty oprzyrządowania do formowania ceramiki ogniotrwałej w zakresie form drewnianych i z metalu.

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

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

Rodzaj należności	Odpisy aktualizujące					Należności brutto na koniec roku
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 816,35
Od jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 816,35
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	1 176 855,17	361 481,64	179 400,89	111 294,11	1 247 641,81	10 532 061,47
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 176 855,17	361 481,64	179 400,89	111 294,11	1 247 641,81	10 532 061,47
z tytułu dostaw i usług,	953 673,28	290 847,27	14 416,04	109 742,11	1 120 362,40	10 075 982,05
z tyt.podatzków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 277,96
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 522,05
dochodzone na drodze sądowej	223 181,89	70 634,37	164 984,85	1 552,00	127 279,41	127 279,41

Należności brutto z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2018r. wynoszą 10 075 982,05 zł, a odpisy aktualizujące są równe 1 120 362,40 zł. Należności dochodzone na drodze sądowej na 31.12.2018r. wynoszą 127 279,41 zł i zostały objęte pełnym odpisem aktualizującym.

Inwentaryzacja dotycząca należności została przeprowadzona metodą potwierżeń sald na dzień 31 grudnia 2018r., zgodnie z Zarządzeniem nr 25 Dyrektora Instytutu CiMB z dnia 27 września 2018r.

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU
dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatk6w, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł6w publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	73 055,49	0,00	0,00	73 055,49
RAZEM	0,00	73 055,49	0,00	0,00	73 055,49

Zobowiązania długoterminowe obejmują kaucje wpłacone zgodnie z umowami najmu lokali. Kaucja bez oprocentowania zostanie zwrócona Najemcy w dacie zwrotu przedmiotu najmu. W razie nie złożenia kaucji w podanym terminie następuje rozwiązanie umowy bez wypowiedzenia.

Warszawa, 14.03.2019 r.

GL6WNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU
dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

1.14 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;

	Stan na koniec roku	Stan na początek roku
Rozliczenie międzyokresowe czynne - długoterminowe	73 231,92	250 250,93
koszty remontów	71 328,42	247 861,43
koszty przeglądów	1 903,50	2 389,50
Rozliczenie międzyokresowe czynne - krótkoterminowe	205 480,87	247 237,78
prenumerata czasopism	6 668,20	8 504,76
ubezpieczenia majątkowe	67 108,16	52 967,58
usługi informatyczne	6 717,88	7 037,37
dzierżawa butli	20 935,81	4 258,81
usługi telekomunikacyjne -- abonament tel.	0,00	559,00
usługi szkoleniowe	2 146,68	898,66
ubezpieczenia OC, AC	15 118,70	9 671,59
rozliczenie zaliczkowe za media	13 664,39	5 578,94
koszty remontów	32 878,03	67 857,25
koszty przeglądów	5 057,54	2 752,06
badania do zastosowania w otochirurgii	0,00	71 314,00
gwarancje	436,50	1 091,10
naprawa i konserwacja urządzeń laboratoryjnych	24 500,00	5 333,40
aktualizacja licencji	9 582,00	7 782,95
inne	666,98	1 300,31
składki członkowskie	0,00	330,00
RAZEM RMK CZYNNE	278 712,79	497 488,71
Rozliczenia międzyokresowe bierne - długoterminowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe	0,00	118 321,79
dotacje na budowę środków trwałych oraz projekty badawcze	0,00	90 339,31
opłata EOTA	0,00	27 982,48
RAZEM RMK BIERNE	0,00	118 321,79
Przychody przyszłych okresów - długoterminowe	21 670 574,41	18 676 661,53
użytkowanie wieczyste gruntów	7 720 882,52	8 014 960,04
dotacje na inwestycje (urządzenia)	2 946 397,29	2 279 128,88
zaliczki na projekty badawczo-rozwojowe	0,00	46 106,51
dotacje na budowę środków trwałych oraz projekty badawcze	10 498 983,29	6 894 511,14
dotacje na zakup aparatury	409 333,81	1 441 954,96
Przychody przyszłych okresów - krótkoterminowe	260 264,41	188 845,53
użytkowanie wieczyste gruntów	12 271,95	12 271,95
dotacje na inwestycje	238 934,59	176 264,60
inne	9 057,87	308,98
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	21 930 838,82	18 865 507,06

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

2.1 strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) 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;

Rodzaje działalności	Rok bieżący	Udział %	Rok poprzedni	Udział %
działalność statutowa- dotacja	7 149 500,00	13,58	8 159 720,78	15,39
projekty badawcze	282 837,24	0,54	216 464,51	0,41
projekty badawczo-rozwojowe	126 234,86	0,24	502 928,84	0,95
projekty celowe	389 555,41	0,74	531 833,62	1,00
projekty unijne	453 020,71	0,86	57 219,76	0,11
dotacje pozostałe	1 436 406,79	2,73	2 260 421,66	4,26
usługi badawczo-rozwojowe	5 022 403,31	9,54	3 624 744,08	6,84
produkcja materialna	17 814 611,95	33,84	17 818 544,67	33,61
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	658 100,40	1,25	538 586,43	1,02
sprzedaż materiałów	41 778,72	0,08	68 251,14	0,13
sprzedaż towarów	112 714,83	0,21	122 974,77	0,23
usługi certyfikacyjne	5 974 984,29	11,35	5 480 736,88	10,34
usługi laboratoryjne i techniczne	12 508 184,41	23,76	12 104 052,09	22,83
usługi szkoleniowe	139 951,58	0,27	544 752,10	1,03
usługi administracyjne	0,00	0,00	566 000,00	1,07
usługi normalizacyjne	99 000,00	0,19	124 451,23	0,23
usługi wystawiennicze	72 970,59	0,14	71 483,80	0,13
usługi pozostałe	274 724,81	0,52	124 045,92	0,23
działalność wydawnicza	80 624,98	0,15	93 546,83	0,18
RAZEM	52 637 604,88	100,00	53 010 759,11	100,00
Struktura terytorialna	kwota		kwota	
sprzedaż krajowa	49 399 584,39	93,85	48 825 067,65	92,10
sprzedaż do Unii Europejskiej	1 378 386,99	2,62	1 826 967,09	3,45
sprzedaż poza Unię	1 859 633,50	3,53	2 358 724,37	4,45
RAZEM	52 637 604,88	100,00	53 010 759,11	100,00

Warszawa, 14.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

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 pieniężnych	Kwota
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 551 410,86
Środki pieniężne w kasie	53 229,62
Środki pieniężne na lokatach bankowych	22 499 882,10
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	31 104 522,58

Opis różnic pomiędzy zmianą pozycji bilansowej i wykazanymi w przepływach kwotami

Pozycja bilansowa	Zmiana bilansowa	Zmiana w CF	Różnica	Opis różnicy
	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	0,00	0,00	

1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

2. Wyjaśnienie korekt i innych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

poz. A.II.10 -6 444 758,77

1. Przychody z najmu środków trwałych -1 746 158,84
2. Otrzymane dotacje na budowę środków trwałych -4 760 003,70
3. Zmiana zobowiązań długoterminowych z tytułu kaucji z umów najmu 61 403,77

poz. B.I.4 1 757 869,49

1. Przychody z najmu środków trwałych 1 746 158,84
2. Inne 11 710,65

Warszawa, 14.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie w grupach	Przeciętne zatrudnienie w etatach za rok obrotowy	Zatrudnienie w osobach na 31.12.2018 r.	Przeciętne zatrudnienie w etatach za poprzedni rok	Zatrudnienie w osobach na 31.12.2017 r.
pracownicy naukowi	60,24	60,00	62,42	65,00
pracownicy badawczo-techniczni	15,00	15,00	15,83	15,00
pracownicy inżynieryjno-techniczni	131,07	132,00	142,08	146,00
pracownicy administracyjno-ekonomiczni	69,36	70,00	68,68	67,00
pracownicy biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej	1,17	1,00	1,75	2,00
pracownicy na stanowiskach robotniczych	71,45	72,00	68,25	64,00
pracownicy obsługi	14,84	10,00	24,14	26,00
RAZEM	363,13	360,00	383,15	385,00

W powyższym zestawieniu uwzględniono pracowników, dla których Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych nie jest pierwszym miejscem pracy, zgodnie ze złożonymi oświadczeniami, wynikającym z rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie kryteriów i trybu przyznawania oraz rozliczania środków finansowych na naukę na finansowanie działalności statutowej: w grupie pracowników naukowych 1,00 etat (1 osoba).

Warszawa, 14.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Blicharczyk

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI
na 31.12.2018r

	Prawo wieczystego użytkowania gruntu		Budynki i budowle		Razem	
	wartość brutto	wartość netto	wartość brutto	wartość netto	wartość brutto	wartość netto
WARSAWA	51 093,00	29 378,54	272 604,40	136 842,56	323 697,40	158 557,02
KRAKÓW	306 864,62	292 320,87	3 069 109,30	1 310 104,71	3 375 973,92	1 324 648,46
GLIWICE	18 427,14	16 612,12	1 226 516,72	17 565,89	1 244 943,86	1 225 562,95
OPOLE	0,00	0,00	760,71	519,66	760,71	241,05
RAZEM	376 384,76	338 311,53	4 568 991,13	1 465 032,82	4 945 375,89	1 503 106,05

Warszawa, 14.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Rychmiarczyk

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

Załącznik B

I. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego

Grupa środków trwałych i inne	Wartość netto 31.12.2017 r.	Wartość netto 31.12.2018 r.	Zmiana bilansowa
grupa 0	7 984 833,40	7 668 342,93	-316 490,47
grupa 1	20 680 416,92	22 807 761,71	2 127 344,79
grupa 2	2 341 987,07	2 229 393,06	-112 594,01
grupa 3	495 085,98	510 503,31	15 417,33
grupa 4	2 330 052,05	2 203 740,96	-126 311,09
grupa 5	549 171,90	345 453,83	-203 718,07
grupa 6	519 788,37	629 589,57	109 801,20
grupa 7	286 749,31	354 495,53	67 746,22
grupa 8	4 648 315,95	3 679 099,30	-969 216,65
razem środki trwałe	39 836 400,95	40 428 380,20	591 979,25
środki trwałe w budowie	1 454 874,91	4 584 729,63	3 129 854,72
wartości niematerialne i prawne	170 116,81	150 480,70	-19 636,11
udziały i akcje	17 088,06	17 088,06	0,00
inwestycje w nieruchomości	4 020 034,58	3 442 269,84	-577 764,74
inne długoterminowe aktywa finansowe	2 097 463,78	2 020 801,23	-76 662,55
inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250 250,93	73 231,92	-177 019,01
należności długoterminowe	291 741,19	260 816,35	-30 924,84
Aktywa trwałe	48 137 971,21	50 977 797,93	2 839 826,72

Szczegółowa informacja dotycząca zmian w składnikach majątku trwałego Instytutu zawarta jest w dodatkowej informacji i objaśnieniach do łącznego sprawozdania finansowego Instytutu Ceramiki i Materiałůw Budowlanych

Warszawa, 14.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Bichniarczyk

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

**IIa. WYKAZ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO NABYTYCH
I PRZYJĘTYCH NA STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH W 2018 R.**

Nazwa środka	Wartość	Źródło sfinansowania	
		środki własne	dotacje
1. sprzęt komputerowy	56 528,20	56 528,20	0,00
2. infrastruktura informatyczna	123 347,39	14 801,69	108 545,70
3. inne maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	52 968,00	52 968,00	0,00
4. urządzenia techniczne	44 627,76	44 627,76	0,00
5. meble	13 427,11	13 427,11	0,00
6. środki transportu	146 274,86	146 274,86	0,00
7. narzędzia i pozostałe wyposażenie	30 891,73	30 891,73	0,00
8. przyrządy i aparatura	3 091 221,92	706 626,02	2 384 595,90
w tym:			
-wysokorozdzielczy skaningowy mikroskop elektronowy wraz z niezbędnym wyposażeniem	2 283 941,46	0,46	2 283 941,00
-ściana badawcza do badań ogniowych	135 511,36	135 511,36	0,00
-stanowisko do badań wytrzymałości na uderzenia manekinem	43 222,22	43 222,22	0,00
-stanowisko do badań rozprzestrzeniania ognia	87 493,47	87 493,47	0,00
-stanowisko do badań wytrzymałości spoiw	44 000,00	44 000,00	0,00
-system rejestracji temperatury	12 172,00	12 172,00	0,00
-fotomert płomieniowy	37 950,00	37 950,00	0,00
-piec do fushingu	13 155,00	13 155,00	0,00
-suszarka laboratoryjna	14 418,50	14 418,50	0,00
-tygły platynowe	112 191,00	112 191,00	0,00
-automatyczna dyna	19 479,58	19 479,58	0,00
-formy do badań	3 005,00	0,00	3 005,00
-sita laboratoryjne	1 234,95	1 234,95	0,00
-formy, ustniki	11 900,00	11 900,00	0,00
-zespoły formujące	81 630,00	81 630,00	0,00
-dygestoria wzmocnione	97 935,00	285,10	97 649,90
-seperator pyłu ogrzewany	9 920,00	9 920,00	0,00
-mieszadło magnetyczne MMH50E	6 450,00	6 450,00	0,00
-dalmierz laserowy	478,85	478,85	0,00
-mieszadło magnetyczne	1 841,00	1 841,00	0,00
-dźwignik beczki	10 600,00	10 600,00	0,00
-reaktor laboratoryjny	21 600,00	21 600,00	0,00
-urządzenie do badania nasiakliwości wodnej płytek ceramicznych	41 092,53	41 092,53	0,00
RAZEM ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	3 559 286,97	1 066 145,37	2 493 141,60

IIb. WYKAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NABYTYCH W 2016 ROKU

- oprogramowania komputerowe	58 660,74	58 660,74	
Ogółem nabycie składników majątku trwałego	3 617 947,71	1 124 806,11	2 493 141,60

Warszawa, 14.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Fichniarczyk

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

III. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZMODERNIZOWANYCH W 2018 ROKU

	wartość ¹	źródło sfinansowania	
		środki własne	dotacje
<u>1. budynki</u>	3 671 354,14	1 401 487,04	2 269 867,10
Modernizacja laboratorium betonów , zapraw i kruszyw wraz z dostawą urządzeń	1 430 797,09	161 797,09	1 269 000,00
Modernizacja elewacji budynków i hali technologicznej	1 898 897,34	987 997,34	910 900,00
Modernizacja pomieszczeń pod pracownię mikroskopii skaningowej SEM	83 235,11	83 235,11	0,00
Modernizacja pomieszczeń hali technologicznej do budowy komór sprzężonych do badań akustycznych	50 007,26	50 007,26	0,00
Modernizacja pomieszczeń w budynku B Lipowa	1 350,00	1 350,00	0,00
Modernizacja pomieszczeń laboratoryjnych	89 967,10	0,00	89 967,10
Modernizacja hali technologicznej	88 337,00	88 337,00	0,00
Modernizacja budynku do badań konstrukcji stropowych	28 763,24	28 763,24	0,00
<u>2. budowle</u>	93 112,84	93 112,84	0,00
Przebudowa ogrodzenia lipowa 3	27 800,00	27 800,00	0,00
Budowa sieci wodociągowej Cementowa 8	60 164,91	60 164,91	0,00
Modernizacja Instalacji wodociągowej- kanalizacyjnej	5 147,93	5 147,93	0,00
<u>3. urządzenia techniczne i maszyny</u>	151 380,48	151 380,48	0,00
Modernizacja chromatografu	3 829,98	3 829,98	0,00
Modernizacja spektrometru absorbcyjnego ASA	9 057,30	9 057,30	0,00
Modernizacja suszarni rozpyłowej	29 500,00	29 500,00	0,00
Modernizacja pieca gazowego Energo	104 393,20	104 393,20	0,00
Modernizacja elektrycznego pieca komorowego	4 600,00	4 600,00	0,00
		0,00	
RAZEM MODERNIZACJE	3 915 847,46	1 645 980,36	2 269 867,10
	3 915 847,46	1 645 980,36	2 269 867,10

Warszawa, 14.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Fichniarczyk

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

**IV. PRZYJĘCIE DO EWIDENCJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH WCZEŚNIEJ ZAKUPIONYCH
DO REALIZACJI PRAC NAUKOWO-BADAWCZYCH**

W 2018 r. Instytut Ceramiki i Materiałów Budowlanych nie przyjął do ewidencji środków trwałych wcześniej zakupionych środków - aparatury do realizacji prac naukowo-badawczych.

Warszawa, 14.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Płoźniarczyk

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

V. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH SPRZEDANYCH W 2018 ROKU

Nazwa środka	Cena sprzedaży netto
1. Samochód Peugeot G Partner	731,71
2. Samochód Skoda Superb	20 326,02
3. Sieć wodociągowa	251 433,96
4. Wózek widłowy GPW 2009 U2	8 211,38
5. Wózek widłowy Balcancar DV	8 211,38
6. Sprężarka W2P170-380	894,31
7. Kruszarka szczękowa	5 100,00
8. Prasa Dorst typ V10/5,4	3 073,17
9. Przecinarka diamentowa PDK5	381,30
10. Młyn strumieniowy	2 560,97
11. Mieszadło Ericha R11	63 500,00
12. Tygle platynowe	86 664,64
razem	451 088,84

Przy sprzedaży majątku trwałego stosowano przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz odstąpienia od przetargu (Dz. U. nr 97 z 1993 r. poz.443).

Warszawa, 14.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

Wykaz środków trwałych zlikwidowanych w 2018 roku

Nazwa środka	Wartość brutto zlikwidowanych środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień likwidacji środka trwałego	Nieumorzona wartość
<u>1 budynki i budowle</u>	<u>103 584,43</u>	<u>68 886,23</u>	<u>34 698,20</u>
budynek przemysłowy	103 584,43	68 886,23	34 698,20
<u>2. sprzęt komputerowy</u>	<u>89 077,07</u>	<u>89 077,07</u>	<u>0,00</u>
komputery stacjonarne	41 797,35	41 797,35	0,00
drukarki i skanery, zasilecze	16 823,86	16 823,86	0,00
monitory	2 756,88	2 756,88	0,00
laptopy	2 071,00	2 071,00	0,00
osprzęt sieci LAN	17 365,48	17 365,48	0,00
serwer sieci internetowej	8 262,50	8 262,50	0,00
<u>3. przyrządy i aparatura</u>	<u>1 041 500,93</u>	<u>1 041 500,93</u>	<u>0,00</u>
piece wanne 2 szt.	464 094,37	464 094,37	0,00
mieszarki półautomatyczne 2 szt.	4 081,10	4 081,10	0,00
klimatyzator ASY 120	2 950,00	2 950,00	0,00
piec oporowy	50 034,39	50 034,39	0,00
kotły	491 322,00	491 322,00	0,00
autoklaw laboratoryjny	1 584,87	1 584,87	0,00
karcher	1 762,30	1 762,30	0,00
klimatyzator	15 000,00	15 000,00	0,00
mieszarka	0,36	0,36	0,00
myjka ultradźwiękowa	2 470,00	2 470,00	0,00
ogrzewacz wody	1 271,61	1 271,61	0,00
terma elektryczna	85,52	85,52	0,00
młot udarowy elektryczny	3 762,23	3 762,23	0,00
statyw	1 182,18	1 182,18	0,00
waga elektroniczna	1 900,00	1 900,00	0,00
<u>4.środki transportu</u>	<u>11 591,82</u>	<u>11 591,82</u>	<u>0,00</u>
podnośnik GWP	11 591,82	11 591,82	0,00
<u>5.meble</u>	<u>333,16</u>	<u>333,16</u>	<u>0,00</u>
<u>6.pozostałe</u>	<u>120 294,33</u>	<u>120 294,33</u>	<u>0,00</u>
wiskozymetr Rheotest, wiskozymetr rotacyjny	20 034,75	20 034,75	0,00
przepływowy ogrzewacz wody	213,92	213,92	0,00
oddzielacz grawitacyjny	12 208,90	12 208,90	0,00
spektrokolorymetr	2 372,01	2 372,01	0,00
generator sinusoidalny	21 135,98	21 135,98	0,00
przesiewacz ultradźwiękowy	9 357,78	9 357,78	0,00
komora do obróbki cieplnej	3 591,92	3 591,92	0,00
multivolume picnometr	6 120,96	6 120,96	0,00
suszarka	23 788,80	23 788,80	0,00
młynek laboratoryjny	8 530,66	8 530,66	0,00
dziurkarko-zszywarka	1 273,61	1 273,61	0,00
przyrząd do badania przyczepności	1 586,00	1 586,00	0,00
destylator elektryczny	1 882,00	1 882,00	0,00
autoklaw laboratoryjny	5 175,86	5 175,86	0,00

waga	3 021,18	3 021,18	0,00
7. Wyposażenie biurowe	18 821,71	18 821,71	0,00
telefony komórkowe	9 940,00	9 940,00	0,00
kserokopiarka	4 081,70	4 081,70	0,00
biurko	172,54	172,54	0,00
krzesło biurowe	68,00	68,00	0,00
zasilacz UPS	2 123,32	2 123,32	0,00
odkurzacz	1 264,83	1 264,83	0,00
radiodbiornik	873,69	873,69	0,00
kuchenka elektryczna	97,99	97,99	0,00
stół metalowy z blatem	0,56	0,56	0,00
kozetka do badań	0,11	0,11	0,00
waga lekarska	0,30	0,30	0,00
ciśnieniomierz	197,95	197,95	0,00
szafa do opatrunków	0,72	0,72	0,00
8. Wartości niematerialne i prawne	140 419,28	140 338,13	81,15
oprogramowanie komputerowe	140 419,28	140 338,13	81,15
<u>RAZEM LIKWIDACJE ŚRODKÓW TRWAŁYCH</u>	<u>1 525 622,73</u>	<u>1 490 843,38</u>	<u>34 779,35</u>

Warszawa, 14.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres:

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017r.	%	2018r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	52 280 946,77	93,81	51 825 010,93	93,26
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym ze sprzedaży:	40 552 357,60	72,76	41 987 455,92	75,56
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	3 624 744,08	6,50	5 022 403,31	9,04
1.1.1.1.	z tego: z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	-	0,00	-
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	12 197 598,92	21,89	12 588 809,39	22,65
1.1.3.	usług certyfikacyjnych, aprobacyjnych	5 480 736,88	9,83	5 974 984,29	10,75
1.1.4.	usług szkoleniowych, normalizacyjnych, DOT	553 802,10	0,99	239 177,80	0,43
1.1.5.	usług administracyjnych	566 000,00	1,02	0,00	-
1.1.6.	wyrobów gotowych,	17 818 544,67	31,97	17 814 611,95	32,06
1.1.7.	pozostała sprzedaż	310 930,95	0,56	347 469,18	0,63
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	11 728 589,17	21,04	9 837 555,01	17,70
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	8 159 720,78	14,64	7 149 500,00	12,87
1.2.2.	dotacja na proj.bad i bad-rozw.	719 393,35	1,29	409 072,10	0,74
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	531 833,62	0,95	389 555,41	0,70
1.2.4.	pozostałe dotacje w tym na projekty europejskie	2 317 641,42	4,15	316 373,88	0,57
1.2.5.	inne dotacje	0,00	0,00	1 573 053,62	2,83
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 893 231,21	5,19	3 084 171,96	5,55
2.1.	Przychody z majątku w tym:	1 923 666,11	3,45	1 945 082,01	3,50
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	943,67	0,00	164 875,53	0,30
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	1 922 722,44	3,45	1 746 158,84	3,14
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	0,00	-	5 272,10	0,01
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	336 655,24	0,60	336 655,24	0,61
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja w zał.C1)	632 909,86	1,14	831 210,25	1,50
3.	Przychody finansowe	558 166,52	1,00	662 402,98	1,19
4.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	-	0,00	-
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	55 732 344,50	100,00	55 571 585,87	100,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU


dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Załącznik do zestawienia "Analityczna struktura przychodów ICiMB"

INNE POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Łącznie ICiMB
1. Rozwiązanie odpisów aktualizujące wartość należności	90 125,13
2. Otrzymane odszkodowania	23 883,57
3. Otrzymany zwrot kosztów sądowych	40 018,90
4. Przychody refakturowane	323 612,72
5. Przychody z tyt. zawarcia umów konsorcjum	322 386,56
6. Przychody z tyt. terminowego rozliczenia podatku i składek ZUS	6 166,05
7. Przychody ze sprzedaży złomu i odpadów	3 185,49
8. Różnice inwentaryzacyjne	86,55
9. Refundacja wynagrodzenia dla opiekuna stażysty	3 964,80
10. Zwrot nadpłaconych składek ZUS	6 134,46
11. Inne	11 646,02
RAZEM	831 210,25

Warszawa, dn. 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Struktura i wysokość kosztów pokrytych dotacją

Dotacja	przedni rok obrotowy 2017 r.	okres sprawozdawczy narastająco od początku roku kalendarzowego	
		rok poprzedni IV kw.2017 r.	rok bieżący IV kw.2018 r.
I.Dotacja statutowa	8 159 720,78	8 159 720,78	7 149 500,00
w tym			
1.wynagrodzenia z pochodnymi	2 933 761,12	2 933 761,12	2 697 319,84
2.delegacje	41 293,00	41 293,00	24 113,92
3.inne koszty bezpośrednie	13 250,43	13 250,43	4 058,55
4.aparatura naukowo-badawcza	1 357,00	1 357,00	
5.materiały	156 431,35	156 431,35	175 377,19
6.usługi obce	65 568,36	65 568,36	140 473,92
7.koszty pośrednie	4 948 059,52	4 948 059,52	4 108 156,58
II.Proj.bad+proj.bad-rozw.	719 393,35	719 393,35	409 072,10
w tym			
1.wynagrodzenia z pochodnymi	450 078,57	450 078,57	176 395,06
2.delegacje	4 123,26	4 123,26	4 415,40
3.inne koszty bezpośrednie	117 518,00	117 518,00	28 435,70
4.aparatura naukowo-badawcza	3 066,98	3 066,98	11 500,00
5.materiały	77 557,06	77 557,06	146 895,22
6.usługi obce	23 426,40	23 426,40	13 156,86
7.koszty pośrednie	43 623,08	43 623,08	28 273,86
III.Projekty celowe, których wyniki zostają w jednostce	531 833,62	531 833,62	389 555,41
w tym			
1.wynagrodzenia z pochodnymi	182 059,99	182 059,99	266 504,45
2.delegacje	11 815,00	11 815,00	10 013,31
3.inne koszty bezpośrednie	2 642,58	2 642,58	279,63
4.aparatura naukowo-badawcza	312 699,92	312 699,92	0,00
5.materiały	16 977,41	16 977,41	6 714,37
6.usługi obce	1 312,41	1 312,41	5 019,99
7.koszty pośrednie	4 326,31	4 326,31	101 023,66
IV.Inne dotacje - w tym: proj.europejskie	2 317 641,42	2 317 641,42	1 889 427,50
w tym			
1.wynagrodzenia z pochodnymi	42 650,28	42 650,28	397 146,54
2.delegacje	4 742,14	4 742,14	11 702,70
3.inne koszty bezpośrednie	2 254 205,55	2 254 205,55	1 437 480,21
4.aparatura naukowo-badawcza			
5.materiały	12 100,00	12 100,00	21 183,84
6.usługi obce	3 943,45	3 943,45	16 854,37
7.koszty pośrednie			5 059,84
IV.Dotacje podmiotowe ogółem	11 728 589,17	11 728 589,17	9 837 555,01
w tym			
1.wynagrodzenia z pochodnymi	3 608 549,96	3 608 549,96	3 537 365,89
2.delegacje	61 973,40	61 973,40	50 245,33
3.inne koszty bezpośrednie	2 387 616,56	2 387 616,56	1 470 254,09
4.aparatura naukowo-badawcza	317 123,90	317 123,90	11 500,00
5.materiały	263 065,82	263 065,82	350 170,62
6.usługi obce	94 250,62	94 250,62	175 505,14
7.koszty pośrednie	4 996 008,91	4 996 008,91	4 242 513,94

Warszawa, dn.14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU
dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Przychody netto ze sprzedaży produktów według PKWiU za 2018 r.

ICIMB łącznie

Rodzaje działalności	PKWiU	Rok bieżący
Usługi badawczo-rozwojowe	72.19	5 022 403,31
Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71.20, 74.90, 71.12.11	12 145 174,60
Usługi certyfikacyjne i aprobowane	71.20	5 974 984,29
Usługi normalizacyjne	71.20	99 000,00
Usługi szkoleniowe	85.59	139 951,58
Usługi naprawy maszyn	33.13.11	11 722,00
Usługi informacji naukowej	58.14	226,22
Usługi w zakresie środowiska	74.90.19	
Usługi administracyjne	75.13.18	
Usługi wystawiennicze	90.04	72 970,59
Pozostałe usługi	20.30;23.19;23.20;23.61;23.62;23.99;26.51;71.12;58.1	706 411,38
RAZEM USŁUGI		24 172 843,97
Produkcja materialna (fryty, szkliva, pobiałki)	20.30.21	2 083 732,56
Maszyny, przyrządy i aparaty	26.51.62	122 630,35
Produkcja materialna (cement i dodatki do cementu, zapraw, betonu)	23.51	900,00
Produkcja materialna (barwniki i pigmenty)	20.12	827 778,27
Produkcja materialna (poliglikole)	20.30	
Produkcja materialna (produkty chemiczne)	20.15	0,00
Produkcja materialna (farby i emalie ceramiczne)	20.30.21; 20.30.22	1 490 540,77
Produkcja materialna (cementy dentystyczne, produkty chemiczne)	20.59	50 873,92
Produkcja materialna (wyroby z cementu)	23.69	0,00
Produkcja materialna (wyroby ceramiczne)	23.44	57 953,10
Produkcja materialna (komory stycznikowe)	23.44	128 655,10
Produkcja materialna (masy ogniotwórcze)	23.20	11 472 253,53
Produkcja materialna (implanty porowate)	32.50	8 718,00
Produkcja materialna (mieszanka gipsowo-cukrowa)	23.52	822 657,45
Produkcja materialna (zaprawy murarskie nieogniotwórcze)	23.51	664 847,87
Części i akcesoria do przyrządów, aparatów i urządzeń pomiarowych kontrolnych	26.51	54 951,00
Produkcja materialna (wyroby ze szkła)	23.19	25 570,03
Łożyska, koła zębate, przekładnie i elementy napędowe	28.15	2 550,00
RAZEM PRODUKCJA MATERIALNA		17 814 611,95
RAZEM		41 987 455,92

Warszawa, dn. 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI WYODRĘBNIONEJ W 2018 R.

ICIMB ŁĄCZNIE

Treść	Wynagrodzenia z pochodnymi	Usługi obce	Zużycie materiałów	Podróże służbowe	Inne koszty bezpośrednio	Koszty pośrednie	Razem koszty	Przychody ze sprzedaży	Wynik
Usługi inżynierski, techniczne, laboratoryjne	3 290 534,05	353 378,25	472 845,47	30 360,82	140 380,50	8 146 400,62	12 433 899,71	12 588 809,39	154 909,68
Usługi wystawiennicze	231 215,81	571,94	1 019,76	0,00	122,22	360 863,52	593 793,25	72 970,59	-520 822,66
Produkcja materiałna	2 388 066,54	498 559,24	8 827 287,49	593,20	14 654,94	6 731 848,72	18 461 010,13	17 814 611,95	-646 398,18
Sprzedaż towarów	137 220,65	7 914,01	11 401,64	0,00	0,00	63 876,26	220 412,56	112 714,83	-107 697,73
Wynajem	0,00	12 812,67	121 040,95	0,00	666 371,26	0,00	800 224,88	1 746 158,84	945 933,96
Pozostała sprzedaż	81 312,31	687,35	86 330,61	0,00	0,00	228 967,21	397 297,48	274 498,59	-122 798,89
Razem	6 128 349,36	873 923,46	9 519 925,92	30 954,02	821 528,92	15 531 956,33	32 906 638,01	32 609 764,19	-296 873,82

Warszawa, dn. 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Podniarczyk

ZALĄCZNIK G

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ZA 2018 R.

poz. D. Rachunku zysków i strat

L.p.	Treść	OCiB Warszawa	OSIMB Kraków	OMO Gliwice	OIPMiS Opole	Konsolidacja	Łącznie ICiMB
1.	Zysk ze zbycia, likwidacji środków trwałych	20 326,02	0,00	91 932,51	86 664,64	-34 047,64	164 875,53
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	5 272,10		5 272,10
3.	Odpisy amortyzacyjne prawa wieczystego użytkowania gruntów	316 247,73	4 233,06	12 271,95	3 902,50		336 655,24
4.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności	1 552,00	7 651,00	80 922,13	0,00		90 125,13
5.	Otrzymańnane odszkodowania	3 600,00	0,00	0,00	20 283,57		23 883,57
6.	Otrzymańnany zwrot kosztów sądowych	3 550,88	6 064,56	30 403,46	0,00		40 018,90
7.	Przychody z wynajmu	109 838,67	1 119 226,12	481 742,74	35 351,31		1 746 158,84
8.	Przychody refakturowane	0,00	323 309,52	0,00	303,20		323 612,72
9.	Przychody z tyt. zawarcia umów konsorcjum	0,00	278 737,37	43 649,19	0,00		322 386,56
10.	Przychody z tyt. terminowego rozliczania podatku i składek ZUS	1 575,00	2 780,05	1 166,00	645,00		6 166,05
11.	Przychody ze sprzedaży złomu i odpadów	0,00	3 185,49	0,00	0,00		3 185,49
12.	Różnice inwentaryzacyjne	0,00	86,55	0,00	0,00		86,55
13.	Refundacja wynagrodzenia dla opiekuna stażysty	0,00	3 964,80	0,00	0,00		3 964,80
14.	Zwrot nadpłaconych składek ZUS	1 078,33	3 362,79	0,00	1 693,34		6 134,46
15.	Inne	2 967,82	0,82	0,64	8 676,74		11 646,02
	Razem	460 736,45	1 752 602,13	742 088,62	162 792,40	-34 047,64	3 084 171,96

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

M.M.
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE ZA 2018 R.
poz. E. Rachunku zysków i strat

Lp.	Treść	OCiB Warszawa	OSIMB Kraków	OMO Gliwice	OIPMIŚ Opole	Konsolidacja	Łącznie ICiMB
1.	Strata ze zbycia, likwidacji środków trwałych	0,00	33 966,49	81,15	0,00	-34 047,64	0,00
2.	Odpisy aktualizacje wartość aktywów niefinansowych	369,22	92 547,29	246 627,20	0,00		339 543,71
3.	Odpisy amortyzacyjne prawa wieczystego użytkowania gruntów	316 247,73	4 233,06	12 271,95	3 902,50		336 655,24
4.	Przekazane darowizny	2 500,00	0,00	4 836,81	0,00		7 336,81
5.	Koszty wynajmu	89 053,75	468 529,39	231 343,43	11 298,31		800 224,88
6.	Koszty refakturowane	0,00	323 309,52	0,00	0,00		323 309,52
7.	Koszty z tyt. zawarcia umów konsorcjum	0,00	278 737,37	39 400,00	0,00		318 137,37
8.	Koszty dotyczące ubiegłego okresu	0,00	2 188,00	0,00	0,00		2 188,00
9.	Kary umowne	4 225,80	0,00	0,00	0,00		4 225,80
10.	Niezawinione niedobory składników majątkowych	0,00	31 915,07	0,00	0,00		31 915,07
11.	Zapłacone koszty sądowe i zastępstwa procesowego	76 485,00	12 024,07	0,00	0,00		88 509,07
12.	Zapłacony ryczałt za nieterminową zapłatę	0,00	165,98	0,00	0,00		165,98
13.	Inne	418,50	1,77	8 745,80	12,75		9 178,82
	Razem	489 300,00	1 247 618,01	543 306,34	15 213,56	-34 047,64	2 261 390,27

Warszawa, 14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Piłchiarczyk

Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	ICIMB ŁĄCZNIE	
		2017 r.	2018 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach) w tym:	383,159	363,13
1.1	pracowników naukowych	62,417	60,24
1.2	pracowników badawczo-technicznych razem	15,833 78,247	15,00 75,24
2.	Przychody ogółem w tym:	55 732 344,50	55 571 585,87
2.1	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych określonych w PKWiU 72)	3 624 744,08	5 022 403,31
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	145 454,88	153 034,96
3.1	Przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	9 460,16	13 830,87
3.1.1	Przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	46 324,38	66 751,77

Warszawa, dn. 14.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Pichniarczyk

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki w 2018 roku

	ICIMB łącznie
1. nakłady własne poniesione na środki trwałe w budowie	193 186,86
2. półprodukty wykorzystywane do dalszej produkcji	290 159,73
3. nakłady własne dotyczące pozostałej działalności operacyjnej	132 954,84
4. wyroby przekazane do własnych punktůw sprzedaży i na cele marketingowe	41 798,97
<u>Ogółem</u>	<u>658 100,40</u>

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby w kwocie 331 958,70 zł obejmuje wartość wyprodukowanych przez ICIMB półproduktów tj. fryt, past ceramicznych, zaprawiaczy, kieszeni do kalorymetrów, pierścieni do Aparatu Vicata, tygli, płyt, betonów, płytek do mikroskopu, łódek do spalań, rur, które wykorzystano do produkcji i usług badawczych prowadzonych w ramach działalności Instytutu oraz innych wyrobów, które przekazano do własnego sklepu i na cele marketingowe. Wartość tych kosztów znajduje odzwierciedlenie w aktywach bilansu w pozycji "Produkty gotowe" i "Towary".

Natomiast koszt wytworzenia środków trwałych w wysokości 193 186,86 zł wykazano w pozycji Aktywa trwałe. Koszt wytwarzania w kwocie 132 954,84 zł dotyczy pozostałej działalności operacyjnej.

Warszawa, 14.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU

mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU

dr hab. inż. Paweł Fichniarczyk

ZAŁĄCZNIK K

Zmiana stanu produktów	ICIMB łącznie
zmiana stanu półproduktów i produkcji w toku	-572 903,42
zmiana stanu wyrobów gotowych	-173 176,71
zmiana stanu rozl. międzyokr. długoterminowych	-177 019,01
zmiana stanu rozl. międzyokr. krótkoterminowych	-41 756,91
zmiana rmk biernych	27 982,48
łącna zmiana	-936 873,57

Warszawa, dn.14.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
INSTYTUTU
mgr Barbara Makowska

DYREKTOR INSTYTUTU
dr hab. inż. Paweł Fichniarczyk

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "JPK_validated.BES.xml.xades" przez "Barbara Monika Makowska" w dniu 2019-03-20 17:02:47, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 8501291023849917884 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5250001090,CN=CUZ Sigillum - QCA1,O=Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 1655 z dnia 2019-03-27T06:31:45Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "JPK_validated.xml.xades" przez "Paweł Piotr Pichniarczyk" w dniu 2019-03-20 17:46:33, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 176886733402556024 wydanym przez CN=CenCert Centrum Certyfikatów Kwalifikowanych,O=Enigma SOI sp. z o.o.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 142173 z dnia 2019-03-27T01:51:43Z.

Numer KIBR 270
01-840 Warszawa
al. Reymonta 21 lok. 292
tel. fax 663-04-32
fax 663-04-32

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

DLA MINISTRA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Ceramiki i Materiałów Budowlanych 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 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

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

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości. Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność 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

Instytuty badawcze nie obowiązują art. 49 ustawy o rachunkowości jednak na wniosek Ministerstwa Dyrektor Instytutu został zobligowany do sporządzenia i złożenia w ministerstwie sprawozdania z działalności.

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 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

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Inne ustalenia

Badający sprawdził metodą pełną przychody uzyskane ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych zaliczonych do grupowania statystycznego 7219Z obejmujących badania w dziedzinie techniki i technologii.

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdza, że występuje zgodność fakturowania w/w usług z zawartymi umowami, co potwierdzone jest odpowiednią notatką służb nadzorujących ich wykonanie.

Sprzedaż usług badawczo rozwojowych stanowi 10,2% wartości przychodów ze sprzedaży produktów.

Wszystkie wystawione dokumenty sprzedaży usług zostały objęte podatkiem VAT w wysokości 23%.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Instytutu decyzją Ministra Rozwoju znak:DNP-IV.0110.6.3.2017.2 IK247640. Sprawozdanie finansowe Instytutu badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2016 roku to jest przez trzy kolejne lata obrotowe.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Lucyna Żurawska

Działający w imieniu firmy audytorskiej FINANSIER-SFK Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie al. Reymonta 21 lok. 292 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 270 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Lucyna Żurawska
biegły rewident
nr w rejestrze 8083

Warszawa 2019-03-21

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania.2018 docx.pdf.XAdES" przez "Lucyna Alicja Żurawska" w dniu 2019-03-21 09:19:01, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 386693283983923313216145158862079186705327481348 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 2659 z dnia 2019-03-27T11:51:28Z.